

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Наумова Наталия Александровна
Должность: Ректор
Дата подписания: 24.10.2024 14:21:41
Уникальный программный ключ:
6b5279da4e034bfff679172803da5b7b559fc69e2

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Государственное образовательное учреждение высшего образования Московской области
МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБЛАСТНОЙ УНИВЕРСИТЕТ
(МГОУ)

Кафедра экономической теории

УТВЕРЖДЕН
на заседании кафедры
Протокол от « 16 сентября 202 1 г., № 12
Зав. кафедрой  С.В. Шкодинский

**ФОНД
ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по учебной дисциплине
«Финансовое планирование»

Направление подготовки
38.03.01 Экономика

Профиль
Финансы и кредит

Квалификация
Бакалавр

Форма обучения
Очная

Мытищи
2021

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПВО

Код и наименование компетенции	Этапы формирования
СПК-1 – Способен собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия	1. Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). 2. Самостоятельная работа
СПК-2 – Способен выполнять необходимые финансово-экономические расчеты, обосновывать их и представлять результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами полученные сведения для принятия управленческих решений	1. Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). 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
СПК-1	Пороговый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: основные финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий различных организационно-правовых форм Уметь: проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	41-60 баллов
	Продвинутый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: основные финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий различных организационно-правовых форм Уметь: проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	61-100 баллов

			Владеть: навыками работы с аналитическими данными, полученными при оценке и характеристике деятельности конкретного хозяйствующего субъекта		
СПК-2	Пороговый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: требования к проведению финансов-экономических расчетов в рамках действующих экономических и финансовых планов Уметь: выполнять необходимые расчеты, анализирует и содержательно интерпретирует полученные результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	
	Продвинутый	Работа на учебных занятиях (лекции, практические занятия и т.д.). Самостоятельная работа	Знать: требования к проведению финансов-экономических расчетов в рамках действующих экономических и финансовых планов Уметь: выполнять необходимые расчеты, анализирует и содержательно интерпретирует полученные результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами Владеть: методами и приемами расчета и анализа показателей в рамках экономического и финансового планирования в соответствии с принятыми в организации стандартами, а также международными стандартами финансовой отчетности	Собеседование Тест Реферат Презентация Экзамен	

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

Задания к текущему контролю:

Темы рефератов/презентаций

1. Сущность, цели и задачи финансового планирования и бюджетирования в системе управления финансами.
2. Функции и принципы финансового планирования и бюджетирования в контексте ценностно-ориентированного менеджмента.
3. Виды финансовых планов организации и принятие управленческих решений на их основе.
4. Перспективный (стратегический) финансовый план корпорации
5. Кассовый план организаций различных видов экономической деятельности
6. Бюджетирование как основной вид текущего финансового планирования в организации.
7. Виды бюджетов организации и их классификация.
8. Основные операционные бюджеты и их взаимосвязь с финансовыми.
9. Модели бюджетирования, используемые отечественными и зарубежными организациями
10. Фиксированные и гибкие бюджеты организации.
11. Скользящий бюджет организации: методика составления.
12. Методы финансового планирования в транснациональных корпорациях
13. Бюджетный процесс и его этапы в корпоративных структурах
14. Цикл бюджетного планирования и его составляющие.
15. Финансовый контроль в системе бюджетного управления корпорацией
16. Оперативный учет и анализ отклонений в системе контроля исполнения бюджетов.
17. Операционные бюджеты организации
18. Особенности бюджетирования продаж в корпоративных структурах
19. Бюджет продаж и кредитная политика организации
20. Производственные бюджеты организации. Бюджет материальных затрат и его взаимосвязь с политикой управления запасами
21. Бюджет затрат на оплату труда, основные показатели и порядок их расчета, взаимосвязь с политикой мотивации персонала.
22. Бюджет закупок и его использование в рамках политики взаимоотношений с поставщиками.
23. Кредитный бюджет организации.
24. Инвестиционный бюджет организации
25. Бюджеты накладных и управленческих расходов: состав структура, порядок составления.
26. Бюджетирование движения денежных средств корпоративных структур
27. Бюджетирование доходов и расходов корпорации
28. Бюджетирование движения денежных средств прямым и косвенным методами.
29. Методика составления бюджета балансового листа на основании данных операционных и финансовых бюджетов.
30. Распределение функций и сфер ответственности между уровнями управления и службами организации в процессе бюджетирования.
31. Финансовая структура организации. принципы распределения финансовой ответственности.
32. Оценка дивизиональной эффективности центров ответственности организации.
33. Положение о бюджетировании: структура и содержание документа, порядок его формирования.
34. Бюджетный регламент, его основные элементы и принципы составления.
35. Мотивация персонала в рамках бюджетной модели
36. Альтернативные методы финансового планирования в организации
37. Ключевые показатели эффективности в системе финансового планирования организации
38. Система сбалансированных показателей: отечественный и зарубежный опыт
39. Внедрение бюджетной модели на базе ERP-систем

