ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 02AA015500B9B277974BD4E8E7991CCA59
Владелец АНО ВО "УИФР"
Действителен с 08.04.2025 по 08.07.2026

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся всех форм обучения по дисциплине

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) программы: «Финансы и кредит»

Дисциплина: Финансовое планирование и прогнозирование

1. Перечень компетенций образовательной программы, формирующихся в процессе освоения дисциплины

При проведении текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине у обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) программы «Финансы и кредит», оцениваются компетенции, формирующиеся в процессе освоения образовательной программы (таблица 1).

Таблица 1 – Перечень компетенций образовательной программы, формирующихся в процессе освоения дисциплины

Компетенция **(код и формулировка)**	**ФГОС ВО** **или** **Профессиональный стандарт** **(код, наименование)**	**ОТФ** **(код, наименование)**
УК-2 Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика.	
ПК-1(Ф) Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	«Бухгалтер» (08.002)	В, Составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта

ПК-3(Ф) Способен разрабатывать отдельные функциональные направления управления рисками	«Специалист по управлению рисками» (08.018)	В, Разработка отдельных функциональных направлений управления рисками

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.

Показатели оценивания компетенций на различных этапах их формирования определены в соответствии с основной профессиональной образовательной программой вуза.

В качестве показателей рассматриваются результаты освоения дисциплины, выраженные через знания, умения и навыки, и соотнесенные с индикаторами достижения компетенций, установленными основной профессиональной образовательной программой вуза (таблица 2).

В таблице 3 приводится шкала оценивания компетенций на различных этапах их формирования с указанием критериев их оценивания. Во втором столбце таблицы приводится шкала оценивания компетенций на различных этапах их формирования в соответствии с обозначенным критерием.

Таблица 2 – Описание показателей оценивания компетенций на различных этапах их формирования с точки зрения результатов освоения дисциплины.

Компетенция	Индикатор достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
УК-2 Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	**ИДК-УК-2.1**: определяет круг задач в рамках поставленной цели, характеризует связи между ними	**Знать:** - цель, задачи и основные принципы финансового планирования и прогнозирования **Уметь:** - оценивать взаимосвязь задач, решаемых в ходе финансового планирования и прогнозирования **Владеть:** - навыками формирования оптимального состава подходов при решении задач финансового планирования и прогнозирования
ПК-1(Ф) Способен составлять и представлять бухгалтер-	**ИДК-ПК(Ф)-1.2.** Определяет состав форм учета и отчетности, содержащих	**Знать:** - состав форм учета и отчетности,

скую (финансовую) отчетность экономического субъекта	необходимые данные для решения аналитических и управленческих задач	содержащих необходимые данные для решения задач финансового планирования и прогнозирования **Уметь:** - идентифицирует формы учета и отчетности, необходимые для решения задач финансового планирования и прогнозирования **Владеть:** - навыками эффективного применения современных информационных технологий и программных средств для создания информационной базы финансового планирования и прогнозирования
	ИДК-ПК(У)-1.5. Проводит анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта для решения аналитических и управленческих задач	**Знать:** - совокупность методов и показателей, характеризующих деятельность экономического субъекта, необходимых для финансового планирования и прогнозирования **Уметь:** - анализировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта в целях финансового планирования и прогнозирования **Владеть:** - содержательной интерпретации результатов анализа данных бухгалтерской (финансовой) отчетности для решения аналитических и управленческих задач в сфере финансового планирования и прогнозирования

ПК-3(Ф) Способен разрабатывать отдельные функциональные направления управления рисками	**ИДК-ПК(Ф)-3.3** Разрабатывает и обосновывает мероприятия по управлению рисками в рамках отдельных бизнес-процессов и функциональных направлений	**Знать:** - принципы, формы и методики финансового планирования и прогнозирования **Уметь:** - разрабатывать и обосновывать финансовые планы с учетом факторов риска **Владеть:** - навыками прогнозирования параметров финансовой деятельности предприятия с учетом факторов риска

Таблица 3 – Критерии и шкала оценивания компетенций на различных этапах их формирования.

