

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования «Кабардино-Балкарский государственный университет  
им. Х.М. Бербекова» (КБГУ)**

**ИНСТИТУТ ПРАВА, ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ**

**КАФЕДРА ЭКОНОМИКИ И УЧЕТНО-АНАЛИТИЧЕСКИХ  
ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ**

**СОГЛАСОВАНО**

**УТВЕРЖДАЮ**

**Руководитель образовательной програм-  
мы**

**Директор института**

\_\_\_\_\_  
Л.О. Асланова  
«27» мая 2024 г.

\_\_\_\_\_  
Е.М. Машукова  
«27» мая 2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**«ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ»**

Направление подготовки  
38.04.08 Финансы и кредит

Направленность (программа)

**«УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ В СЕКТОРАХ ЭКОНОМИКИ»**

Квалификация (степень) выпускника  
Магистр

Форма обучения  
Очная, заочная, очно-заочная

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Финансовое планирование и прогнозирование» / сост. к.э.н., доц. Л.С. Чеченова – Нальчик: КБГУ, 2024. 43 с.

Рабочая программа дисциплины (модуля) предназначена для обучающихся очной, очно-заочной и заочной форм обучения по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, направленность подготовки (программа) «Управление финансами в секторах экономики».

Рабочая программа составлена с учетом федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратура), утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации (Минобрнауки России) «12» августа 2020 г. № 991.

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Цель и задачи освоения дисциплины	4
2.	Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО	4
3.	Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)	4
4.	Содержание и структура дисциплины (модуля)	4
5.	Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации	9
6.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности	29
7.	Учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля)	31
	<i>1. Нормативно-законодательная литература</i>	
	<i>2. Основная литература</i>	
	<i>3. Дополнительная литература</i>	
	<i>4. Периодические издания</i>	
	<i>5. Интернет-ресурсы</i>	
	<i>6. Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы</i>	
8.	Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)	35
9.	Лист изменений (дополнений) в рабочей программе дисциплины (модуля)	38
	Приложение	

## 1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Целью** изучения дисциплины является формирование у обучающихся системных знаний и практических навыков в области финансового планирования и прогнозирования.

### **Задачи:**

- формирование у обучающихся фундаментальных представлений о сущности, видах и формах финансового планирования и прогнозирования;
- показать необходимость комплексного подхода к изучению актуальных вопросов действующего механизма финансового планирования и прогнозирования;
- определить проблемы, возникающие при финансовом планировании и прогнозировании;
- развить навыки принятия решений в области финансового планирования и прогнозирования.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина «Финансовое планирование и прогнозирование» относится к модулю «Общепрофессиональные дисциплины, отражающие специфику магистерской программы» вариативной части Блока 1 основной образовательной программы 38.04.08. Финансы и кредит, направленность (магистерская программа) - «Управление финансами в секторах экономики».

Освоение дисциплины связано с изучением следующих дисциплин: «Финансовая статистика», «Управление международными финансовыми потоками», «Международные финансовые операции», «Финансовый менеджмент», «Финансовые риски и их страхование», «Финансовое стимулирование предпринимательской деятельности», «Финансовые инструменты регулирования предпринимательской деятельности», «Инновации на финансовых рынках», так же необходимо для прохождения практик по профилю профессиональной деятельности, подготовке к процедуре защиты и защиты выпускной квалификационной работы.

## 3. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ СОДЕРЖАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина направлена на формирование следующей компетенции в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит:

### **Код и наименование компетенций выпускника:**

ПКС-1 – способен осуществить самостоятельный прикладной и (или) фундаментальный научно-исследовательский проект в области финансов;

ПКС-2 – способен осуществлять консультирование по составлению финансового плана и формированию целевого инвестиционного портфеля;

### **Код и наименование индикаторов достижения компетенций выпускника:**

ПКС-1.2 – способен проводить самостоятельные исследования в области финансов, оценивать полученные результаты и интерпретировать их;

ПКС-2.1 – способен осуществлять финансовое консультирование по широкому спектру финансовых услуг.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

### **Знать:**

- особенности исследований в области финансов;
- особенности финансового консультирования в организации;
- основные направления краткосрочной и долгосрочной финансовой политики организаций, в том числе финансово-кредитных;
- знать методики разработки финансового плана и формирования бюджета организации;
- методики разработки стратегии развития организаций;

### **Уметь:**

- оценивать результаты исследований в области финансов;

- управлять процессом финансового консультирования в организации;
- разрабатывать краткосрочные и долгосрочные финансовые планы;
- руководить краткосрочной и долгосрочной финансовой политикой, стратегией развития публично-правовых образований;
- руководить разработкой финансового плана и бюджета организации;
- организовать работу по составлению и формированию финансового плана и прогноза;

**Владеть:**

- навыками оценки полученных результатов в области финансов и их интерпретации;
- навыками финансового консультирования по широкому спектру финансовых услуг;
- инструментами и методами разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики, стратегии развития организации;
- методикой формирования финансовых планов и прогнозов и бюджетов организации;
- методами организации работы, включая подготовку к процедуре защиты и утверждению бюджетов.

#### 4. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

*Таблица 1. Содержание дисциплины (модуля)*

№	Наименование раздела / темы	Содержание раздела	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Прогнозирование и планирование в экономике: сущность, виды и методы.	Прогнозирование и планирование в экономике: сущность, виды и методы. Сущность категорий «прогнозирование» и «планирование». Общее и различие между прогнозированием и планированием. Предмет, объект и задачи прогнозирования и планирования. Классификация планов. Классификация прогнозов. Основные характеристики методов прогнозирования и планирования. Принципы выбора метода прогнозирования. Сравнительная характеристика методов прогнозирования. Понятие ошибки (неопределенности) планов и прогнозов. Вероятностный характер ошибок прогнозирования и планирования. Причины появления ошибок прогнозов и планов.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, 3, дискуссии, презентации
2	Теоретические основы финансового прогнозирования и планирования	Сущность, предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования. Основные функции и классификация экономических прогнозов. Методы и принципы прогнозирования. Сущность финансового планирования. Субъекты, предмет и принципы финансового планирования. Классификация объектов и видов финансового планирования. Цели и задачи финансового планирования.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, 3, дискуссии, презентации
3	Государственные прогнозы и программы социально-экономического развития	Совершенствование законодательной базы прогнозирования. Разработка вариантов макроэкономического прогноза, отвечающих сценарным условиям. Внешние и внутренние условия развития российской экономики. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития. Основные показатели социально-экономического развития Российской Федерации.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, 3, дискуссии, презентации, РК.
4	Макроэкономическое (госу-	Понятие и особенности макроэкономического планирования. Макроэкономическое стратегическое	ПКС-1, ПКС – 1.2,	ДЗ, Р, СР, 3, дискуссии,

	государственное) планирование	планирование. Макроэкономическое программирование. Планирование развития государственного сектора экономики. Организация планирования на макроуровне в Российской Федерации.	ПКС – 2, ПКС – 2 .1	презентации
5	Корпоративное финансовое планирование	Сущность корпоративного финансового планирования. Типы внутрифирменного планирования. Классификация корпоративного финансового планирования. Методология и принципы корпоративного финансового планирования. Организация процесса корпоративного планирования.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, З, дискуссии, презентации
6	Функциональное планирование на предприятии	Планирование прибыли и рентабельности. Планирование издержек производства и обращения. Планирование персонала организации.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, З, дискуссии, презентации, РК.
7	Бюджетирование	Основные понятия процесса бюджетирования. Функции, этапы и подходы к бюджетированию. Организация процесса корпоративного бюджетирования. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, З, дискуссии, презентации
корпоративное	Корпоративное стратегическое планирование	Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования. Процесс корпоративного стратегического планирования. Особенности методологии стратегического планирования. Корпоративное налоговое планирование. Классификация (типизация) стратегических планов.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, З, дискуссии, презентации
9	Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии	Понятие бизнес-планирования. Бизнес- план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования. Структура и содержание бизнес-плана. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов.	ПКС-1, ПКС – 1.2, ПКС – 2, ПКС – 2 .1	ДЗ, Р, СР, З, РК дискуссии, презентации

### Структура дисциплины (модуля)

#### Очная форма обучения

**Таблица 2. Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 ч)**

Вид работы	Трудоемкость, часов / зачетных единиц	
	3 семестр	всего
<b>Общая трудоемкость (в часах)</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Контактная работа (в часах):</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
Лекционные занятия (Л)	17	17
Практические занятия (ПЗ)	34	34
Семинарские занятия (СЗ)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Лабораторные работы (ЛР)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
<b>Самостоятельная работа (в часах):</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Расчетно-графическое задание (РГЗ)		
Реферат (Р)	10	10
Эссе (Э)		
Самостоятельное изучение разделов	36	36
Курсовая работа (КР)	20	20
Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	27	27
<b>Вид промежуточной аттестации</b>	<b>Экзамен</b>	<b>Экзамен</b>

### Заочная форма обучения

Вид работы	Трудоемкость, часов / зачетных единиц	
	3 семестр	всего
<b>Общая трудоемкость (в часах)</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Контактная работа (в часах):</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Лекционные занятия (Л)	4	4
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Семинарские занятия (СЗ)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Лабораторные работы (ЛР)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
<b>Самостоятельная работа (в часах):</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
Расчетно-графическое задание (РГЗ)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Реферат (Р)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Эссе (Э)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Самостоятельное изучение разделов	100	100
Курсовая работа (КР)	25	25
Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	9	9
<b>Вид промежуточной аттестации</b>	<b>Экзамен</b>	<b>Экзамен</b>

### *Очно-заочная форма обучения*

Вид работы	Трудоемкость, часов / зачетных единиц	
	3 семестр	всего
<b>Общая трудоемкость (в часах)</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>Контактная работа (в часах):</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
Лекционные занятия (Л)	10	10
Практические занятия (ПЗ)	16	16
Семинарские занятия (СЗ)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Лабораторные работы (ЛР)	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
<b>Самостоятельная работа (в часах):</b>	<b>91</b>	<b>91</b>
Научно- исследовательская работа	<i>Не предусмотрены</i>	<i>Не предусмотрены</i>
Реферат (Р)		
Эссе (Э)		
Самостоятельное изучение разделов	71	71
Курсовая работа (КР)	20	20
Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	9	9
<b>Вид промежуточной аттестации</b>	<b>Экзамен</b>	<b>Экзамен</b>

**Таблица 3. Лекционные занятия**

№	Тема
1	Прогнозирование и планирование в экономике: сущность, виды и методы
2	Теоретические основы финансового прогнозирования и планирования
3	Государственные прогнозы и программы социально-экономического развития
4	Макроэкономическое (государственное) планирование
5	Корпоративное финансовое планирование
6	Функциональное планирование на предприятии
7	Бюджетирование

8	Корпоративное стратегическое планирование
9	Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии

**Таблица 4. Практические занятия**

№	Тема
1	Прогнозирование и планирование в экономике: сущность, виды и методы
2	Теоретические основы финансового прогнозирования и планирования
3	Государственные прогнозы и программы социально-экономического развития
4	Макроэкономическое (государственное) планирование
5	Корпоративное финансовое планирование
6	Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования на предприятии
7	Бюджетирование
8	Корпоративное стратегическое планирование
9	Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии

**Таблица 5. Лабораторные работы по дисциплине (модулю) не предусмотрены**

**Таблица 6. Самостоятельное изучение разделов дисциплины**

№ п/п	Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение
	Трендовый прогноз объема запасов корпорации
	Формирование плана сбыта
	Кассовый план
	Модели финансового планирования: модель безубыточности
	Модель операционного рычага
	Модели общекорпоративных зависимостей
	Технология финансового планирования и прогнозирования
	Методология внутрифирменного финансового планирования
	Финансовая отчетность как источник информации внутри фирменного планирования
0	Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства

## **5.ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО И РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Конечными результатами освоения программы дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям.