Тесты

Выполнение тестовых заданий по дисциплине «Финансовое планирование»

Тестовая система предусматривает вопросы / задания, на которые студент должен дать один или несколько вариантов правильного ответа из предложенного списка ответов. При поиске ответа необходимо проявлять внимательность. Прежде всего, следует иметь в виду, что в предлагаемом задании всегда будет один правильный и один неправильный ответ. Всех правильных или всех неправильных ответов (если это специально не оговорено в формулировке вопроса) быть не может. Нередко в вопросе уже содержится смысловая подсказка, что правильным является только один ответ, поэтому при его нахождении продолжать дальнейшие поиски уже не требуется.

На отдельные тестовые задания не существует однозначных ответов, поскольку хорошее знание и понимание содержащегося в них материала позволяет найти такие ответы самостоятельно. Именно на это студентам и следует ориентироваться, поскольку полностью запомнить всю получаемую информацию и в точности ее воспроизвести при ответе невозможно.

Кроме того, вопросы в тестах могут быть обобщенными, не затрагивать каких-то деталей.

Процедура текущего контроля по дисциплине «Финансовое планирование» состоит из трех этапов:

- 1) контроль освоения теоретического материала по каждой теме курса;
- 2) тестирование по отдельным темам курса или разделам;
- 3) собеседование по решению профессиональных задач (или выполнению каких-либо других заданий) по темам курса.

Первые два этапа рекомендуется проводить в конце изучения тем курса, т.к. для прохождения их студентам не требуется времени на подготовку - тестирование выявляет знание общих положений дисциплины (понятия, классификации понятий, законы, закономерности, принципы, методики и пр.) и принципиальные умственные умения.

Студенты, не получившие положительную оценку по результатам контроля практических умений и/или тестирования допускаются к основному этапу итогового контроля в порядке, утвержденном кафедрой.

Общая оценка выставляется с учетом результатов всех этапов промежуточного контроля в порядке, установленном кафедрой.

Содержание этапов контроля:

1. Результаты оценки теоретических знаний оцениваются по двухбалльной («зачтено» - «не зачтено») или четырех балльной шкале («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»).

2. Содержание тестовых заданий должно соответствовать конечным целям изучения дисциплины. Они должны выявлять знание общих, принципиальных, положений дисциплины, определенные конечными целями ее изучения. Недопустимы задания на выявление частных знаний и справочных сведений.

3. Собеседование - основной этап итогового контроля, который проводится по предлагаемым ситуациям, содержащим несколько заданий (или одно комплексное), выполнение которых подтверждает наличие у студента умений, определенных целями изучения дисциплины.