Критерии оценивания компетенций	**Шкала оценивания**
Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент обладает необходимой системой знаний и владеет некоторыми умениями по дисциплине, способен понимать и интерпретировать освоенную информацию, что позволит ему в дальнейшем развить такие качества умственной деятельности, как глубина, гибкость, критичность, доказательность, эвристичность. Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент обладает необходимой системой знаний теоретических основ функционирования социальных систем в целом, отдельных их сфер и звеньев, владеет некоторыми умениями анализа системы социальных связей хозяйствующих субъектов, что позволит ему в дальнейшем развить практические умения в данном направлении профессиональной деятельности.	Пороговый (обязательный)
Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент продемонстрировал глубокие прочные знания и развитые практические умения и навыки, может сравнивать, оценивать и выбирать методы решения заданий, работать целенаправленно, используя связанные между собой формы представления информации. Достигнутый уровень оценки результатов обучения показывает, что студент продемонстрировал знание теоретических положений в области права, практические умения и навыки анализа и исследований на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы.	Повышенный
Достигнутый уровень оценки результатов обучения свидетельствует о том, что студент способен обобщать и оценивать информацию, полученную на основе исследования нестандартной ситуации; использовать сведения из различных источников, успешно соотнося их с предложенной ситуацией. Достигнутый уровень оценки результатов обучения свидетельствует о том, что у студента сформированы системные знания в области права, необходимые для решения конкретных задач, связанных с экономическими системами, их институциональной структурой и направлениями политики государства; практические умения и навыки анализа	Продвинутый

Критерии оценивания компетенций	Шкала оценивания
и интерпретации информации, а также использования полученных сведений для принятия решений. Студент способен систематизировать и обобщать информацию по вопросам дисциплины, обосновывать выбор метода управления для решения задач в области профессиональной деятельности.	

3. Оценочные средства для проведения текущего контроля освоения дисциплины

Вопросы для самоконтроля и подготовки к текущему контролю методом опроса

1. Раскройте сущность и место финансового планирования в системе планирования на предприятии.
2. Дайте характеристику содержания принципов (правил) финансового планирования.
3. Дайте определения понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование».
4. Раскройте цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
5. Назовите объекты финансового планирования.
6. Перечислите состав субъектов финансового планирования.
7. Перечислите виды финансового планирования.
8. Раскройте взаимосвязь видов финансового планирования.
9. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования и прогнозирования.
10. Перечислите методы сбора и анализа исходных данных, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемые в ходе финансового планирования и прогнозирования.
11. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.

12. Назовите источники информации для определения состава рисков, связанных с финансовой деятельностью предприятия.
13. Перечислите методы оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятий.
14. Назовите способы учета рисков при разработке финансовых планов и прогнозов.
15. Раскройте цель и задачи стратегического финансового планирования и роль прогнозирования в его осуществлении.
16. Дайте характеристику содержания этапов стратегического финансового планирования.
17. Дайте определения понятия «финансовая стратегия».
18. Назовите стадии, входящие в процесс формирования финансовой стратегии.
19. Раскройте цель и задачи долгосрочной финансовой политики компании.
20. Дайте характеристику сущности долгосрочной финансовой политики компании и ее роли в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
21. Перечислите направления разработки долгосрочной финансовой политики компании.
22. Определите состав экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых при формировании различных направлений.
23. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании стратегических финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
24. Раскройте цель и задачи текущего финансового планирования.
25. Дайте определение понятия «бюджетирование».
26. Раскройте сущность бюджетирования и его роль в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
27. Назовите объекты бюджетирования.
28. Раскройте состав данных финансового учета и отчетности, составляющих информационную основу бюджетирования.
29. Перечислите виды бюджетов.
30. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих дея-

тельность хозяйствующих субъектов, в процессе формирования бюджетов.

31. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании бюджета, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
32. Раскройте сущность оперативного финансового планирования.
33. Перечислите задачи оперативного финансового планирования.
34. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.
35. Дайте характеристику документооборота оперативного финансового планирования.
36. Раскройте содержание разделов и этапы формирования платежный календарь как одной из основных форм оперативного финансового планирования.
37. Дайте характеристику кассового плана как одной из основных форм оперативного финансового планирования.
38. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления платежного календаря предприятия.
39. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления кассового плана предприятия.
40. Назовите функции данных финансового учета и отчетности при формировании платежного календаря и кассового плана, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.
41. Назовите методы оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятий.
42. Дайте характеристику приемов учета конкретных рисков при разработке финансовых планов и прогнозов.

Задания по контрольной работе для текущего контроля, указания по ее выполнению.