Формирование этих дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках различного вида занятий и самостоятельной работы.

В ходе изучения дисциплины предусматриваются текущий, рубежный контроль и промежуточная аттестация.



### **5.1. Оценочные материалы для текущего контроля**

Цель текущего контроля – оценка результатов работы в семестре и обеспечение своевременной обратной связи, для коррекции обучения, активизации самостоятельной работы обучающегося. Объектом текущего контроля являются конкретизированные результаты обучения (учебные достижения) по дисциплине.

Текущий контроль успеваемости обеспечивает оценивание хода освоения дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» и включает: ответы на теоретические вопросы на практическом занятии, решение практических задач и выполнение заданий на практическом занятии, самостоятельное выполнение домашних заданий, написание докладов, рефератов.

Оценка качества подготовки на основании выполненных заданий ведется преподавателем (с обсуждением результатов), баллы начисляются в зависимости от сложности задания.

#### **5.1.1. Вопросы по темам дисциплины (контролируемые компетенции ПКС-1.2, ПКС- 2.1)**

##### **Тема 1. Прогнозирование и планирование в экономике: сущность, виды и методы.**

1. Сущность категорий «прогнозирование» и «планирование». Общее и различие между прогнозированием и планированием.
2. Предмет, объект и задачи прогнозирования и планирования.
3. Классификация планов.
4. Классификация прогнозов.
5. Основные характеристики методов прогнозирования и планирования. Принципы выбора метода прогнозирования.
6. Сравнительная характеристика методов прогнозирования.
7. Понятие ошибки (неопределенности) планов и прогнозов. Вероятностный характер ошибок прогнозирования и планирования. Причины появления ошибок прогнозов и планов.

##### **Тема 2. Теоретические основы финансового прогнозирования и планирования**

1. Сущность, предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
2. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
3. Основные функции и классификация экономических прогнозов.
4. Методы и принципы прогнозирования.
5. Сущность финансового планирования.
6. Субъекты, предмет и принципы финансового планирования.
7. Классификация объектов и видов финансового планирования.
8. Цели и задачи финансового планирования.

##### **Тема 3. Государственные прогнозы и программы социально-экономического развития**

1. Совершенствование законодательной базы прогнозирования.
2. Разработка вариантов макроэкономического прогноза, отвечающих сценарным условиям.
3. Внешние и внутренние условия развития российской экономики.
4. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
5. Основные показатели социально-экономического развития Российской Федерации

##### **Тема 4. Макроэкономическое (государственное) планирование**

1. Понятие и особенности макроэкономического планирования.
2. Макроэкономическое стратегическое планирование.
3. Макроэкономическое программирование.
4. Планирование развития государственного сектора экономики. Организация планирования на макроуровне Российской Федерации.

##### **Тема 5. Корпоративное финансовое планирование**

1. Сущность корпоративного финансового планирования.
2. Типы внутрифирменного планирования.
3. Классификация корпоративного финансового планирования.
4. Методология и принципы корпоративного финансового планирования.

## 5. Организация процесса корпоративного планирования

### Тема 6. Функциональное планирование на предприятии

1. Планирование прибыли и рентабельности.
2. Планирование издержек производства и обращения.
3. Планирование персонала организации.

### Тема 7. Бюджетирование

1. Основные понятия процесса бюджетирования.
2. Функции, этапы и подходы к бюджетированию.
3. Организация процесса корпоративного бюджетирования.
4. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.

### Тема 8. Корпоративное стратегическое планирование

1. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования.
2. Процесс корпоративного стратегического планирования.
3. Особенности методологии стратегического планирования.
4. Корпоративное налоговое планирование.
5. Классификация (типизация) стратегических планов.

### Тема 9. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес - планирования на предприятии

1. Понятие бизнес-планирования.
2. Бизнес-план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана.
3. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования.
4. Структура и содержание бизнес-плана.
5. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.
6. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов.

### *Методические рекомендации по подготовке дискуссии*

При подготовке к дискуссии следует, прежде всего, просмотреть конспекты лекций. Если какие-то вопросы вынесены преподавателем на самостоятельное изучение, следует обратиться к учебной литературе, рекомендованной преподавателем в качестве источника сведений.

### *Критерии оценивания при дискуссии*

Баллы (оценка)	Критерии оценивания
3 балла («отлично»)	Обучающийся: - полно излагает изученный материал, дает правильное определение понятий; – обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; – излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
2 балла («хорошо»)	Обучающийся: – дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, установленным для оценки «отлично», но допускает не более 2 негрубых ошибок, которые сам же исправляет, и не более 3 недочетов.
1 балл («удовлетворительно»)	Обучающийся: – обнаруживает знание и понимание основных положений темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий (допускает более 2 негрубых ошибок); – излагает материал непоследовательно, допускает более 3 недочетов.
0 баллов («неудовлетворительно»)	Обучающийся: – обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала (допускает грубые ошибки).

*Грубые ошибки:* неправильный ответ или пояснения к ответу на поставленный вопрос; неправильное определение базовых терминов по дисциплине.

*Негрубые ошибки:* неточный или неполный ответ на поставленный вопрос; при правильном ответе неумение самостоятельно или полно обосновать и проиллюстрировать его.

*Недочеты:* непоследовательность, неточность в языковом оформлении излагаемого.

Баллы (1-3) могут ставиться не только за единовременный ответ, но и за рассредоточенный во времени, т.е. за сумму ответов обучающегося на протяжении занятия.

### **5.1.2. Оценочные материалы по типовым задачам (контролируемые компетенции ПКС-1.2, ПКС-2.1)**

Перечень типовых заданий и задач для самостоятельной работы сформирован в соответствии с тематикой практических занятий по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование».

1. Изучить структуру и содержание годового финансового отчета корпорации. Рассмотреть информацию о формировании и использовании финансовых ресурсов корпорации.

2. Изучить и собрать информацию о макроэкономических индикаторах российской экономики, которая влияет на деятельность корпораций. Систематизировать ее.

3. Изучить финансовую отчетность корпорации и на ее основе составить агрегированную структуру баланса и отчета о прибылях и убытках корпорации.

4. Произвести необходимые расчеты и определить тип финансового состояния предприятия на начало и конец года, тыс. руб. Сделать вывод.

Показатели	На начало года	На конец года	Абсолютное изменение, (+,-)
Собственный капитал	58 752	61 200	
Внеоборотные активы	49 200	52 800	
Собственный оборотный капитал (СОБК)	?	?	
Запасы и затраты (З)	30 828	32 808	
Долгосрочные займы (ДлЗ)	28 800	24 000	
Краткосрочные займы (КрЗ)	13 600	14 640	

5. Для расширения производства необходимо привлечь средства. Существующая структура капитала: акционерный капитал 100 000 обыкновенных акций на сумму 34 млн. долларов, с 14,6% дивидендным доходом и 12,5% бессрочные облигации на сумму 13,9 млн. долларов. Дополнительные средства в размере 7,25 млн. долларов можно мобилизовать путем:

а) дополнительная эмиссия 15 000 акций по цене 320 долларов (4,8 млн. долларов) и остальные в виде 19,9% банковского кредита. Дивидендный доход на акцию изменится до уровня 15,3% годовых.

б) дополнительная эмиссия 22 000 акций по цене 315 долларов (6,93 млн. долларов) и остальные в виде 17,4% банковского кредита. Дивидендный доход на акцию изменится до уровня 15,9% годовых.

в). эмиссия привилегированных акций с дивидендным доходом 16,1% годовых.

г). эмиссия долговых обязательств под 22,5% годовых.

В рамках финансового планирования определите наиболее выгодный вариант с точки зрения наименьшей стоимости совокупного капитала.

6. Предприятие рассматривает инвестиционный проект. Первоначальные затраты равны 2,5 млн. руб., срок реализации проекта – 3 года. Ожидаемая чистая прибыль от реализации проекта составляют: 1,5 млн. руб. за 1 год, 1 млн. рублей за 2 год, 2 млн. руб. за 3 год. Альтернативные издержки по инвестициям равны 14 %, ожидаемый годовой уровень инфляции – 6 %. Определить чистую приведенную стоимость инвестиционного проекта в условиях инфляции.

7. Определить значение коэффициента текущей ликвидности, если наиболее ликвидные средства = 100 у. е.; быстрореализуемые активы = 150 у. е.; медленно реализуемые активы = 250 у. е.; наиболее срочные обязательства = 250 у. е., краткосрочные пассивы = 150 у. е.

8. Определить значение коэффициента обеспеченности собственными средствами, если постоянные пассивы = 400 у. е., наиболее ликвидные активы = 100 у. е., быстрореализуемые активы = 150 у. е., медленно реализуемые активы = 250 у. е., труднореализуемые активы = 300 у. е.

9. По данным бухгалтерского баланса:

Внеоборотные активы – 7000; Запасы – 2500; Денежные средства – 500;

Капитал и резервы – 4000; Краткосрочные пассивы – 6000.

Рассчитайте показатели финансовой устойчивости предприятия.

10. Рассчитайте балансовую стоимость активов хозяйствующего предприятия.

Хозяйствующий объект имеет годовую чистую прибыль 3150 тыс. руб. У него высокий рыночный рейтинг, и цена фирмы на рынке составляет 6000 тыс. руб. Размер ставки ссудного банковского процента равен 45 % годовых.

11. Составить прогноз затрат на производство и реализацию продукции. В отчетном году затраты составили 400 тыс. р., из них переменные затраты – 250 тыс. р. Планируется увеличить объем производства на 10 %.

### ***Методические рекомендации для выполнения практических работ***

Практическая работа – одна из форм проверки и оценки усвоения знаний. По результатам выполнения практической работы можно судить об уровне самостоятельности и активности обучающегося в учебном процессе. Практическая работа реализуется в виде аудиторной работы.

Основные задачи практической работы:

- 1) закрепление полученных ранее теоретических знаний;
- 2) выработка навыков самостоятельной научно-исследовательской работы;
- 3) выяснение подготовленности обучающихся к будущей практической работе;
- 4) выявление способностей к научно-исследовательской и поисковой деятельности.

Выполнение практических работ необходимо для более полного освоения дисциплины и играет существенную роль в формировании профессиональных компетенций.

При подготовке к практическому занятию необходимо придерживаться следующей технологии:

1. Внимательно изучить лекционный материал по теме, выносимой на конкретное занятие.
2. Найти и проработать соответствующие разделы в рекомендованных нормативных документах, учебниках и дополнительной литературе.

### ***Критерии оценивания практических работ***

Баллы (оценка)	Критерии оценивания
4 балла («отлично»)	– обучающийся выполнил работу полностью, без ошибок и недочетов
3 балла («хорошо»)	– обучающийся в целом выполнил задание (более 2/3 работы), допускается наличие не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов
1-2 балла («удовлетворительно»)	– задание выполнено не полностью (более 1/2, но менее 2/3 работы), допущены: не более одной грубой ошибки и двух недочетов; не более одной грубой и одной негрубой ошибки; не более трех негрубых ошибок и одного недочета
0 баллов («неудовлетворительно»)	– задание выполнено не полностью (менее 1/2 работы), число ошибок и недочетов превысило норму, установленную для оценки «удовлетворительно»

*Грубые ошибки:*

- незнание или неправильное применение правил, алгоритмов, существующих зависимостей, лежащих в основе выполнения задания или используемых в ходе его выполнения;
- неправильный выбор действий, операций, методов;
- неумение формировать выводы и обобщения, что определяет несоответствие выполненных действий, полученных результатов и предложенного варианта управленческих решений.