Вопрос 1

Долгосрочное финансовое планирование – это

Варианты ответов

- тактическое финансовое планирование
- финансовое планирование на срок больше года
- управление рабочим капиталом

Вопрос 2

Платежный календарь разрабатывается в ходе:

Варианты ответов

- оперативного планирования
- стратегического планирования
- перспективного планирования

Вопрос 3

План оборота наличных денежных средств, отражающий поступление и выплаты наличных денег через кассу, называется:

Варианты ответов

- платежный календарь
- план движения денежных средств
- кассовый план

Вопрос 4

Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:

Варианты ответов

- финансовой стратегией
- финансовой политикой
- финансовым планированием

Вопрос 5

Бизнес-планирование объединяет следующие виды планирования:

Варианты ответов

- Перспективное и текущее
- Оперативное и текущее
- Стратегическое и оперативное

Вопрос 6

Прогнозирование:

Варианты ответов

- Всегда предшествует планированию и бюджетированию
- Выполняется по итогам планирования
- Выполняется по окончании планирования и бюджетирования

Вопрос 7

Главная задача финансового планирования:

Варианты ответов

- обоснование производственно-технологической и инновационной политики предприятия
- определение необходимого объема финансовых ресурсов с учетом разумных резервов в рамках оптимальной структуры капитала
- оптимизация организационной структуры предприятия

Вопрос 8

Финансовое планирование – это:

Варианты ответов

- планирование производственного процесса
- планирование инвестиционных решений
- планирование инвестиционных решений и решений по финансированию

Вопрос 9

Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:

Варианты ответов

- текущим
- перспективным
- оперативным

Вопрос 10

Входит ли в структуру бизнес-плана организационный и финансовый планы:

Варианты ответов

- Да
- Только организационный
- Только маркетинговый и план производства
- Только финансовый

Вопрос 11

Активы складываются из:

Варианты ответов

- Текущие активы
- Побочные активы
- Основные активы

Вопрос 12

Предпринимателям и менеджерам финансовый план показывает:

Варианты ответов

- Каким будет финансовое положение предприятия к концу года
- Какое соотношение запланированных доходов от продаж и ожидаемых расходов
- Все ответы верны

Вопрос 13

Кадровая политика -

Варианты ответов

- Система правил и норм работы с персоналом
- Осуществляется в соответствии с выбранной стратегией организации
- Нет правильного ответа
- Все ответы верны

Вопрос 14

Чистая прибыль равна:

Варианты ответов

- Выручка + Затраты
- Выручка = Чистая прибыль
- Выручка / Затраты
- нет верного ответа

Вопрос 15

Выручка от реализации организации составит 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы — 80 тыс. руб., постоянные расходы— 16тыс.руб. Прибыль организации будет равна?

Варианты ответов

- 35 тыс. руб.
- 39 тыс. руб.
- 29 тыс. руб.

Вопрос 16

Организация решила арендовать, новый станок. Плата за аренду рассматривается как затраты

Варианты ответов

- полупеременные
- постоянные
- переменные

Вопрос 17

Из чего складывается стоимость запасов предприятия?

Варианты ответов

- стоимость товара плюс стоимость последующего хранения
- стоимость оформления заказа на поставку товара плюс стоимость товара
- стоимость оформления заказа на поставку товара плюс стоимость последующего хранения плюс стоимость товара
- стоимость товара

Вопрос 18

Оборачиваемость оборотных средств измеряется в

Варианты ответов

- продолжительностью оборота в днях
- абсолютным и относительным высвобождением средств из оборота
- числом оборотов
- всем перечисленным

Вопрос 19

Характеризует финансовое положение предприятия на определенную дату:

Варианты ответов

- План денежных потоков
- План прибылей и убытков
- Реестр цен
- Баланс

Перечень вопросов для проведения собеседования

Сущность и функции финансов, их необходимость в воспроизводственном процессе.

Денежные доходы, их образование, распределение и использование в современных условиях.

Финансовые ресурсы и фонды денежных средств.

Взаимосвязь финансов, денег и кредита.

Место и роль финансов в системе денежных отношений рыночного хозяйства.

Финансовая система, ее структура,

Управление финансовой системой: стратегическое и оперативное.