Контрольная работа по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» состоит из 2 частей:

1. Теоретическая: минireферат на предложенную тему.

2. Практическая: определение цели и разработка инвестиционного плана конкретного проекта.

Контрольная работа должна соответствовать принятым в институте «Правилам выполнения письменных работ», в том числе требованиям к оригинальности таких работ.

Контрольная работа считается сданной, если Вы выполнили все задания.

Номер варианта контрольной работы Вы выбираете в соответствии с последней цифрой Вашей зачетной книжки.

Объем работы должен быть не менее 10 и не более 20 страниц.

Методические указания по выполнению контрольной работы

В ходе выполнения заданий Вам необходимо руководствоваться представленными ниже рекомендациями.

Первая часть подразумевает написание краткого реферата *(объем НЕ должен превышать 5 страниц!)*.

В структуре реферата должны присутствовать следующие блоки:

- краткие определения основных терминов,

- современное состояние вопроса (проблемы),

- перспективы развития в области, являющейся темой реферата,

- перечень использованных информационных источников (не менее двух и не более семи наименований), включая учебные пособия, периодические издания, Интернет-сайты.

Вторая часть представляет собой разработку инвестиционного плана.

Вам необходимо заполнить предложенную таблицу. Задание носит расчетно-аналитический характер и не требует изложения теоретических вопросов.

При обосновании плана определите цель реализации проекта. Ниже предложен возможный перечень целей (Вы можете сформулировать свой вариант или выбрать из предложенных).

Основными целями могут быть (в скобках указаны конкретные показатели, которые могут стать ориентиром достижения цели):

- завоевание рынка (рост доли рынка, оборота, повышение значимости товара, охват новых рынков);

- рост рентабельности (прибыль, рентабельность капитала);

- финансовая устойчивость (кредитоспособность, ликвидность, уровень самофинансирования, структура капитала);

- социальные цели (повышение уровня мотивации персонала, организация дополнительных рабочих мест);

- улучшение имиджа предприятия на рынке города, района, области;

- рост эффективности использования ресурсов предприятия (основных фондов, оборотных средств, финансовых ресурсов);

- улучшение качества продукции (расширение ассортимента, внедрение новой продукции);

- улучшение качества работы с потребителями (увеличение скорости обслуживания, снижение количества жалоб).

Следует также помнить, что объекты инвестиций можно классифицировать как:

1. материальные (земельные участки, средства производства, запасы и прочие);

2. нематериальные (исследования и разработки, реклама, обучение персонала, прочие).

В качестве источников инвестиций могут использоваться:

1. внутренние источники (накопленная прибыль);

2. заемные средства (банковские кредиты, государственные кредиты, облигационные займы);

3. привлеченные средства (продажа акций, паевые взносы трудового коллектива, бюджетные ассигнования и т.п.).

ЗАДАНИЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Вариант 1

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Порядок и методика составления оперативного финансового плана».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия мини-пекарни.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 2

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Содержание этапов финансового планирования: разработка, обоснование, исполнение и контроль».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия предприятия по ремонту одежды.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них:					

- *дать расшифровку*					

Вариант 3

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Финансовая стратегия предприятия: специфика разработки в российских условиях».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия Интернет-кафе.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные					

- привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 4

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Порядок и методика составления текущего финансового плана (бюджета)».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия парикмахерской.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					

Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 5

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Порядок и методика составления стратегического финансового плана (бюджета)».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия предприятия по ремонту бытовой техники.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы					

- затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 6

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Зарубежный опыт финансового планирования и прогнозирования».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия предприятия по ремонту квартир.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных)					

- закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 7

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Особенности современной практики финансового планирования в российских условиях».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия автомойки.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе:					

- приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 8

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Система мер (действий), необходимых для выполнения финансового плана».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия туристического агентства.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого**

					за год
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 9

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Особенности направлений долгосрочной финансовой политики (одно – на Ваш выбор)».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия клининговой компании.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	Итого за год
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Вариант 10

1 часть.

Тема *мини-реферата* «Формирование информационной базы финансового планирования».

2 часть.

Составление инвестиционного плана открытия компании по подбору персонала.

Потребность в инвестициях с указанием возможных источников их покрытия рекомендуется оформить в виде таблицы.