*Негрубые ошибки:*

- нерациональный выбор действий, операций, методов;
- ошибки при выполнении расчетных действий, не повлекшие ложность выводов и их несоответствие предложенному варианту управленческих решений.

*Недочеты:*

- небрежное оформление записей и расчетов;
- опiski в расчетах и выводах.

### **5.1.3. Оценочные материалы для выполнения рефератов (контролируемые компетенции ПКС-1.2, ПКС- 2.1)**

#### ***Примерные темы для рефератов, докладов и дискуссий***

1. Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
2. Методы прогнозирования объема продаж
3. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование
4. Проблемы внутрифирменного планирования
5. Организация процесса корпоративного планирования: зарубежная практика
6. Аспекты современного планирования персонала организации
7. Корпоративное налоговое планирование
8. Особенности стратегического планирования
9. Бизнес-планирование в системе финансового планирования корпорации
10. Развитие финансовых отношений и социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования
11. Зарубежный опыт персонального финансового планирования
12. Финансовая модель корпорации Стаффорда Бира
13. Характеристики качественной модели финансового планирования. Элементы, включаемые в финансовую модель.
14. Финансовый контроллинг – координатор стоимостно-ориентированной концепции финансового планирования.
15. Информационная база финансового планирования
16. Особенности составления бизнес-плана на российских предприятиях
17. Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов (KPI) эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
18. Планирование использования и распределения прибыли.
19. Прогнозирование стабильности деятельности предприятия с позиции долгосрочной перспективы.
20. Прогнозная оценка общей финансовой устойчивости предприятия.
21. Показатели, используемые в прогнозной оценке финансовой устойчивости предприятия.
22. Причины финансовой неустойчивости предприятий.
23. Процедуры банкротства и порядок их реализации.

#### ***Требования к структуре, содержанию, методические рекомендации по написанию реферата***

В соответствии с Положением о рабочей программе дисциплины (модуля) по образовательным программам высшего образования в КБГУ *реферат* – доклад на определен-

ную тему, включающий обзор соответствующих литературных и других источников; краткое изложение содержания научной работы, книги (или ее части), статьи с основными фактическими сведениями и выводами. Реферат является творческой исследовательской работой, основанной, прежде всего, на изучении значительного количества научной и иной литературы по теме исследования.

Реферат подготавливается и оформляется с учетом требований ГОСТ 7.32 -2001.

*Требования к структуре и содержанию реферата:*

Реферат, как правило должен содержать следующие структурные элементы:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- текст реферата (основная часть);
- заключение;
- список использованных источников (список литературы);
- приложения (при необходимости).

Титульный лист реферата оформляется по требованиям, указанным ниже.

Содержание – перечень основных частей работы с указанием листов (страниц), на которых их помещают. Содержание должно отражать все материалы, представляемые к защите работы. Слово «Содержание» записывают в виде заголовка, симметрично тексту, с прописной буквы, без номера раздела. В содержании приводятся наименования структурных частей реферата, глав и параграфов его основной части с указанием номера страницы, с которой начинается соответствующая часть, глава, параграф.

Во введении необходимо обозначить обоснование выбора темы, ее актуальность, объект и предмет, цель и задачи исследования, описываются объект и предмет исследования, информационная база исследования и структура работы. Заголовок «Введение» записывают симметрично тексту с прописной буквы.

В тексте реферата (основной части) излагается сущность проблемы и объективные научные сведения по теме реферата, дается критический обзор источников, собственные версии, сведения, оценки. Содержание основной части должно точно соответствовать теме реферата и полностью ее раскрывать. Главы и параграфы реферата должны раскрывать описание решения поставленных во введении задач. Поэтому заголовки глав и параграфов, как правило, должны соответствовать по своей сути формулировкам задач реферата. Заголовок «ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ» в содержании реферата быть не должно. Текст реферата должен содержать адресные ссылки на научные работы, оформленные в соответствии с требованиями ГОСТ. Также обязательным является наличие в основной части реферата ссылок на использованные источники. Изложение необходимо вести от третьего лица («Автор полагает...») либо использовать безличные конструкции и неопределенно-личные предложения («На втором этапе исследуются следующие подходы...», «Проведенное исследование позволило доказать...» и т.п.).

Заключение должно содержать краткие выводы по результатам выполненной работы, оценку полноты решения поставленных задач, разработку рекомендаций по использованию результатов исследования.

Список литературы должен оформляться в соответствии с общепринятыми библиографическими требованиями и включать только использованные студентом публикации. Количество источников в списке определяется студентом самостоятельно, для реферата их рекомендуемое количество от 10 до 20. Сведения об источниках приводятся в соответствии с требованиями ГОСТ 7.1. ГОСТ 7.80. ГОСТ 7.82. 5.10.2. Список использованных источников должен включать библиографические записи на документы, ссылки на которые оформляют арабскими цифрами в квадратных скобках.

*Требования по оформлению реферата:*

1. Печатная форма – документ должен быть создан на компьютере, в программе Microsoft Word.

2. Объем реферата – не менее 10 страниц и не более 20 страниц машинописного текста (без учета титульного листа, списка ключевых слов, содержания, списка использован-

ных источников и приложений). Распечатка производится на одной стороне листа. Формат стандартный – А4.

3. Поля страницы: левое – 30 мм, правое, верхнее, нижнее поля – по 20 мм.

4. Выравнивание текста – по ширине. Красная строка оформляется на одном уровне на всех страницах реферата. Отступ красной строки равен 1,25 см.

5. Шрифт основного текста – Times New Roman. Размер – 14 п. Цвет – черный. Интервал между строками – полуторный.

6. Названия глав прописываются полужирным (размер – 16 п.), подзаголовки также выделяют жирным (размер – 14 п.). Если заголовок расположен по центру страницы, точка в конце не ставится. Заголовок не подчеркивается. Названия разделов и подразделов прописывают заглавными буквами. Каждый структурный элемент реферата начинается с новой страницы.

7. Между названием главы и основным текстом необходим интервал в 2,5 пункта. Интервал между подзаголовком и текстом – 2 п. Между названиями разделов и подразделов оставляют двойной интервал.

8. Нумерация страниц начинается с титульного листа, но сам титульный лист не нумеруется. Используются арабские цифры. Страницы нумеруются в нижнем правом углу без точек.

9. Примечания располагают на той же странице, где сделана сноска. Цитаты заключаются в скобки. Авторская пунктуация и грамматика сохраняется.

10. Главы нумеруются римскими цифрами (Глава I, Глава II), параграфы – арабскими (1.1, 1.2).

11. Титульный лист – в верхней части указывают полное название университета. Ниже указывают тип и тему работы. Используют большой кегль. Под темой, справа, размещают информацию об авторе и научном руководителе. В нижней части по центру – название города и год написания.

12. Список использованных источников должен формироваться в алфавитном порядке по фамилии авторов. Все источники нумеруются и располагаются в определенном порядке:

- законы;
- постановления Правительства;
- другая нормативная документация;
- статистические данные;
- научные материалы;
- газеты и журналы;
- учебники;
- электронные ресурсы.

Включенная в список литература нумеруется сплошным порядком от первого до последнего названия. По каждому литературному источнику указывается: автор (или группа авторов), полное название книги или статьи, место и наименование издательства (для книг и брошюр), год издания; для журнальных статей указывается наименование журнала, год выпуска и номер. По сборникам трудов (статей) указывается автор статьи, ее название и далее название книги (сборника) и ее выходные данные. Ссылки на интернет-ресурсы в реферате правильно оформлять в соответствии с указаниями ГОСТ 7.82. Рекомендуется использовать при подготовке реферата не менее 5 источников.

13. В приложения рекомендуется включать материалы иллюстративного и вспомогательного характера. В приложения могут быть помещены: таблицы и иллюстрации большого формата; дополнительные расчеты. На все приложения в тексте работы должны быть даны ссылки. Приложения располагают в работе и обозначают в порядке ссылок на них в тексте. Приложения обозначают заглавными буквами русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, З, Й, О, Ч, Ь, Ы, Ъ. Например: «Приложение Б». Каждое приложение в работе следует начинать с нового листа (страницы) с указанием наверху посередине страницы слова «Приложение» и его обозначения. Приложение должно иметь заголовки, который записывают симметрично тексту с прописной буквы отдельной строкой.





### ***Критерии оценивания при защите реферата***

Баллы (оценка)	Критерии оценивания
3 балла («отлично»)	<ul style="list-style-type: none"> <li>– соответствие содержания заявленной теме, отсутствие в тексте отступлений от темы работы;</li> <li>– логичность и последовательность в изложении материала в работе;</li> <li>– качество работы с зарубежными и отечественными источниками информации и данных, Интернет-ресурсами (актуальность источников, достаточность использованных источников для раскрытия темы работы);</li> <li>– правильность оформления работы (соответствие стандарту в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.);</li> <li>– способность к анализу и обобщению информационного материала, степень полноты обзора состояния вопроса, обоснованность выводов в работе;</li> <li>– работа представлена в срок;</li> <li>– способность к публичной коммуникации, получены обоснованные ответы на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы.</li> </ul>
2 балла («хорошо»)	<ul style="list-style-type: none"> <li>– соответствие содержания заявленной теме, незначительные отступления в тексте от темы работы;</li> <li>– незначительные нарушения в логичности и последовательности изложения материала в работе;</li> <li>– в целом достаточность и актуальность использованных зарубежных и отечественных источников информации и данных, Интернет-ресурсов для раскрытия темы реферата;</li> <li>– выполнены основные требования к оформлению работы (незначительные неточности и отступления от стандарта в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.);</li> <li>– достаточный уровень проявленной способности к анализу и обобщению информационного материала, достаточная степень полноты обзора состояния вопроса и обоснованности выводов в работе;</li> <li>– работа представлена в срок, но с некоторыми недоработками;</li> <li>– неполные ответы (незначительные ошибки) на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы.</li> </ul>
1 балл («удовлетворительно»)	<ul style="list-style-type: none"> <li>– имеются существенные отступления содержания от заявленной темы, значительные отступления в тексте от темы работы;</li> <li>– значительные нарушения в логичности и последовательности изложения материала в работе;</li> <li>– в целом недостаточность, неполная актуальность использованных зарубежных и отечественных источников информации и данных, Интернет-ресурсов для раскрытия темы реферата;</li> <li>– не выполнены основные требования к оформлению работы (значительные неточности и отступления от стандарта в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.);</li> <li>– недостаточный уровень проявленной способности к анализу и обобщению информационного материала, тема освещена частично, отсутствуют выводы в работе;</li> <li>– работа представлена со значительным опозданием (более 1 недели), отсутствуют отдельные фрагменты работы;</li> <li>– неполные ответы со значительными ошибками на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы.</li> </ul>
0 баллов («неудовлетворительно»)	<ul style="list-style-type: none"> <li>– тема работы не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание ее содержания;</li> <li>– поставленные задачи не выполнены или выполнены их отдельные несущественные части;</li> <li>– работа не представлена.</li> </ul>

### ***5.2. Оценочные материалы для рубежного контроля***

Рубежный контроль осуществляется по более или менее самостоятельным разделам – учебным модулям курса и проводится по окончании изучения материала модуля в заранее установленное время. Рубежный контроль проводится с целью определения качества усвоения материала учебного модуля в целом. В течение семестра проводится три таких контрольных мероприятия по графику.