Финансовый механизм и его структура.

Источники финансирования общественных и частных благ.

Сущность и необходимость государственного бюджета.

Расходы госбюджета, их состав и классификация.

Экономическая классификация расходов бюджета. Текущие и капитальные расходы.

Виды налогов и их классификация.

Прямые и косвенные налоги.

Прогрессивные, пропорциональные и регрессивные налоги.

Общие и целевые налоговые поступления.

Федеральные, региональные, местные налоги.

Налоги с физических и юридических лиц.

Роль прямых и косвенных налогов в формировании бюджетов разных уровней.

Налоги, сборы, пошлины: сходства и различия.

Состав и структура государственных доходов на разных этапах исторического развития.

Дефицит государственного бюджета.

Оценка величины дефицита госбюджета.

Мероприятия по сокращению величины дефицита бюджета.

Профицит госбюджета, порядок его устранения и использования.

Бюджетный Кодекс РФ о сбалансированности бюджетов разных уровней.

Финансирование дефицита госбюджета.

Понятие бюджетной системы.

Уровни бюджетной системы РФ.

Принципы бюджетной системы РФ.

Бюджетный федерализм и межбюджетное регулирование.

Дотации, субвенции, субсидии, как формы финансовой помощи.

Участники бюджетного процесса и их полномочия.

Рассмотрение и утверждение бюджета.

Контроль за исполнением бюджета.

Сущность государственного кредита и государственного долга.

Государственный внешний долг и внешние активы.

Государственный внутренний долг, бюджетные ссуды и кредиты.

Государственные ценные бумаги на финансовом рынке.

Сущность финансов предприятий, их принципы и функции.

Финансовые ресурсы предприятий и их использование.

Финансы предприятий сферы материального и нематериального производства. Финансы коммерческих и некоммерческих организаций.

Понятие финансовой политики государства, ее цели и задачи. Типы и виды финансовой политики государства.

Сущность функции и задачи финансового контроля, его место в управлении финансами.

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Цели и задачи финансового планирования. Значение финансового планирования. Объекты финансового планирования. Финансовые ресурсы. Формы финансовых отношений.
2. Классификация финансовых планов. Стадии финансового планирования. Система финансового планирования.
3. Организационная структура процесса финансового планирования. Финансовая политика.
4. Виды финансового планирования (Рассел Акофф): реактивное, инактивное, преактивное, интерактивное. Методы финансового планирования: экономического анализа, коэффициентный, нормативный, балансовый, дисконтированных денежных потоков, многовариантности (сценариев), экономико-математическое моделирование, прогнозный.
5. Этапы анализа финансовых планов.
6. Методы прогнозирования: экономической статистики, математически-статистические методы изучения связей, экономической кибернетики и оптимального программирования, экономические методы, методы исследования операций, теории принятия решений и др.
7. Стадии финансового планирования: стратегическое планирование, перспективное, бизнес-планирование, текущее финансовое планирование (бюджетирование), оперативное финансовое планирование.
8. Сущность бюджетирования. Задачи бюджетирования. Бюджетирование как управленческая технология.
9. Система бюджетирования. Этапы постановки системы бюджетирования.
10. Организация бюджетирования. Бюджетный цикл. Регламент бюджетирования.
11. Понятие бюджета и его отличие от плана. Формирование сводного бюджета.
12. Операционный и финансовый бюджеты. Основные бюджеты.
13. Методы бюджетирования: «нулевой метод», планирование от достигнутого. Формы составления бюджета: жесткий бюджет и гибкий.
14. Разработка операционного бюджета: бюджет продаж, производственный бюджет, бюджет прямых затрат на материалы, бюджет прямых затрат на оплату труда, бюджет общепроизводственных расходов, бюджет производственных запасов, бюджет

коммерческих расходов, бюджет управленческих расходов, бюджет доходов и расходов.