Таблица - Потребность в инвестициях и источники их финансирования

Наименование показателя	**1 кв.**	**2 кв.**	**3 кв.**	**4 кв.**	**Итого за год**
Потребность в инвестициях, всего в том числе: - приобретение (строительство, аренда) необходимых площадей (производственных и административных) - закуп оборудования - затраты на персонал - затраты на сырье и материалы - затраты на рекламу - другие					
Источники финансирования, всего в том числе: - собственные - привлеченные, из них: - *дать расшифровку*					

Критерии оценивания контрольной работы

Оценка «отлично» выставляется, если:

- ответы на вопросы полные и аргументированные,

- расчеты и применяемые при их проведении алгоритмы и формулы корректны,

- показаны всесторонние, систематизированные, глубокие знания и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка «хорошо» выставляется, если:

- ответы на вопросы полные и аргументированные,

- расчеты и применяемые при их проведении алгоритмы и формулы корректны,

- допущены незначительные погрешности при проведении расчетов и применении алгоритмов и формул, полученные знания применяются на практике, но в анализе или решении задач допущены некоторые неточности.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если:

- даны неполные и неконкретные ответы на вопросы,

- допущены значительные погрешности при проведении расчетов и применении алгоритмов и формул,

- нарушена логическая последовательность в анализе полученных результатов, но при этом показано владение основными понятиями выносимых на контрольную работу тем, необходимыми для дальнейшего обучения и способность применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если:

- ответы на вопросы неверные,

- допущены грубые ошибки в формулировках основных понятий и решении задач,

- отсутствует анализ полученных результатов.

Выбор варианта контрольной работы для студентов осуществляется по последней цифре номера зачетки. Цифра 0 означает 10 вариант.

4. Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и дисциплины, в ходе промежуточной аттестации

По компоненте компетенций «Знать»

1. Раскройте сущность и место финансового планирования в системе планирования на предприятии.

2. Дайте характеристику содержания принципов (правил) финансового планирования.
3. Дайте определения понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование».
4. Раскройте цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
5. Назовите объекты финансового планирования.
6. Перечислите состав субъектов финансового планирования.
7. Перечислите виды финансового планирования.
8. Раскройте взаимосвязь видов финансового планирования.
9. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования и прогнозирования.
10. Перечислите методы сбора и анализа исходных данных, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемые в ходе финансового планирования и прогнозирования.
11. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
12. Назовите источники информации для определения состава рисков, связанных с финансовой деятельностью предприятия.
13. Перечислите методы оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятий.
14. Назовите способы учета рисков при разработке финансовых планов и прогнозов.
15. Раскройте цель и задачи стратегического финансового планирования и роль прогнозирования в его осуществлении.
16. Дайте характеристику содержания этапов стратегического финансового планирования.
17. Дайте определения понятия «финансовая стратегия».
18. Назовите стадии, входящие в процесс формирования финансовой стратегии.
19. Раскройте цель и задачи долгосрочной финансовой политики компании.

20. Дайте характеристику сущности долгосрочной финансовой политики компании и ее роли в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
21. Перечислите направления разработки долгосрочной финансовой политики компании.
22. Определите состав экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых при формировании различных направлений.
23. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании стратегических финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
24. Раскройте цель и задачи текущего финансового планирования.
25. Дайте определение понятия «бюджетирование».
26. Раскройте сущность бюджетирования и его роль в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
27. Назовите объекты бюджетирования.
28. Раскройте состав данных финансового учета и отчетности, составляющих информационную основу бюджетирования.
29. Перечислите виды бюджетов.
30. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в процессе формирования бюджетов.
31. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании бюджета, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
32. Раскройте сущность оперативного финансового планирования.
33. Перечислите задачи оперативного финансового планирования.
34. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.
35. Дайте характеристику документооборота оперативного финансового планирования.
36. Раскройте содержание разделов и этапы формирования платежный календарь как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

37. Дайте характеристику кассового плана как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

38. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления платежного календаря предприятия.

39. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления кассового плана предприятия.

40. Назовите функции данных финансового учета и отчетности при формировании платежного календаря и кассового плана, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

41. Назовите методы оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятий.

42. Дайте характеристику приемов учета конкретных рисков при разработке финансовых планов и прогнозов.

По компоненте компетенций «Уметь»

1. Определите специфическую роль финансового планирования в системе управления финансами предприятия.