В качестве форм рубежного контроля можно использовать тестирование (письменное или компьютерное), проведение коллоквиума или контрольных работ. Выполняемые работы

должны храниться на кафедре течении учебного года и по требованию предоставляться в Управление контроля качества. На рубежные контрольные мероприятия рекомендуется выносить весь программный материал (все разделы) по дисциплине.

### **5.2.1. Оценочные материалы для коллоквиума по дисциплине (контролируемые компетенции ПКС-1.2, ПКС- 2.1)**

#### **Вопросы к рейтинговым мероприятиям**

##### **Вопросы к коллоквиуму**

1. Сущность категорий «прогнозирование» и «планирование». Общее и различие между прогнозированием и планированием.
2. Предмет, объект и задачи прогнозирования и планирования.
3. Классификация планов.
4. Классификация прогнозов.
5. Основные характеристики методов прогнозирования и планирования. Принципы выбора метода прогнозирования.
6. Сравнительная характеристика методов прогнозирования.
7. Понятие ошибки (неопределенности) планов и прогнозов. Вероятностный характер ошибок прогнозирования и планирования.
8. Причины появления ошибок прогнозов и планов.
9. Сущность, предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
10. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
11. Основные функции и классификация экономических прогнозов.
12. Методы и принципы прогнозирования.
13. Совершенствование законодательной базы прогнозирования.
14. Разработка вариантов макроэкономического прогноза, отвечающих сценарным условиям.
15. Внешние и внутренние условия развития российской экономики.
16. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
17. Основные показатели социально-экономического развития Российской Федерации
18. Сущность финансового планирования.
19. Субъекты, предмет и принципы финансового планирования.
20. Классификация объектов и видов финансового планирования.
21. Цели и задачи финансового планирования.
22. Понятие и особенности макроэкономического планирования.
23. Макроэкономическое стратегическое планирование.
24. Макроэкономическое программирование.
25. Планирование развития государственного сектора экономики.
26. Организация планирования на макроуровне
27. История стратегического планирования и прогнозирования как инструмента управления на предприятии.
28. Определение и экономический смысл понятия «стратегическое финансовое планирование».
29. Задачи стратегического финансового планирования.
30. Финансовая стратегия и процесс ее формирования. Финансовая политика компании: содержания и направления разработки.
31. Понятие бизнес-планирования. Бизнес-план и его основные разделы.
32. Цели разработки бизнес-плана.
33. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него документы.

34. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.
35. Определение и сущность понятия «бюджетирование». Задачи, стоящие перед бюджетированием.
36. Фазы принятия решения в бюджетировании. Объект бюджетирования.
37. Сущность и виды бюджетов.
38. Дебиторская и кредиторская задолженность, их виды. Задачи управления дебиторской и кредиторской задолженностью.
39. Платежный календарь: определение и способ составления.
40. Понятие и сущность финансового планирования в коммерческом банке.
41. Текущее и оперативное финансовое планирование в коммерческом банке.
42. Планирование объемов активных банковских операций и их структуры; планирование процентных доходов на основе прогнозных рыночных ставок по активным операциям и спланированным объемам активных операций.
43. Планирование структуры привлеченных ресурсов банка и расчет их средневзвешенной стоимости ресурсов на основе прогноза рыночных ставок привлечения ресурсов

### ***Примеры контрольной работы к коллоквиуму***

#### ***Вариант 1***

1. Основные функции и классификация финансовых прогнозов
2. Порядок разработки государственных прогнозов.
3. Тесты.

#### ***Вариант 2***

1. Классификация объектов и видов финансового планирования
2. Финансовый план бизнес-планирования
3. Тесты.

#### ***Тесты к рейтинговым работам***

Выберите правильный ответ.

1. Метод экспертных оценок предусматривает:
  - обобщение предложений специалистов;
  - обобщение и математическую обработку предложений специалистов по вопросам составления финансового плана.
2. Какие внутренние и внешние факторы влияют на качество финансового планирования?
  - порядок налогообложения;
  - система расчетов с контрагентами;
  - масштаб бизнеса;
  - условия кредитования;
  - цены на продукты и ресурсы.
2. В чем состоит дилемма тактики финансового планирования?
  - выбор между безопасностью и доходностью;
  - все перечисленное;
  - выбор между интересами менеджеров и акционеров;
  - выбор между ликвидностью и рентабельностью.
3. В каких плановых документах отражается информация о накопленной (нераспределенной) прибыли фирмы?
  - баланс;
  - все перечисленное;
  - план денежных потоков;
  - план прибыли.
4. В чем состоит требование к вертикальной структуре капитала?

- все перечисленное;
- собственный капитал;
- заемный капитал;
- активы;
- пассивы;
- внеоборотные активы.

5. Что может оправдать решения, ведущие к ухудшению структуры капитала (снижению финансовой устойчивости)?

- увеличение рентабельности собственного капитала;
- все перечисленное;
- «дешевый» кредит (ставка ниже рентабельности активов);
- быстрое развитие бизнеса.

6. Что может оправдать решения о финансировании, которые приводят к снижению финансовой устойчивости?

- положительный эффект финансового рычага;
- все перечисленное;
- безвыходная ситуация;
- недостаток собственных средств.

7. Как может быть выражено в широком смысле условие ликвидности как задача финансового планирования?

- притоки финансовых средств больше или равны оттокам финансовых средств;
- притоки финансовых средств меньше или равны оттокам финансовых средств;
- притоки финансовых средств равны оттокам финансовых средств.

8. Нормативы оборачиваемости текущих активов устанавливаются при расчете оборотного капитала в рамках прогнозирования денежных потоков на базе следующих управленческих решений:

- на сколько дней создавать запасы сырья и материалов, готовой продукции на складе;
- какую отсрочку платежа можно получить у поставщиков;
- какова средняя длительность производственных процессов;
- какую отсрочку платежа предоставлять клиентам;
- какую можно обеспечить минимальную длительность производственных процессов.

9. К особенностям современной практики внутрифирменного планирования в условиях рынка относится:

- дифференциация функций планирования;
- повышение сложности плана;
- значительный объем элементов перераспределения ресурсов.

10. Элементами корпоративного финансового планирования и прогнозирования являются:

- прогнозирование будущих объемов реализации;
- планирование будущих денежных потоков;
- разработка прогнозных смет.

11. Что является первоочередным направлением финансовой работы коммерческой организации?

- а) финансовое планирование;
- б) оперативная работа;
- в) производственная деятельность.

12. Дайте определение планирования. Планирование – это:

- а) процесс достижения на практике целевых параметров деятельности организации;
- б) определение потребности в собственном оборотном капитале;
- в) процесс разработки и принятия целевых параметров в количественном и качественном выражении и определение путей их наиболее эффективного достижения.

13. Какова основная задача финансового планирования коммерческой организации?

- а) обеспечение необходимыми финансовыми ресурсами;
- б) учет объемов производственной продукции;

в) эффективное использование трудовых ресурсов.

14. На что направлен процесс планирования баланса доходов и расходов коммерческих организаций?

а) на более эффективное использование прибыли и других доходов;

б) на рациональное использование трудовых ресурсов;

в) на улучшение потребительских свойств товара.

15. Отчет о доходах и расходах включает в себя следующие статьи:

а) выручка от продаж продукции;

б) сумма денежных средств, перечисленных поставщикам и подрядчикам в счет оплаты продукции, работ, услуг;

в) краткосрочные финансовые вложения;

г) доходы от участия в капитале других организаций;

д) добавочный капитал;

е) эмиссия ценных бумаг;

ж) доходы от переоценки ценных бумаг;

з) средства, уплаченные по налогу на прибыль.

16. Что не входит в оперативное финансовое планирование?

а) прогноз объемов продаж;

б) составление платежного календаря;

в) составление кассового плана.

17. Выберите верные утверждения:

а) процесс финансового планирования является кратковременным, осуществляется непосредственно перед началом выполнения каких - либо работ;

б) главная задача финансового планирования на предприятии – анализ безубыточности продаж;

в) базовым показателем, на основе которого осуществляется планирование всех финансовых аспектов деятельности предприятия, является плановый объем производства.

### ***Методические рекомендации к подготовке к коллоквиуму***

При подготовке к коллоквиуму следует, прежде всего, просмотреть конспекты лекций и практических занятий и отметить в них имеющиеся вопросы коллоквиума. Если какие-то вопросы вынесены преподавателем на самостоятельное изучение, следует обратиться к учебной литературе, рекомендованной преподавателем в качестве источника сведений.

Подготовка к коллоквиуму начинается с установочной консультации преподавателя, на которой он разъясняет развернутую тематику проблемы, рекомендует литературу для изучения и объясняет процедуру проведения коллоквиума.

Методические указания состоят из рекомендаций по изучению источников и литературы, вопросов для самопроверки и кратких конспектов ответа, относящихся к пунктам плана каждой темы. Это должно помочь обучающимся целенаправленно организовать работу по овладению материалом и его запоминанию.

При подготовке к коллоквиуму следует, прежде всего, просмотреть конспекты лекций и практических занятий и отметить в них имеющиеся вопросы коллоквиума. Если какие-то вопросы вынесены преподавателем на самостоятельное изучение, следует обратиться к учебной литературе, рекомендованной преподавателем в качестве источника сведений.

Коллоквиум проводится в форме индивидуальной беседы преподавателя с каждым обучающимся или беседы в небольших группах (2-3 человека).

Обычно преподаватель задает несколько кратких конкретных вопросов, позволяющих выяснить степень добросовестности работы с литературой, проверяет конспект. Далее более подробно обсуждается какая-либо сторона проблемы, что позволяет оценить уровень понимания.

### ***Критерии оценивания при коллоквиуме***

Баллы (оценка)	Критерии оценивания
8-10 баллов («отлично»)	Ответы получены 80-100% заданных вопросов. Обучающийся: – полно излагает изученный материал, дает правильное определение понятий; – обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения,

	привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные; – излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
5-7 балла («хорошо»)	Ответы даны на 60-80% заданных вопросов. Обучающийся: – дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, установленным для оценки «отлично», но допускает не более 2 негрубых ошибок, которые сам же исправляет, и не более 2 недочетов.
2-4 балл («удовлетворительно»)	Ответы даны на 40-60% вопросов. Обучающийся: – обнаруживает знание и понимание основных положений темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий (допускает более 2 негрубых ошибок); – излагает материал непоследовательно, допускает более 2 недочетов.
Менее двух баллов («неудовлетворительно»)	Ответы даны менее чем на 40% вопросов. Обучающийся: – обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала (допускает грубые ошибки).

*Грубые ошибки:* неправильный ответ или пояснения к ответу на поставленный вопрос; неправильное определение базовых терминов по дисциплине.

*Негрубые ошибки:* неточный или неполный ответ на поставленный вопрос; при правильном ответе неумение самостоятельно или полно обосновать и проиллюстрировать его.

*Недочеты:* непоследовательность, неточность в языковом оформлении излагаемого.

### **5.3. Оценочные материалы для промежуточной аттестации**

Целью промежуточных аттестаций по дисциплине является оценка качества освоения дисциплины обучающимися.

