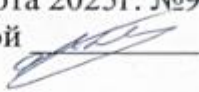


Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Наумова Наталия Александровна  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 05.09.2025 10:42:27  
Уникальный программный ключ:  
6b5279da4e034bff679172803da5b7b559fc69e2

МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования  
«ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРОСВЕЩЕНИЯ»  
(ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРОСВЕЩЕНИЯ)

Экономический факультет  
кафедра финансово-экономического и бизнес-образования

УТВЕРЖДЕН  
на заседании кафедры  
Протокол от «12» марта 2025г. №9  
Заведующий кафедрой  М.Н. Лавров

## **ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине  
Финансовое планирование и прогнозирование

**Направление подготовки**

38.03.02 Менеджмент

**Профиль**

Управление малым бизнесом

**Квалификация**

Бакалавр

**Форма обучения**

Очная

Москва

2025

## **1. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **1.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код и наименование компетенции                                                                                                                                                     | Этапы формирования                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ДПК-4 . Способен выявлять и анализировать рыночные и специфические риски для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании. | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа |
| ДПК-5 . Способен оценивать экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности, принимать решение о создании новых предпринимательских структур.     | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа |

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

| Оцениваемые компетенции | Уровень сформированности | Этап формирования                                          | Описание показателей                                                                                                                                                                                                                                                                 | Критерии оценивания | Шкала оценивания                                              |
|-------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|
| ДПК-4                   | Пороговый                | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа | <b>Знать:</b> методы анализа рисков<br><b>Уметь:</b> разрабатывать управленческие решения                                                                                                                                                                                            | Устный опрос        | Шкала оценивания устного опроса                               |
|                         | Продвинутый              | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа | <b>Знать:</b> методы анализа рисков<br><b>Уметь:</b> разрабатывать управленческие решения<br><b>Владеть:</b> навыками принятия решений об инвестировании и финансировании                                                                                                            | Устный опрос, тест  | Шкала оценивания устного опроса<br><br>Шкала оценивания теста |
| ДПК-5                   | Пороговый                | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа | <b>Знать:</b> информационные технологии для аналитических исследований.<br><b>Уметь:</b> формулировать основные этапы оценки рисков                                                                                                                                                  | Устный опрос        | Шкала оценивания устного опроса                               |
|                         | Продвинутый              | 1. Работа на учебных занятиях<br>2. Самостоятельная работа | <b>Знать:</b> информационные технологии для аналитических исследований.<br><b>Уметь:</b> формулировать основные этапы оценки рисков<br><b>Владеть:</b> методами анализа внешней и внутренней среды организации, выявлять ее ключевые элементы и оценивать их влияние на организацию. | Устный опрос, тест  | Шкала оценивания устного опроса<br><br>Шкала оценивания теста |

### 3. Типовые контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПВО

Примеры вопросов для организации устного опроса

1. Финансовое планирование деятельности организации (на примере)
2. Бизнес-планирование в деятельности организации (на примере)
3. Организация системы внутрифирменного планирования
4. Стратегическое планирование деятельности организации (на примере)
5. Особенности стратегического планирования в различных типах организаций (с учетом

различий организационно-правовых форм, размеров, отраслевых, региональных и пр. особенностей)

6. Стратегия управления финансами организации (на примере)

7. Особенности управления финансами в различных типах организаций (с учетом различий организационно-правовых форм, размеров, отраслевых, региональных и пр. особенностей)

8. Финансовое планирование и прогнозирование деятельности организации

9. Управление финансами интегрированных корпоративных структур (холдингов)

10. Организация финансового контроля деятельности организации

11. Планирование себестоимости и выручки от продажи продукции

12. Управление финансовыми результатами деятельности организации

13. Управление финансовой устойчивостью организации

14. Антикризисное финансовое управление

15. Управление оборотными активами организации

16. Ценовая политика организации

17. Налоговое планирование в деятельности организации

18. Управление денежными потоками организации

19. Особенности финансово-кредитного обслуживания коммерческих организаций

20. Проблемы налогового планирования в организации

21. Управление портфелем ипотечных (потребительских) кредитов коммерческого банка

22. Особенности финансового управления в публичных акционерных обществах

23. Налоговое планирование в организации (на материалах организации).

24. Налоговый потенциал региона (на материалах налоговых органов).

25. Методы оценки налогового потенциала региона (на материалах налоговых органов).

26. Управление налоговыми платежами в организации (на материалах организации).

27. Налоговая оптимизация в системе налогового планирования (на материалах организации).

28. Методы и способы налоговой оптимизации (на материалах организации).

Внедрение инструментария налогового планирования на предприятии (в организации) как элемента антикризисного управления.

29. Механизм управления источниками финансирования оборотного капитала предприятия (организации).