2. Дайте оценку состава факторов, определяющих место финансового планирования в системе планирования на предприятии.

3. Раскройте необходимость реализации принципа единства как одного из базовых в системе финансового планирования.

4. Раскройте необходимость реализации принципа координации планов отдельных подразделений как одного из базовых в системе финансового планирования.

5. Раскройте необходимость реализации принципа взаимосвязи и одновременности как одного из базовых в системе финансового планирования.

6. Раскройте необходимость реализации принципа участия как одного из базовых в системе финансового планирования.

7. Раскройте необходимость реализации принципа непрерывности как одного из базовых в системе финансового планирования.

8. Раскройте необходимость реализации принципа гибкости как одного из базовых в системе финансового планирования.

9. Раскройте необходимость реализации принципа точности как одного из базовых в системе финансового планирования.

10. Определите специфику понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование».

11. Определите специфику целей финансового планирования предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

12. Определите специфику реализации методик финансового прогнозирования предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

13. Определите специфику задач финансового планирования предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

14. Раскройте особенности объектов финансового планирования.

15. Раскройте особенности целей субъектов финансового планирования.

16. Раскройте состав базовых видов финансового планирования и их специфические черты.

17. Определите характер взаимосвязи видов финансового планирования.

18. Дайте характеристику применения различных групп экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования и прогнозирования, в том числе в части управления рисками.

19. Перечислите методы сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования и прогнозирования.

20. Назовите функции финансовой службы предприятия при формировании финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных и управления рисками.

21. Определите специфику главной цели стратегического финансового планирования.

22. Раскройте содержание и условия эффективной реализации задач стратегического финансового планирования.

23. Раскройте роль прогнозирования в осуществлении программы стратегического финансового планирования.

24. Дайте общую характеристику содержания этапов стратегического финансового планирования (разработка стратегии и прогнозирование).

25. Дайте определения понятия «финансовая стратегия».

26. Назовите стадии, входящие в процесс формирования финансовой стратегии.

27. Назовите главную цель долгосрочной финансовой политики компании.

28. Перечислите базовые задачи долгосрочной финансовой политики компании.

29. Определите место долгосрочной финансовой политики в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.

30. Перечислите направления разработки долгосрочной финансовой политики компании.

31. Определите критерии (экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов) эффективности основных направлений долгосрочной финансовой политики предприятия.

32. Дайте анализ условий применения той или иной группы экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, при формировании долгосрочной финансовой политики.

33. Дайте анализ условий применения той или иной группы экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых для управления структурой капитала в ходе реализации долгосрочной финансовой политики.

34. Дайте анализ условий применения той или иной группы экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых для формирования дивидендной политики.

35. Раскройте содержание задач финансовой службы предприятия, решаемых на различных этапах формирования стратегических финансовых планов, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных и управлении рисками.

36. Определите специфику главной цели текущего финансового планирования.

37. Раскройте содержание и условия эффективной реализации задач текущего финансового планирования.

38. Раскройте специфические черты бюджетирования как центральной методики реализации текущего финансового планирования.

39. Определите специфику формирования состава экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых для разработки бюджетов предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

40. Определите специфику объектов бюджетирования предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

41. Определите специфику данных финансового учета и отчетности, составляющих информационную основу разработки бюджетов предприятий,

осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

42. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании бюджета, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных и управлении рисками.

43. Определите специфику главной цели оперативного финансового планирования.

44. Раскройте содержание и условия эффективной реализации задач оперативного финансового планирования.

45. Дайте характеристику применения различных групп экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.

46. Определите специфику задач формирования платежного календаря как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

47. Дайте характеристику специфики основных разделов платежного календаря предприятий различных организационно-правовых форм.

48. Дайте характеристику специфики этапов формирования платежного календаря как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

49. Дайте характеристику специфики кассового плана как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

50. Раскройте специфику деятельности финансовой службы предприятия при формировании платежного календаря, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

51. Раскройте специфику деятельности финансовой службы предприятия при формировании кассового плана, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

52. Проанализируйте достоинства и недостатки источников информации, необходимых для определения состава рисков, связанных с финансовой деятельностью предприятия.

53. Проанализируйте достоинства и недостатки методов оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятий.

54. Охарактеризуйте конкретные способы учета рисков при разработке финансовых планов и прогнозов.