Промежуточная аттестация предназначена для объективного подтверждения и оценивания достигнутых результатов обучения после завершения изучения дисциплины. Осуществляется в конце семестра и представляет собой итоговую оценку знаний по дисциплине в виде проведения экзамена и защиты курсовой работы.

Промежуточная аттестация может проводиться в устной, письменной форме.

#### **5.3.1. Вопросы, выносимые на экзамен**

##### **(контролируемые компетенции ПКС-1.2, ПКС- 2.1)**

1. Сущность категорий «прогнозирование» и «планирование». Общее и различие между прогнозированием и планированием.
2. Предмет, объект и задачи прогнозирования и планирования.
3. Классификация планов.
4. Классификация прогнозов.
5. Основные характеристики методов прогнозирования и планирования. Принципы выбора метода прогнозирования.
6. Сравнительная характеристика методов прогнозирования.
7. Понятие ошибки (неопределенности) планов и прогнозов. Вероятностный характер ошибок прогнозирования и планирования. Причины появления ошибок прогнозов и планов.
8. Сущность, предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
9. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
10. Основные функции и классификация экономических прогнозов.
11. Методы и принципы прогнозирования.
12. Сущность финансового планирования.
13. Субъекты, предмет и принципы финансового планирования.
14. Классификация объектов и видов финансового планирования.
15. Цели и задачи финансового планирования.
16. Совершенствование законодательной базы прогнозирования.
17. Разработка вариантов макроэкономического прогноза, отвечающих сценарным условиям.
18. Внешние и внутренние условия развития российской экономики.

- 19.Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
- 20.Основные показатели социально-экономического развития Российской Федерации
- 21.Понятие и особенности макроэкономического планирования.
- 22.Макроэкономическое стратегическое планирование.
- 23.Макроэкономическое программирование.
- 24.Планирование развития государственного сектора экономики. Организация планирования на макроуровне Российской Федерации.
- 25.Сущность корпоративного финансового планирования.
- 26.Типы внутрифирменного планирования.
- 27.Классификация корпоративного финансового планирования.
- 28.Методология и принципы корпоративного финансового планирования.
- 29.Организация процесса корпоративного планирования
- 30.Планирование прибыли и рентабельности.
- 31.Планирование издержек производства и обращения.
- 32.Планирование персонала организации.
- 33.Основные понятия процесса бюджетирования.
- 34.Функции, этапы и подходы к бюджетированию.
- 35.Организация процесса корпоративного бюджетирования.
- 36.Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.
- 37.Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования.
- 38.Процесс корпоративного стратегического планирования.
- 39.Особенности методологии стратегического планирования.
- 40.Корпоративное налоговое планирование.
- 41.Классификация (типизация) стратегических планов.
- 42.Понятие бизнес-планирования.
- 43.Бизнес- план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана.
- 44.Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования.
- 45.Структура и содержание бизнес-плана.
- 46.Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.
- 47.Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов.

#### ***Методические рекомендации по подготовке и процедуре осуществления контроля выполнения***

Подготовка к экзамену производится последовательно, с учетом контрольных вопросов, разработанных преподавателем кафедры. Определяется место каждого контрольного вопроса в соответствующем разделе темы, изучаются рекомендованные научные работы, соответствующие разделы рекомендованных учебников. При этом полезно делать краткие выписки и заметки.

Для обеспечения полноты ответа на контрольные вопросы и лучшего запоминания теоретического материала рекомендуется составлять план ответа на контрольный вопрос. Это позволит сэкономить время для подготовки непосредственно перед зачетом за счет обращения не к литературе, а к своим записям.

При подготовке необходимо выявлять наиболее сложные, дискуссионные вопросы с тем, чтобы обсудить их с преподавателем на обзорных лекциях и консультациях. Нельзя ограничивать подготовку к экзамену простым повторением изученного материала. Необходимо углубить и расширить ранее приобретенные знания за счет новых идей и положений.

При подготовке к экзамену студентам целесообразно использовать материалы лекций, учебно-методические комплексы, нормативные документы, основную и дополнительную литературу.

На экзамен выносится материал в объеме, предусмотренном рабочей программой учебной дисциплины за семестр. Экзамен проводится в письменной форме. Ведущий данную дисциплину преподаватель составляет экзаменационные билеты, которые включают в

себя два вопроса. Формулировка вопросов совпадает с формулировкой перечня экзаменационных вопросов, доведенного до сведения обучающихся накануне экзаменационной сессии. Содержание вопросов одного билета относится к различным разделам программы с тем, чтобы более полно охватить материал учебной дисциплины.

### **5.3.2. Примеры типовых задач на экзамене по (контролируемые компетенции ПКС – 1.2, ПКС – 2.1)**

1. Для расширения производства необходимо привлечь средства. Существующая структура капитала: акционерный капитал 100 000 обыкновенных акций на сумму 34 млн. долларов, с 14,6% дивидендным доходом и 12,5% бессрочные облигации на сумму 13,9 млн. долларов. Дополнительные средства в размере 7,25 млн. долларов можно мобилизовать путем:

а) дополнительная эмиссия 15 000 акций по цене 320 долларов (4,8 млн. долларов) и остальные в виде 19,9% банковского кредита. Дивидендный доход на акцию изменится до уровня 15,3% годовых.

б) дополнительная эмиссия 22 000 акций по цене 315 долларов (6,93 млн. долларов) и остальные в виде 17,4% банковского кредита. Дивидендный доход на акцию изменится до уровня 15,9% годовых.

в). эмиссия привилегированных акций с дивидендным доходом 16,1% годовых.

г). эмиссия долговых обязательств под 22,5% годовых.

В рамках финансового планирования определите наиболее выгодный вариант с точки зрения наименьшей стоимости совокупного капитала.

2. Предприятие рассматривает инвестиционный проект. Первоначальные затраты равны 2,5 млн. руб., срок реализации проекта – 3 года. Ожидаемая чистая прибыль от реализации проекта составляют: 1,5 млн. руб. за 1 год, 1 млн. рублей за 2 год, 2 млн. руб. за 3 год. Альтернативные издержки по инвестициям равны 14 %, ожидаемый годовой уровень инфляции – 6 %. Определить чистую приведенную стоимость инвестиционного проекта в условиях инфляции.

3. Определить значение коэффициента текущей ликвидности, если наиболее ликвидные средства = 100 у. е.; быстрореализуемые активы = 150 у.е.; медленно реализуемые активы = 250 у. е.; наиболее срочные обязательства = 250 у. е., краткосрочные пассивы = 150 у. е.

4. Определить значение коэффициента обеспеченности собственными средствами, если постоянные пассивы = 400 у. е., наиболее ликвидные активы = 100 у. е., быстрореализуемые активы = 150 у. е., медленно реализуемые активы = 250 у. е., труднореализуемые активы = 300 у. е.

5. По данным бухгалтерского баланса:

Внеоборотные активы – 7000; Запасы – 2500; Денежные средства – 500;

Капитал и резервы – 4000; Краткосрочные пассивы – 6000.

Рассчитайте показатели финансовой устойчивости предприятия.

6. Рассчитайте балансовую стоимость активов хозяйствующего предприятия.

Хозяйствующий объект имеет годовую чистую прибыль 3150 тыс. руб. У него высокий рыночный рейтинг, и цена фирмы на рынке составляет 6000 тыс. руб. Размер ставки ссудного банковского процента равен 45 % годовых.

### **Критерии оценивания**

Максимальная сумма (100 баллов), набираемая обучающимся по дисциплине, включает две составляющие:

– *первая составляющая* – оценка регулярности, своевременности и качества выполнения обучающимся учебной работы по изучению дисциплины в течение периода изучения дисциплины (сумма – не более 70 баллов). Баллы, характеризующие успеваемость обучающегося по дисциплине, набираются им в течение всего периода обучения за изучение отдельных тем и выполнение отдельных видов работ. Общий балл текущего и рубежного контроля складывается из составляющих, представленных в Приложении 1.

– *вторая составляющая* – оценка знаний обучающегося по результатам промежу-



точной аттестации (от 15 до 30 баллов). Критерии оценивания промежуточной аттестации приведены в Приложении 1. Критерии оценки качества освоения дисциплины представлены в Приложении 2.

#### **5.4. Курсовой проект (курсовая работа) (контролируемые компетенции ПК-12, ПК – 14)**

В КБГУ принят локальный документ по курсовым работам: «Положение о курсовой работе (проекте)», принятый учебно-методическим советом КБГУ от 29.08.2017 г. (протокол № 8) и утвержденный проректором по УВ от 30.08.2017 (<https://kbsu.ru/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-kursovoj-rabote-proekte.pdf>).

Методические указания по выполнению курсовых работ по направлению 38.04.08 Финансы и кредит «Управление финансами в секторах экономики» представлен в ЭИОС ФГБОУ ВО «Кабардино-Балкарский государственный университет им. Х.М. Бербекова». URL: [http://open.kbsu.ru/moodle/pluginfile.php/299384/mod\\_book/chapter/](http://open.kbsu.ru/moodle/pluginfile.php/299384/mod_book/chapter/)

Курсовая работа – одна из основных форм самостоятельной работы обучающегося, способствующая углублению и закреплению полученных теоретических знаний, выработке практических навыков по анализу, обработке, оценке экономической информации, приобретению и развитию навыков работы с научной литературой, статистическими материалами, способностей полно и логически последовательно, грамотно излагать в письменной форме результаты самостоятельно проведенных исследований.

#### **Примерная тематика курсовых работ**

1. Современные тенденции прогнозирования и планирования
2. Зарубежный опыт финансового планирования и прогнозирования
3. Организация финансового планирования на предприятии
4. Финансовый план и прогноз как элемент бизнес планирования на предприятии
5. Финансовая политика компании: содержания и направления разработки.
6. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов
7. Особенности использования методов финансового планирования
8. Организация бюджетирования на предприятии
9. Прогнозирование финансовых потоков в секторе государственного управления
10. Финансовая стратегия и процесс ее формирования на предприятии
11. Финансовое планирование деятельности кредитных учреждений
12. Текущее и оперативное финансовое планирование в коммерческом банке
13. Финансовая модель корпорации Стаффорда Бира.
14. Модели финансового планирования.
15. Финансовый контроллинг как координатор стоимостно-ориентированной концепции финансового планирования.
16. Финансовое моделирование для составления финансовых планов, бюджетов и прогнозов.
17. Информационная база финансового планирования
18. Особенности составления бизнес-плана на российских предприятиях
19. Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов (KPI) эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
20. Планирование использования и распределения прибыли.
21. Прогнозирование стабильности деятельности предприятия с позиции долгосрочной перспективы.
22. Прогнозная оценка общей финансовой устойчивости предприятия.
23. Процедуры банкротства и порядок их реализации.
24. Контроллинг в системе бизнес-планирования.
25. Разработка текущих финансовых планов по заданным финансовым стратегиям.

### ***Методические рекомендации по выполнению курсовой работы***

Курсовая работа является важным этапом профессиональной подготовки, которая призвана формировать высокий уровень эрудиции студента, его методическую подготовленность, владение умениями и навыками профессиональной деятельности. Работа над курсовой работой предполагает не просто механическое воспроизведение материала из источников. Она требует обдумывания теоретических положений и их применения для анализа процессов и явлений.