15. Составление финансового бюджета: инвестиционный бюджет, бюджет движения денежных средств, прогноз баланса.
16. Задачи оперативного финансового планирования. Важная задача финансового планирования эффективное управление оборотными активами. Направления оперативного управления оборотными активами. Проблемы, возникающие при стремлении к оптимальному управлению ликвидными средствами.
17. Контроль исполнения финансового плана.
18. Алгоритм составления плана сбыта.
19. Определение предпочтительного варианта товарного ассортимента. Формирование портфеля заказов.
20. Различия между планированием и прогнозированием. Роль прогнозирования в определении объемов сбыта продукции.
21. Типы прогнозирования: прогнозирование, основанное на творческом видении будущего; поисковое прогнозирование; нормативно-целевое прогнозирование.
22. Виды прогнозов. Методы прогнозирования: статистические, экспертных оценок; экстраполяции трендов; регрессионного анализа; экономико-математического моделирования. Выбор метода прогнозирования объема сбыта и оценка его эффективности.
23. Задачи планирования производства. Содержание плана производства предприятия. Основные показатели плана производства: натуральные и стоимостные.
24. Разработка производственной программы предприятия. Определение альтернативных производственных программ с учетом ограничений, оценка и выбор предпочтительной продуктовой программы.
25. Планирование производственной мощности предприятия.
26. Оперативное планирование производства: выбор системы оперативного планирования, разработка календарно-плановых нормативов. Составление объемно-календарных графиков.
27. Классификация внутрипроизводственных издержек. Постоянные и переменные, прямые и косвенные издержки. Классификация затрат на российских предприятиях: группировка затрат по экономическим элементам и калькуляционным статьям.
28. Планирование себестоимости продукции. Методы составления сметы затрат на производство: сметный, сводный и калькуляционный.
29. Понятие, сущность, виды и функции прибыли. Система управления прибылью предприятия. Методы ее планирования и прогнозирования.

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

Основными формами текущего контроля являются собеседование, реферат, презентация, экзамен в 7 семестре.

В промежуточную аттестацию включаются как теоретические вопросы, так и практические задания.

Соотношение вида работ и количества баллов в рамках процедуры оценивания

Вид работы	количество баллов
Собеседование	до 10 баллов
Рецензия	до 10 баллов
Тест	до 15 баллов
Презентация	до 15 баллов
Реферат	до 20 баллов
Экзамен	до 30 баллов

4.1. Написание *теста* оценивается по шкале от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания теста: 13-15 баллов (80-100% правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов (70-75 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 7-9 баллов (50-65 % правильных ответов) - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-3 баллов (менее 50 % правильных ответов) - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

4.2. Написание *реферата* оценивается по шкале от 0 до 20 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *реферата*: 17-20 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 13-17 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 8-12 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-7 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Степень раскрытия темы	0-4
2. Личный вклад автора	0-3
3. Структурированность материала	0-2
4. Постраничные ссылки	0-2
5. Объем и качество используемых источников	0-2
6. Оформление текста и грамотность речи	0-3
7. Защита <i>реферата</i>	0-4

4.3 *Рецензия* оценивается от 0 до 10 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *рецензии*: 9-10 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 6-8 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 3-5 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-2 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. владение профессиональной терминологией	0-2
2. умение высказывать и обосновать свои суждения	0-2

3. структурированность материала	0-3
4. оформление текста и грамотность речи	0-3

4.4 *собеседование* оценивается от 0 до 10 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *собеседования*: 9-10 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 6-8 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 3-5 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-2 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

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

4.5 Выполнение *презентации* оценивается по шкале от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *презентации*: 13-15 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 7-9 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 11-15 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-10 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Степень раскрытия темы	0-3
2. Личный вклад автора	0-3
3. Структурированность материала	0-1
4. Постраничные ссылки	0-1
5. Объем и качество используемых источников	0-1
6. Оформление текста и грамотность речи	0-3
7. Защита презентации	0-3

4.6 Шкала оценивания *экзамена*

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	21-30