По компоненте компетенций «Владеть навыками»

1. Раскройте состав этапов финансового планирования.

2. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа единства как одного из базовых в системе финансового планирования.

3. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа координации планов отдельных подразделений как одного из базовых в системе финансового планирования.

4. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа взаимосвязи и одновременности как одного из базовых в системе финансового планирования.

5. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа участия как одного из базовых в системе финансового планирования.

6. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа непрерывности как одного из базовых в системе финансового планирования.

7. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа гибкости как одного из базовых в системе финансового планирования.

8. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации принципа точности как одного из базовых в системе финансового планирования.

9. Сформируйте оптимальный перечень условий эффективной реализации финансового планирования для предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

10. Сформируйте оптимальный перечень условий эффективной реализации методик финансового прогнозирования для предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

11. Определите состав источников и методов сбора и анализа данных финансовой отчетности при осуществлении финансового планирования в рамках предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

12. Сформируйте оптимальный перечень источников сбора и анализа данных финансовой отчетности, а также различных групп экономических и социально-экономических показателей, определяемых на их основе, для различных объектов финансового планирования.

13. Сформируйте оптимальный перечень источников сбора и анализа данных финансовой отчетности, а также различных групп экономических и социально-экономических показателей, определяемых на их основе, для различных субъектов финансового планирования.

14. Сформируйте оптимальный перечень источников сбора и анализа данных финансовой отчетности, а также различных групп экономических и социально-экономических показателей, определяемых на их основе, для базовых видов финансового планирования.

15. Сформируйте оптимальный перечень групп экономических и социально-экономических показателей, определяемых на основе данных финансовой отчетности, для базовых видов финансового планирования.

16. Сформируйте оптимальный перечень групп экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, для эффективного финансового прогнозирования.

17. Сформируйте перечень задач финансовой службы предприятия при формировании финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.

18. Сформируйте перечень задач финансовой службы предприятия в реализации методик прогнозирования на практике.

19. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации этапов стратегического финансового планирования (разработка стратегии и прогнозирование), в том числе в части рисков.

20. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации финансовой стратегии, в том числе в части рисков..

21. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации прогнозирования, в том числе в части рисков.

22. Определите состав факторов, позволяющих эффективно реализовать методики разработки долгосрочной финансовой политики, в том числе определите оптимальные методики оценки рисков.

23. Сформируйте оптимальный перечень условий реализации основных направлений долгосрочной финансовой политики компании, в том числе в части управления рисками.

24. Сформируйте оптимальный состав критериев (экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) эффективности основных направлений долгосрочной финансовой политики предприятия, в том числе в части управления рисками.

25. Сформируйте оптимальный состав условий применения той или иной группы экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых для управления структурой капитала в ходе реализации долгосрочной финансовой политики.

26. Сформируйте оптимальный состав условий применения той или иной группы экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых для формирования дивидендной политики.

27. Сформируйте перечень задач финансовой службы предприятия, решаемых на различных этапах формирования стратегических финансовых планов, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.

28. Раскройте содержание и условия эффективной реализации задач текущего финансового планирования, в том числе в части управления рисками.

29. Раскройте специфические черты бюджетирования как центральной методики реализации текущего финансового планирования.

30. Определите специфику формирования состава экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых для разработки бюджетов предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

31. Определите специфику объектов бюджетирования предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

32. Определите специфику данных финансового учета и отчетности, составляющих информационную основу разработки бюджетов предприятий, осуществляющих деятельность в различных отраслях экономики (производство, торговля).

33. Проведите анализ факторов выбора методов сбора и анализа данных финансового учета и отчетности, в процессе формирования бюджетов.

34. Назовите функции финансовой службы предприятия при формировании бюджета, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных и управления рисками.

35. Сформируйте оптимальный перечень условий эффективной реализации задач оперативного финансового планирования, в том числе в части управления рисками.

36. Сформируйте оптимальный перечень групп экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.

37. Сформируйте оптимальный перечень групп экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых для формирования платежного календаря.

38. Сформируйте оптимальный перечень основных разделов платежного календаря предприятий различных организационно-правовых форм.

39. Сформируйте оптимальный перечень этапов формирования платежного календаря.

40. Сформируйте оптимальный перечень методов сбора и анализа исходных данных, необходимых для формирования кассового плана.