Задачи курсовой работы, следующие:

- углубление, расширение, закрепление теоретических знаний, полученных при аудиторном и самостоятельном изучении;

- выработка практических навыков использования полученных знаний для решения задач по анализу состояния международных валютно-кредитных и финансовых отношений (МВК и ФО);

- овладение методикой оценки МВК и ФО территорий (стран, регионов) или предприятий;

- овладение основами самостоятельной работы по проектированию мероприятий, обеспечивающих рост объемов, качества и эффективности функционирования МВК и ФО страны (предприятия);

- развитие способности четко, полно, в логической последовательности, экономически грамотно излагать в письменной форме результаты аналитических и проектных разработок;

- приобретение навыков работы со специальной литературой, статистическими материалами, планово-отчетной документацией международных корпораций.

Структура курсовой работы должна способствовать раскрытию выбранной темы и отдельных ее вопросов. Она включает следующие обязательные элементы:

1. Титульный лист
2. Содержание
3. Введение
4. Основная часть.
5. Заключение, содержащее выводы студента по каждому из пунктов плана и общий вывод.

6. Список использованной литературы (не менее 7-ми основных источников и 15-ти дополнительных).

7. Приложения (при необходимости).

Объем работы должен составлять не менее 25 листов формата А-4, без списка литературы и приложений.

В работе должны быть сбалансировано представлены теоретическое обоснование и выполненная практическая (и (или) исследовательская) часть. Примерное соотношение составных частей дипломной работы:

Введение: (до 4% от общего объема работы).

Основная часть: 75-80% от общего объема работы.

Заключение: (до 15% от общего объема работы).

Работа и титульный лист оформляются согласно требованиям СТП 1.005-2004 система вузовской учебной документации «Общие требования к оформлению текстовой части курсовых работ (проектов), рефератов, контрольных работ, отчетов по практикам, лабораторным работам».

В тексте должны обязательно присутствовать ссылки на все использованные литературные источники. Все части курсовой работы должны быть изложены в строгой логической последовательности и взаимосвязи. Каждый параграф работы должен быть выводом, сделанным студентом самостоятельно. Содержание работы следует иллюстрировать рисунками, схемами, таблицами и пр. Однако, следует учитывать, что графический материал должен быть подробно пояснен в текстовой части работы.

Требования к содержанию основных частей работы

Во введении обосновывается актуальность темы работы, определяется его цель, задачи, кратко описывается предмет, объект, ее практическая значимость.

Основное содержание работы следует излагать по разделам и подразделам, выделяя теоретический раздел, содержащий обзор научной литературы, основные понятия и содержание экономических категорий, показатели и методику их расчета в соответствии с темой; аналитический раздел, содержащий экономическую характеристику современного уровня и сложившиеся тенденции изменения экономических показателей, связанных с темой работы, а также иллюстрационный материал - схемы, диаграммы, таблицы (не менее 3-6) и др.; проектный раздел, содержащий экономически обоснованные предложения автора и специалистов, направленные на решение проблем, связанных с выбранным направлением исследований.

В заключении приводятся результаты работы. Заключение обязательно содержит выводы студента по каждому из пунктов плана и общий вывод.

В приложение могут быть вынесены таблицы, рисунки, графики, схемы и текстовые материалы, затрудняющие восприятие основной части работы либо нарушающие ее целостность.

### ***Рубежный контроль выполнения курсовой работы***

Выполнение курсовой работы осуществляется в три этапа, каждый из которых на основании рубежного контроля оценивается в баллах. Обучающийся допускается к защите курсовой работы, если по трем этапам рубежного контроля содержание курсовой работы и за ее оформление в соответствии с установленными требованиями набранная им сумма баллов составила 36 и более баллов.

#### ***Критерии оценивания***

Этапы выполнения курсовой работы	Максимальная оценка в баллах
1 этап	
выбор темы курсовой работы; составление рабочего плана; подбор научной литературы и статистической информации; изучение научной литературы и статистической информации; окончательная корректировка содержания (плана) курсовой работы	23
2 этап	
написание работы; оформление работы в строгом соответствии с требованиями; представление первого варианта курсовой работы	23
3 этап	
доработка курсовой работы по замечаниям научного руководителя; представление окончательного варианта курсовой работы; подготовка доклада и презентации работы в электронном варианте	24
Итого	70

Формирование оценки за выполнение каждого этапа, оформление и защиту курсовой работы осуществляется в балльной оценке.

#### ***Критерии оценивания курсовых работ***

Максимальная сумма (100 баллов), набираемая обучающимся по дисциплине, включает две составляющие:

первая составляющая – оценка своевременности и качества выполнения обучающимся курсовой работы по этапам ее выполнения (сумма – не более 70 баллов).

вторая составляющая – оценка знаний обучающегося по результатам промежуточной аттестации – защите курсовой работы (от 15 до 30 баллов).

Критерии оценивания промежуточной аттестации по курсовой работе приведены в Приложении 3.

## 6.МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Типовые задания, обеспечивающие формирование компетенций ПКС-1.2 и ПКС–2.1 представлены в таблице 7.

**Таблица 7. Результаты освоения учебной дисциплины, подлежащие проверке**

Код компетенции	Код индикатора достижения компетенции	Основные показатели оценки результатов обучения	Вид оценочного материала
ПКС-1 - способен осуществить самостоятельный прикладной и (или) фундаментальный научно-исследовательский проект в области финансов	ПКС – 1.2 – способен проводить самостоятельные исследования в области финансов, оценивать полученные результаты и интерпретировать их	Знать: – особенности исследований в области финансов; – основные направления краткосрочной и долгосрочной финансовой политики организаций, в том числе финансово-кредитных; – знать методики разработки финансового плана и бюджета организации; – методики разработки стратегии развития организаций.	Типовые оценочные материалы для дискуссии (раздел 5.1.1.); Примерные темы рефератов (раздел 5.1.2.); Оценочные материалы для коллоквиума (раздел 5.2.1); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)
		Уметь: – оценивать результаты исследований в области финансов; – разрабатывать краткосрочные и долгосрочные финансовые планы; – руководить краткосрочной и долгосрочной финансовой политикой, стратегией развития публично-правовых образований; – руководить разработкой финансового плана и бюджета организации; – организовать работу по составлению и формированию финансового плана и прогноза.	Оценочные материалы для коллоквиума (раздел 5.2.1.); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)
		Владеть: – навыками оценки полученных результатов в области финансов и их интерпретации; – инструментами и методами разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики, стратегии развития организации; – методикой формирования финансовых планов и прогнозов и бюджетов организации; – методами организации работы, включая подготовку к процедуре защиты и утверждению бюджетов.	Оценочные материалы для коллоквиума (раздел 5.2.1.); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)

ПКС-2 – способен осуществлять консультирование по составлению финансового плана и формированию целевого инвестиционного портфеля	ПКС-2.1 – способен осуществлять финансовое консультирование по широкому спектру финансовых услуг	Знать особенности финансового консультирования в организации	Типовые оценочные материалы для дискуссии (раздел 5.1.1.); Примерные темы рефератов (раздел 5.1.2.); Типовые оценочные материалы к экзамену (раздел); Оценочные материалы для коллоквиума (раздел 5.2.1.); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)
		Уметь управлять процессом финансового консультирования в организации.	Примерные темы рефератов (раздел 5.1.2.); Типовые оценочные материалы для дискуссии (раздел 5.1.1.); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)
		Владеть навыками финансового консультирования по широкому спектру финансовых услуг.	Примерные темы рефератов (раздел 5.1.2.); Типовые оценочные материалы для дискуссии (раздел 5.1.1.); Оценочные материалы для экзамена (раздел 5.3.1.)

Таким образом, выполнение типовых заданий, представленных в разделе 5 «Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации» позволит обеспечить формирование компетенций ПКС-1 и ПКС-2.

## 7.УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 7.1. Нормативно-законодательные акты

1. Гражданский кодекс РФ: [электронный ресурс]// Доступ из справочной системы «Гарант». <http://www.garantexpress.ru>.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 29.11.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022)

### 7.2. Основная литература

3. Горюнова, Н. Д. Финансовое планирование и бюджетирование в деятельности предприятий : учебное пособие / Н. Д. Горюнова. — Санкт-Петербург : Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна, 2018. — 131 с. — ISBN 978-5-7937-1495-2. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/102986.html> (дата обращения: 03.01.2022). — Режим доступа: для авторизир. пользователей. - DOI: <https://doi.org/10.23682/102986>
4. Стёпочкина, Е. А. Планирование и прогнозирование в условиях рынка : учебное пособие / Е. А. Стёпочкина. — Саратов : Вузовское образование, 2015. — 152 с. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/29290.html> (дата обращения: 03.01.2022). — Режим доступа: для

авторизир. Пользователей.

5. Финансовое планирование и прогнозирование : учебное пособие / Е. А. Разумовская, М. С. Шуклин, В. И. Баженова, Е. С. Панфилова ; под редакцией Е. А. Разумовской. — Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2017. — 284 с. — ISBN 978-5-7996-2242-8. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/106547.html> (дата обращения: 03.01.2022). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей.

### **7.3. Дополнительная литература**

6. Григорьева, Е. А. Финансовое планирование : практикум / Е. А. Григорьева, М. П. Болoduрина, М. Д. Новикова. — Оренбург : Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/30093.html> (дата обращения: 03.01.2022). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей

7. Чеченова Л.С. Прогнозирование и планирование в налогообложении: методические рекомендации/ Жирова С.А., Кушбокова Р.Х., Кушхов А.П. – Нальчик: Каб.-Балк. Ун-т, 2019 г.

8. Бабич Т.Н., Верстакова Ю.В. Планирование на предприятии: учебник. – М.: КНОРУС, 2017.- [Электронный ресурс]. - режим доступа: [www.iprbookshop.ru/html- ЭБС «IPRbooks»](http://www.iprbookshop.ru/html-ЭБС-IPRbooks).

9. Бизнес-планирование: учебное пособие/ под ред. Костюхина Ю.Ю. – М.: изд дом. МИСиС, 2017. – 104 с. - [Электронный ресурс] - Электрон. текстовые данные. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/78557.html> - ЭБС «IPRbooks»

10. Клещина М.Г. Экономическое прогнозирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Клещина М.Г. - Электрон. текстовые данные. - М.: Издательский Дом МИСиС, 2012. - 88 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56644.html>. - ЭБС «IPRbooks»

11. Прусакова Т.В. Бюджетное планирование и прогнозирование [Электронный ресурс]: методические указания для подготовки к семинарским занятиям/ Прусакова Т.В. - Электрон. текстовые данные. - Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2005. - 51 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/50045.html>. - ЭБС «IPRbooks»

12. Старадупцова А.А. Бизнес-планирование. – Казань: Казанский национальный исследовательский технологический университет, 2017. – 91 с. -[Электронный ресурс] - Электрон. текстовые данные. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/79269.html> - ЭБС «IPRbooks».

13. 9.Стрелкова Л.В. Внутрифирменное планирование. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2017. – 367 с. -[Электронный ресурс] - Электрон. текстовые данные. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81752.html> - ЭБС «IPRbooks».

14. Тихобаев В.М. Математические модели планирования и управления. – Тула: Институт законовeдения и управления ВПА, 2018.- 138 с. – [Электронный ресурс] - Электрон. текстовые данные. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/78623.html> - ЭБС «IPRbooks».

15. «Положение о курсовой работе (проекте)», принятый учебно-методическим советом КБГУ от 29.08.2017 г. (протокол № 8) и утвержденный проректором по УВ от 30.08.2017 URL: <https://kbsu.ru/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-kursovoj-rabote-proekte.pdf>).