30. Секьюритизация активов – инструмент долгосрочного финансирования деятельности организации.

31. Корпоративные облигации – инструмент долгосрочного финансирования деятельности организации.

32. Бизнес-планирование перспектив деятельности кредитной организации.

33. Бизнес-стратегии банков в отношении клиентов.

34. Финансирование и регулирование деятельности в зависимости от жизненного цикла организации (на примере).

35. Проблемы разработки и исполнения финансового плана (на примере).

36. Финансовое планирование и бюджетирование, анализ взаимосвязи разделов и финансовых показателей деятельности организации.

37. Финансовое планирование как инструмент управления денежными потоками организации.

38. Финансовый контроль как метод повышения эффективности управления денежными потоками организации.

39. Разработка финансовой стратегии развития организации (на примере).

40. Бюджетная модель компании: анализ факторов, влияющих на разработку бюджетной модели, проблемы адаптации теоретических моделей на практике.

41. Алгоритм внедрения системы бюджетирования на предприятии: задачи, цели, проблемы.

42. Оценка эффективности системы бюджетирования на предприятии.

43. Формирование финансовой политики организации, проблемы и условия ее реализации.

44. Роль финансового планирования в реализации финансовой политики компании.

### Примерные тесты

1. Кто из экономистов первым дал четкое разграничение понятий риск и неопределенность:  
А. Р.Кантильон;  
В. Ф.Найт;  
С. А.Маршалл;  
D. К.Маркс.
2. Риск— это:  
А. ситуация, при которой полностью или частично отсутствует информация о возможных состояниях стохастической экономической системы и внешней среды;  
В. возможность отрицательного отклонения между плановым и фактическим результатом;  
С. поведение экономических субъектов в условиях неопределенности при выборе оптимального решения из числа альтернативных на основе оценки вероятности достижения желаемого результата и степени отклонения от него (положительного или отрицательного);  
D. реализации способности предпринимателя творчески использовать элемент неопределенности в процессе воспроизводства или отдельных его моментах для получения добавочной прибыли.
3. Риск выполняет следующие функции:  
А. инновационную;  
В. регулятивную;  
С. ценообразующую;  
D. аналитическую.
4. Подберите к перечисленным ниже понятиям дефиниции:  
А. риск-менеджмент;  
В. стратегия риск-менеджмента;  
С. тактика риск-менеджмента;  
D. организация риск-менеджмента:  
а) конкретные методы и приемы для достижения поставленной цели в конкретных условиях;  
б) искусство управления риском в неопределенной хозяйственной ситуации, основанное на прогнозировании риска и приемов его снижения;  
с) система управления риском и экономическими, точнее финансовыми, отношениями, возникающими в процессе этого управления;  
d) система мер, направленных на рациональное сочетание всех его элементов в единой технологии процесса управления риском.
5. Риск, оказывающий одинаковое воздействие на все фирмы независимо от их размера, называют:  
А. систематическим;  
В. специфическим;  
С. аддитивным;  
D. мультипликативным.
6. Системный рыночный риск — это:  
А. риск имущественных (финансовых) потерь в связи с изменением политической системы, расстановкой политических сил в обществе, политической нестабильностью;

В. риск имущественных (финансовых) потерь, обусловленный либерализацией международного движения капиталов, интернационализацией финансовых потоков, слишком быстрым развитием финансовых систем в странах с транзитивной экономикой;

С. риск имущественных (финансовых) потерь, обусловленный изменениями общеэкономической среды, изменениями финансового положения самих предприятий и банков;

Д. риск, возникающий в процессе реализации товаров и услуг, произведенных или купленных предпринимателем.

7. Метод прогнозирования высококвалифицированными экспертами нескольких возможных вариантов развития ситуации и связанной с этим динамики основных показателей инвестиционного проекта или портфеля называется:

А. экспертным методом;

В. методом аналогий;

С. аналитическим методом;

Д. сценарным анализом.

8. Диверсификация видов деятельности, сбыта, поставок, инвестиций является методом:

А. уклонения от риска;

В. локализации риска;

С. диссипации риска;

Д. компенсации риска.

9. Подберите из перечисленных ниже методов управления риском соответствующие следующим группам:

А. уклонения от риска;

В. локализации риска;

С. диссипации риска;

Д. компенсации риска:

а) распределение риска во времени;

б) стратегическое планирование;

с) создание венчурных предприятий;

д) поиск грантов.

10. Какие из указанных видов риска страховщика не относятся к рискам, связанным с обслуживанием договоров:

А. риски внешней и внутренней рыночной среды;

В. риски андеррайтинга;

С. риск неэффективного перестрахования;

Д. риск управления страховым портфелем.