41. Сформируйте перечень задач финансовой службы предприятия при формировании платежного календаря, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

42. Сформируйте перечень задач финансовой службы предприятия при формировании кассового плана, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

43. Сформируйте перечень источников информации, необходимых для определения состава рисков, связанных с финансовой деятельностью предприятия (воспользуйтесь данными о конкретном предприятии из открытых источников).

44. Сформируйте перечень методов оценки уровня рисков в финансовой деятельности предприятия (воспользуйтесь данными о конкретном предприятии из открытых источников).

45. Охарактеризуйте конкретные способы учета рисков при разработке финансовых планов и прогнозов (воспользуйтесь данными о конкретном предприятии из открытых источников).

5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины, в ходе промежуточной аттестации

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций, разработаны на основе подхода В.П. Беспалько. Задания фонда оценочных средств представлены в трех взаимосвязанных блоках.

Первый блок – задания на уровне «знать», в которых очевиден способ решения, усвоенный студентом при изучении дисциплины. Задания этого блока выявляют в основном знаниевый компонент по дисциплине и оцениваются по бинарной шкале «правильно-неправильно».

Второй блок – задания на уровне «знать» и «уметь», в которых нет явного указания на способ выполнения, и студент для их решения самостоятельно выбирает один из изученных способов. Задания данного блока позволяют оценить не только знания по дисциплине, но и умения пользоваться ими при решении стандартных, типовых задач. Результаты выполнения этого блока оцениваются с учетом частично правильно выполненных заданий.

Третий блок – задания на уровне «знать», «уметь», «владеть». Он представлен кейс-заданиями, содержание которых предполагает использование комплекса умений и навыков, для того чтобы студент мог самостоятельно сконструировать способ решения, комбинируя известные ему способы и привлекая знания из разных дисциплин. Кейс-задание представляет собой учебное задание, состоящее, как правило, из описания реальной практической ситуации или ситуации, приближенной к практике. Выполнение студентом кейс-заданий требует решения поставленной проблемы (ситуации) в целом и проявления умения анализировать конкретную информацию, прослеживать причинно-следственные связи, выделять ключевые проблемы и методы их решения. В отличие от первых двух блоков задания третьего блока но-

сят интегральный (summative) характер и позволяют формировать нетрадиционный способ мышления, характерный и необходимый для современного человека. Решение студентами подобного рода нестандартных практико-ориентированных заданий свидетельствует о степени влияния процесса изучения дисциплины на формирование у студентов общекультурных и профессиональных компетенций в соответствии с требованиями ФГОС.

Оценивание знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций, осуществляется с помощью следующей модели оценки выполнения типовых заданий и практико-ориентированных задач, которая позволяет установить соответствие между результатом выполнения заданий ФОС обучающимся (студентом) и уровнем обученности по шкале оценивания (таблица 4).

Таблица 4 – Модель оценки выполнения заданий ФОС

Цифровое выражение	Словесное выражение	Описание
5	Отлично (зачтено)	всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, умение свободно выполнять практические задания, предусмотренные программой, усвоивший основную литературу и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой
4	Хорошо (зачтено)	полное знание учебного материала, успешно выполняет предусмотренные в программе практические задания, усвоил основную литературу, рекомендованную в программе, способен к самостоятельному пополнению и обновлению знаний и умений в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности
3	Удовлетворительно (зачтено)	знания основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и предстоящей работы по специальности, выполняет практические задания, предусмотренные программой, знаком с основной литературой, рекомендованной программой, но допускает погрешности в ответе и при выполнении заданий, обладая при этом необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя
2	Неудовлетворительно (не зачтено)	пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допущение студентом принципиальных ошибок в выполнении предусмотренных программой заданий. Как правило, оценка "неудовлетворительно" ставится студентам, которые не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании вуза без дополнительных занятий по соответствующей дисци-

		плине.

Данная модель, являясь студентоцентрированной, позволяет сфокусировать внимание на результатах каждого отдельного студента. Предложенные показатели оценки результатов обучения позволяют сделать выводы об уровне обученности каждого отдельного студента и дать ему рекомендации для дальнейшего успешного продвижения в обучении.

Предложенный фонд оценочных средств может быть использован для оценки результатов обучения отдельного студента, а также для выборки студентов направления подготовки.