16. Методические указания по выполнению курсовых работ обучающимися в магистратуре по направлению подготовки 38.04.08 – Финансы и кредит. URL:[http://open.kbsu.ru/moodle/pluginfile.php/299384/mod\\_book/chapter/7937/%D0%9C%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D1%87%D0%B5%D1%81%D0%BA%D0%B8%D0%B5%20%D1%83%D0%BA%D0%B0%D0%B7%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F%20%D0%BF%D0%BE%20%D0%B2%D1%8B%D0%BF%D0%BE%D0%BB%D0%BD%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8E%20%D0%BA%D1%83%D1%80%D1%81%D0%BE%D0%B2%D1%8B%D1%85%20%D1%80%D0%B0%D0%B1%D0%BE%D1%82%20%D0%BE%D0%B1%D1%83%D1%87%D0%B0%D1%8E%D1%89%D0%B8%D0%BC%D0%B8%D1%81%D1%8](http://open.kbsu.ru/moodle/pluginfile.php/299384/mod_book/chapter/7937/%D0%9C%D0%B5%D1%82%D0%BE%D0%B4%D0%B8%D1%87%D0%B5%D1%81%D0%BA%D0%B8%D0%B5%20%D1%83%D0%BA%D0%B0%D0%B7%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F%20%D0%BF%D0%BE%20%D0%B2%D1%8B%D0%BF%D0%BE%D0%BB%D0%BD%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8E%20%D0%BA%D1%83%D1%80%D1%81%D0%BE%D0%B2%D1%8B%D1%85%20%D1%80%D0%B0%D0%B1%D0%BE%D1%82%20%D0%BE%D0%B1%D1%83%D1%87%D0%B0%D1%8E%D1%89%D0%B8%D0%BC%D0%B8%D1%81%D1%8)

F%20%D0%B2%20%D0%BC%D0%B0%D0%B3%D0%B8%D1%81%D1%82%D1%80%D0%B0%D1%82%D1%83%D1%80%D0%B5.pdf

#### **7.4. Периодические издания**

17. Вопросы экономики - библиотека КБГУ

18. Вопросы статистики - библиотека КБГУ

#### **7.5. Интернет-ресурсы**

При изучении дисциплины обучающимся полезно пользоваться следующими Интернет – ресурсами:

*Профессиональные базы данных:*

1. Национальная информационно-аналитическая система База данных Science Index (РИНЦ). URL: <http://elibrary.ru>

2. Национальная электронная библиотека РГБ (имеется режим для людей с нарушением зрения (для слепых и слабовидящих). URL: <https://нэб.рф>

3. ЭБД РГБ (библиотека диссертаций) (КК, ОДА, ИЗ, ИС\*). URL: <http://www.diss.rsl.ru>

4. Аналитическая и наукометрическая база данных Sciverse Scopus издательства «Elsevier. Наука и технологии»: <http://www.scopus.com>

5. ЭБС «АйПиЭрбукс» (имеется режим для людей с нарушением зрения (для слабовидящих). URL: <http://iprbookshop.ru/>

*Информационные справочные системы:*

1. Справочная правовая система «КонсультантПлюс». URL: <http://www.consultant.ru>

2. Справочная правовая система «Гарант» (в свободном доступе). URL: <http://www.garant.ru;>

3. Справочная правовая система «Референт» (в свободном доступе). URL: <https://www.referent.ru/>

4. Информационно-справочная система «Аудар Инфо» (в свободном доступе). URL: <https://www.audar-info.ru/>

*Иные интернет-ресурсы:*

1. Министерство финансов РФ: [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)

2. Министерство экономического развития Российской Федерации: <http://www.economy.gov.ru>

3. Международный статистический институт (МСИ): <http://мимо.com.ua/info/150-isi-international-statistical-institute-mezhdunarodnyy-statisticheskij-institut-msi.html>

4. Официальный сайт Рейтингового агентства RAEX «ЭкспертРА»: <http://raexpert.ru/>

5. Научная электронная библиотека «Киберленинка»: <https://cyberleninka.ru/>

6. Росбизнесконсалтинг Информационные системы: <https://www.rbc.ru>

7. Научная электронная библиотека «Киберленинка»: <https://cyberleninka.ru/>

8. Сайт «Инвестиции. Профессиональный взгляд»: <http://invest-mag.ru>

9. Сайт «InvestorIQ»: <https://investoriq.ru/>

10. Электронная библиотека по бизнесу и финансам <http://www.finbook.biz/> - сайт предоставляет бесплатный доступ к электронным книгам по бизнесу, финансам, экономике.

#### **7.6. Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы**

##### **Методические рекомендации при работе над конспектом во время проведения лекции**

В процессе лекционных занятий целесообразно конспектировать учебный материал. Для этого используются общие и утвердившиеся в практике правила, и приемы конспектирования лекций.

Конспектирование лекций ведется в специально отведенной для этого тетради, каждый лист которой должен иметь поля, на которых делаются пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

Целесообразно записывать тему и план лекций, рекомендуемую литературу к теме. Записи разделов лекции должны иметь заголовки, подзаголовки, красные строки. Для вы-



деления разделов, выводов, определений, основных идей можно использовать цветные карандаши и фломастеры.

Названные в лекции ссылки на первоисточники надо пометить на полях, чтобы при самостоятельной работе найти и вписать их. В конспекте дословно записываются определения понятий, категорий и законов. Остальное должно быть записано своими словами.

Каждому обучающемуся необходимо выработать и использовать допустимые сокращения наиболее распространенных терминов и понятий.

#### ***Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям***

Практические (семинарские) занятия – составная часть учебного процесса, групповая форма занятий при активном участии обучающихся. Практические (семинарские) занятия способствуют углубленному изучению наиболее сложных проблем науки и служат основной формой подведения итогов самостоятельной работы обучающихся. Целью практических (семинарских) занятий является углубление и закрепление теоретических знаний, полученных обучающимися на лекциях и в процессе самостоятельного изучения учебного материала, а, следовательно, формирование у них определенных умений и навыков.

В ходе подготовки к практическому (семинарскому) занятию необходимо прочитать конспект лекции, изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, выполнить выданные преподавателем практические задания. Следует доработать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы.

Желательно при подготовке к практическим (семинарским) занятиям по дисциплине одновременно использовать несколько источников, раскрывающих заданные вопросы.

На практических (семинарских) занятиях обучающиеся учатся грамотно излагать проблемы, свободно высказывать свои мысли и суждения, рассматривают ситуации, способствующие развитию профессиональной компетентности. Следует иметь в виду, что подготовка к практическому (семинарскому) занятию зависит от формы, места его проведения, конкретных заданий и поручений. Это может быть написание реферата (с последующим их обсуждением), коллоквиум.

#### ***Методические рекомендации по организации самостоятельной работы***

Организация самостоятельной работы по дисциплине включает следующее компоненты:

1. Самостоятельное изучение тем дисциплины;
2. Подготовка рефератов по предложенным темам.

Самостоятельная работа обучающегося включает:

- изучение основной и дополнительной литературы;
- изучение материалов периодической печати и электронных ресурсов;
- подготовку к практическим (семинарским) занятиям;
- выполнение задания и подготовку к его защите;
- изучение проблемных ситуаций, не имеющих однозначного решения;
- подготовку к зачету, экзамену;
- подготовка курсовой работы;
- индивидуальные и групповые консультации по наиболее сложным вопросам дисциплины.

Теоретический материал по тем темам, которые вынесены на самостоятельное изучение, обучающийся прорабатывает в соответствии с вопросами для подготовки к зачету, экзамену. Пакет заданий для самостоятельной работы выдается в начале семестра, определяются конкретные сроки их выполнения и сдачи. Результаты самостоятельной работы контролируются преподавателем и учитываются при аттестации обучающегося. Задания для самостоятельной работы составляются, как правило, по темам и вопросам, по которым не предусмотрены аудиторские занятия, либо требуется дополнительно проработать и проанализировать рассматриваемый преподавателем материал в объеме запланированных часов.

Для закрепления теоретического материала обучающиеся выполняют различные задания (рефераты, домашние задания). Их выполнение призвано обратить внимание обучающихся на наиболее сложные, ключевые и дискуссионные аспекты изучаемой темы, по-

мочь систематизировать и лучше усвоить пройденный материал. Такие задания могут быть использованы как для проверки знаний обучающихся преподавателем в ходе проведения занятий, а также для самопроверки знаний обучающимися.

При самостоятельном выполнении заданий обучающиеся могут выявить тот круг вопросов, который усвоили слабо, и в дальнейшем обратить на них особое внимание. Контроль самостоятельной работы обучающихся по выполнению заданий осуществляется преподавателем с помощью выборочной и фронтальной проверок на практически (семинарских) занятиях. При необходимости дополнительные консультации могут быть назначены по согласованию с преподавателем в индивидуальном порядке. Самостоятельная работа должна носить творческий и планомерный характер.

### ***Методические рекомендации по работе с литературой***

Всю литературу можно разделить на учебники и учебные пособия, оригинальные научные монографические источники, научные публикации в периодической печати. Из них можно выделить литературу основную (рекомендуемую), дополнительную и литературу для углубленного изучения дисциплины.

Изучение дисциплины следует начинать с учебника, поскольку учебник – это книга, в которой изложены основы научных знаний по определенному предмету в соответствии с целями и задачами обучения, установленными программой.

При работе с литературой необходимо учитывать, что имеются различные виды чтения, и каждый из них используется на определенных этапах освоения материала.

*Предварительное* чтение направлено на выявление в тексте незнакомых терминов и поиск их значения в справочной литературе. В частности, при чтении указанной литературы необходимо подробнейшим образом анализировать понятия.

*Сквозное чтение* предполагает прочтение материала от начала до конца. Сквозное чтение литературы из приведенного списка дает возможность обучающемуся сформировать свод основных понятий из изучаемой области и свободно владеть ими.

*Выборочное* – наоборот, имеет целью поиск и отбор материала. В рамках данного курса выборочное чтение, как способ освоения содержания курса, должно использоваться при подготовке к практическим занятиям по соответствующим разделам.

*Аналитическое чтение* – это критический разбор текста с последующим его конспектированием. Освоение указанных понятий будет наиболее эффективным в том случае, если при чтении текстов студент будет задавать к этим текстам вопросы. Перечень этих вопросов ограничен, поэтому важно не только содержание вопросов, но сам принцип освоения литературы с помощью вопросов к текстам.

Целью *изучающего* чтения является глубокое и всестороннее понимание учебной информации. Есть несколько приемов изучающего чтения:

1. Чтение по алгоритму предполагает разбиение информации на блоки: название; автор; источник; основная идея текста; фактический материал; анализ текста путем сопоставления имеющихся точек зрения по рассматриваемым вопросам; новизна.

2. Прием постановки вопросов к тексту имеет следующий алгоритм:

- медленно прочитать текст, стараясь понять смысл изложенного;
- выделить ключевые слова в тексте;
- постараться понять основные идеи, подтекст и общий замысел автора.

3. Прием тезирования заключается в формулировании тезисов в виде положений, утверждений, выводов.

К этому можно добавить и иные приемы: прием реферирования, прием комментирования.

### ***Методические рекомендации по написанию рефератов***

Реферат – доклад на определенную тему, включающий обзор соответствующих литературных и других источников; краткое изложение содержания научной работы, книги (или ее части), статьи с основными фактическими сведениями и выводами. Реферат является творческой исследовательской работой, основанной, прежде всего, на изучении значительного количества научной и иной литературы по теме исследования.