### **Примерные вопросы для подготовки к зачету**

1. История финансового планирования и прогнозирования.

2. Определение и сущность финансового планирования и прогнозирования.

3. Цели, задачи и значение финансового планирования и прогнозирования на предприятии.

4. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования и прогнозирования.

5. Объекты финансового планирования.

6. Взаимосвязь видов, форм и методов финансового планирования

7. Классификация видов финансового планирования.

8. Методы финансового планирования.

- 9 Технология финансового планирования.
10. Определение, задачи стратегического финансового планирования и процесс формирования финансовой стратегии фирмы.
11. Финансовая политика компании.
12. Определение и цели составления бизнес-плана.
13. Основные документы финансового плана бизнес-плана компании.
14. Оценка эффективности инвестиционного проекта по системе международных показателей.
15. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования).
16. Требования к организации процесса бюджетирования.
17. Информационные технологий финансового планирования.
18. Предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
19. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
20. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
21. Методы верификации и сущность методов экспертной оценки. Методы экспертной оценки.
22. Понятия и виды экстраполяции, тренда.
23. Сущность методов скользящей средней и наименьших квадратов.
24. Метод экспоненциального сглаживания.
25. Метод экономического (системного) анализа.
26. Балансовый метод прогнозирования.
27. Нормативный метод прогнозирования.
28. Программно-целевой метод прогнозирования.
29. Финансовое прогнозирование на уровне регионов
30. Главные задачи и виды отраслевого прогнозирования.
31. Основные проблемы финансового прогнозирования в современных условиях.
32. Количественные и качественные исследования для получения информации, необходимой для прогнозирования.
33. Основы организации финансового планирования на предприятии. Система планов.
34. Структура объектов планирования.

#### **4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Основными формами текущего контроля являются: устный опрос, тест.

Максимальное количество баллов, которое может набрать обучающийся в течение семестра за различные виды работ – 80 баллов.

#### **Шкала оценивания теста**

Освоение компетенций зависит от результата написания тестов:

31-40 баллов (75-100% правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на высоком уровне;

21-30 баллов (50-74 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на базовом уровне;

11-20 баллов (30-49 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне;

0-10 баллов (менее 30 % правильных ответов) - компетенции считаются не освоенными.

### Шкала оценивания устного опроса

| Критерии оценивания                                                                                                                                                       | Интервал оценивания |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Самостоятельно и аргументировано делать анализ, обобщать, выводы                                                                                                       | 31-40               |
| 2. Самостоятельно, уверенно и безошибочно применяет полученные знания в решении проблем на творческом уровне                                                              | 21-30               |
| 3. Умеет составить полный и правильный ответ на основе изученного материала; выделять главные положения, самостоятельно подтверждать ответ конкретными примерами, фактами | 11-20               |
| 4. Понимание сущности рассматриваемых понятий, явлений и закономерностей, теорий, взаимосвязей                                                                            | 0-10                |

### Шкала оценивания зачета

| Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Интервал оценивания |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| студент быстро и самостоятельно готовится к ответу; при ответе полностью раскрывает сущность поставленного вопроса; способен проиллюстрировать свой ответ конкретными примерами; демонстрирует понимание проблемы и высокий уровень ориентировки в ней; формулирует свой ответ самостоятельно, используя лист с письменным вариантом ответа лишь как опору, структурирующую ход рассуждения | 16-20               |
| студент самостоятельно готовится к ответу; при ответе раскрывает основную сущность поставленного вопроса; демонстрирует понимание проблемы и достаточный уровень ориентировки в ней, при этом затрудняется в приведении конкретных примеров.                                                                                                                                                | 11-15               |
| студент готовится к ответу, прибегая к некоторой помощи; при ответе не в полном объеме раскрывает сущность поставленного вопроса, однако, при этом, демонстрирует понимание проблемы.                                                                                                                                                                                                       | 6-10                |
| студент испытывает выраженные затруднения при подготовке к ответу, пытается воспользоваться недопустимыми видами помощи; при ответе не раскрывает сущность поставленного вопроса; не ориентируется в рассматриваемой проблеме; оказываемая стимулирующая помощь и задаваемые уточняющие вопросы не способствуют более продуктивному ответу студента.                                        | 0-5                 |

### Итоговая шкала оценивания результатов освоения дисциплины

Итоговая оценка по дисциплине выставляется по приведенной ниже шкале. При выставлении итоговой оценки преподавателем учитывается работа обучающегося в течение освоения дисциплины, а также оценка по промежуточной аттестации.

|                                                                             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Баллы, полученные студентом по текущему контролю и промежуточной аттестации | Оценка в традиционной системе |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|



|          |            |
|----------|------------|
| 41 - 100 | Зачтено    |
| 0 - 40   | Не зачтено |