Написание реферата используется в учебном процессе в целях приобретения обучающимся необходимой профессиональной подготовки, развития умения и навыков самостоятельного научного поиска: изучения литературы по выбранной теме, анализа различных источников и точек зрения, обобщения материала, выделения главного, формулирования выводов и т.п. Процесс написания реферата включает: выбор темы; подбор нормативных актов, специальной литературы и иных источников, их изучение; составление плана; написание текста работы и ее оформление; устное изложение реферата.

Рефераты пишутся по наиболее актуальным темам. В них на основе тщательного анализа и обобщения научного материала сопоставляются различные взгляды авторов и определяется собственная позиция обучающегося с изложением соответствующих аргументов. Темы рефератов должны охватывать и дискуссионные вопросы курса. Они призваны отражать передовые научные идеи, обобщать тенденции практической деятельности, учитывая при этом изменения в текущем законодательстве.

Обучающийся при желании может сам предложить ту или иную тему, предварительно согласовав ее с научным руководителем.

Содержание реферата обучающийся докладывает в отведенное для этого преподавателем время на практических занятиях. Предварительно подготовив тезисы доклада, обучающийся в течение 7 - 10 минут должен кратко изложить основные положения своей работы. После доклада автор отвечает на вопросы аудитории. На основе обсуждения обучающегося выставляется соответствующая оценка.

#### ***Методические рекомендации для подготовки к экзамену***

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» проводится в форме экзамена. Основой для определения оценки служит уровень усвоения обучающимися материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины. К экзамену допускаются обучающиеся, набравшие 36 и более баллов по итогам текущего и промежуточного контроля. На экзамене обучающийся может набрать до 30 баллов.

В период подготовки к экзамену обучающиеся вновь обращаются к учебно-методическому материалу и закрепляют промежуточные знания.

Подготовка обучающегося к экзамену включает три этапа:

- самостоятельная работа в течение семестра;
- непосредственная подготовка в дни, предшествующие зачету по темам курса;
- выполнение заданий непосредственно на экзамене.

При подготовке к экзамену обучающимся целесообразно использовать материалы лекций, практические работы, выполнявшиеся в течение семестра, нормативные правовые акты, основную и дополнительную литературу.

На экзамен выносятся материалы в объеме, предусмотренном рабочей программой дисциплины за семестр. экзамен проводится в письменной форме.

## **8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### ***8.1. Требования к материально-техническому обеспечению***

Перечень материально-технического обеспечения дисциплины включает в себя специальные помещения для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования. Специальные помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа имеются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия. По дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» имеются презентации по отдельным темам курса, позволяющие наиболее эффективно освоить представленный учебный материал.

При проведении занятий лекционного типа/семинарского типа используются:  
*лицензионное программное обеспечение:*

- Лицензия на офисное программное обеспечение МойОфис Стандартный;

- Лицензия на программное обеспечение средств антивирусной защиты Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 1000-1500 Node 1 year Educational Renewal License (KL4863RAVFQ);
- Права на программное обеспечение для работы с PDF-документами ABBYY FineReader 15 Business;

*свободно распространяемые программы:*

- 7Z – программа-архиватор;
- Adobe Acrobat Reader – программа для чтения PDF файлов;
- Mozilla Firefox, Yandex – интернет-браузеры.

## **8.2. Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья созданы специальные условия для получения образования. В целях доступности получения высшего образования по образовательным программам инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья университетом обеспечивается:

1. Альтернативная версия официального сайта в сети «Интернет» для слабовидящих;
2. Для инвалидов с нарушениями зрения (слабовидящие, слепые)
  - присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь, дублирование вслух справочной информации о расписании учебных занятий; наличие средств для усиления остаточного зрения, брайлевской компьютерной техники, видеоувеличителей, программ не визуального доступа к информации, программ-синтезаторов речи и других технических средств приема-передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями зрения;
  - задания для выполнения на зачете/экзамене зачитываются ассистентом;
  - письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту обучающимся;
3. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху (слабослышащие, глухие):
  - на зачете/экзамене присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
  - зачет/экзамен проводится в письменной форме;
4. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, созданы материально-технические условия обеспечивающие возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, объекту питания, туалетные и другие помещения университета, а также пребывания в указанных помещениях (наличие расширенных дверных проемов, поручней и других приспособлений).
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;
  - по желанию обучающегося зачет/ экзамен проводится в устной форме.

Обучающиеся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечены электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

## **8.3. Материально-техническое обеспечение дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Аудитория для самостоятельной работы и коллективного	- Комплект учебной мебели: столы и стулья для обучаю-	Продукты MICRO-COFT(Desktop Education ALNG

<p>пользования специальными техническими средствами для обучения инвалидов и лиц с ОВЗ в КБГУ, аудитория No 145 Главный корпус КБГУ.</p>	<p>щихся (3 комплекта); Стол для инвалидов-колясочников (1 шт.); Компьютер с подключением к сети и программным обеспечением (3 шт.); Специальная клавиатура (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш) (1 шт.); Принтер для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля VP Columbia (1 шт.); Портативный тактильный дисплей Брайля «Focus 14 Blue» (совместимый с планшетными устройствами, смартфонами и ПК) (1 шт.); Бумага для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля, совместимого с принтером VP Columbia; Видеоувеличитель портативный HV-MVC, диагональ экрана – 3,5 дюйма (4 шт.); Сканирующая и читающая машина SARA-CE (1 шт.); Джойстик компьютерный адаптированный, беспроводной (3 шт.); Беспроводная Bluetooth гарнитура с костной проводимостью «AfterShokz Trekz Titanium» (1 шт.); Проводная гарнитура с костной проводимостью «AfterShokz Sportz Titanium» (2 шт.); Проводная гарнитура Defender (1 шт.); Персональный коммуникатор EN –101 (5 шт.); Специальные клавиатуры (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш); Клавиатура адаптированная с крупными кнопками + пластиковая накладка, разделяющая клавиши, Беспроводная Clevy Keyboard + Clevy Cove (3шт.); Джойстик компьютерный Joystick SimplyWorks беспроводной (3шт.); Ноутбук + приставка для айтрекинга к ноутбуку PCEye Mini (1 шт).</p>	<p>LicSaPk OLVS Academic Edition Enterprise) подписка (Open Value Subscription) No V 2123829 Kaspersky Endpoint Security Стандартный Russian Edition No Лицензии 17E0-180427-50836-287-197. Программы для создания и редактирования субтитров, конвертирующее речь в текстовый и жестовый форматы на экране компьютера: Майкрософт Диктейт: <a href="https://dictate.ms/">https://dictate.ms/</a>, Subtitle Edit, («Сурдофон» (бесплатные). Программа не визуального доступа к информации на экране компьютера JAWS for Windows (бесплатная); Программа для чтения вслух текстовых файлов (Tiger Software Suit (TSS)) (номер лицензии 5028132082173733); Программа экранного доступа с синтезом речи для слепых и слабовидящих (NVDA) (бесплатная).</p>
--	---	---

\*Специальные помещения - учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы



## 9. ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ (ДОПОЛНЕНИЙ)

в рабочей программе дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» по направлению подготовки 38.04.08. Финансы и кредит, направленность «Управление финансами в секторах экономики»  
на 2024/2025 учебный год

№п/п	Элемент (пункт) РПД	Перечень вносимых изменений (дополнений)	Примечание

Обсуждена и рекомендована на заседании кафедры ЭиУАИС протокол № \_\_\_\_ от  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

## ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ

## Текущий и рубежный контроль

№ п/п	Вид контроля	Сумма баллов			
		Общая сумма	1-я точ- ка	2-я точ- ка	3-я точ- ка
1	Посещение занятий	до 10	до 3	до 3	до 4
2	Текущий контроль:	до 30	до 10	до 10	до 10
3	Рубежный контроль	до 30	до 10	до 10	до 10
	Итого сумма текущего и рубежного контроля	до 70	до 23	до 23	до 24



ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ  
Промежуточный контроль

Семестр	Шкала оценивания экзамена			
	Неудовлетворительно (36-60 баллов)	Удовлетворительно (61-80 баллов)	Хорошо (81-90 баллов)	Отлично (91-100 баллов)
III	<p>Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на экзамене – не раскрыто основное содержание учебного материала;</p> <p>– обнаружено незнание или непонимание большей или наиболее важной части учебного материала;</p> <p>– допущены ошибки в определении понятий, при использовании терминологии, которые не исправлены после нескольких наводящих вопросов</p> <p>- не сформированы компетенции, умения и навыки, количество баллов за освоение компетенций менее 3.</p> <p>- отказ от ответа или отсутствие ответа.</p>	<p>Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на экзамене – неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;</p> <p>– усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;</p> <p>– имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии;</p> <p>– при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающихся не может применить теорию в новой ситуации;</p> <p>– продемонстрировано усвоение основной литературы.</p>	<p>Обучающийся имеет 51 -60 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на экзамене – вопросы излагаются систематизировано и последовательно;</p> <p>– продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;</p> <p>– продемонстрировано усвоение основной литературы.</p> <p>– ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «5», но при этом имеет один из недостатков: в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа;</p> <p>допущены один – два недочета при освещении основного содержания ответа;</p> <p>допущены ошибки или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов.</p>	<p>Обучающийся имеет 61-70 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на экзамене:</p> <p>– полно раскрыто содержание материала;</p> <p>– материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;</p> <p>– продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;</p> <p>– точно используется терминология;</p> <p>– показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;</p> <p>– продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;</p> <p>– продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;</p> <p>– продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы.</p>

ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ  
Промежуточный контроль

Семестр	Шкала оценивания курсовой работы			
	Неудовлетворительно (36-60 баллов)	Удовлетворительно (61-80 баллов)	Хорошо (81-90 баллов)	Отлично (91-100 баллов)
III	Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, в процессе защиты курсовой работы обучающийся не раскрыл основное содержание материала. Работа содержит существенные теоретические ошибки или поверхностную аргументацию основных положений, носит откровенно компилятивный характер; обнаружено не знание основных положений темы. Не сформированы компетенции, умения и навыки. Ответ на вопрос отсутствует	Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, в процессе защиты курсовой работы обучающийся показал знания основного учебного программного материала в объеме, предусмотренном программой, но допустил поверхностное изложение отдельных вопросов темы. Не в полном объеме усвоил материал основной литературы, рекомендованной программой, дал недостаточно полный, развернутый и логически продуманный ответ, допустил ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов	Обучающийся имеет 51 -60 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, в процессе защиты курсовой работы обучающийся показал полное знание учебного программного материала, усвоивший основную литературу, рекомендованную в программе. Отдельные вопросы изложены самостоятельно, но без глубокого творческого обобщения. Дал полный, логичный ответ на поставленные вопросы. При ответе могут быть допущены неточности или незначительные ошибки, исправленные студентом с помощью преподавателя	Обучающийся имеет 61-70 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, в процессе защиты курсовой работы обучающийся показал всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного программного материала, усвоивший основную и дополнительную литературу, рекомендованную программой. Проявил творческий подход при рассмотрении темы: производил самостоятельные расчеты; анализировал и сопоставлял факты, процессы. Дал полные развернутые ответы на поставленные вопросы.

# Критерии оценки качества освоения дисциплины (для дисциплины, завершающейся экзаменом)

## Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Основными этапами формирования компетенций при изучении студентами дисциплины являются последовательное формирование результатов обучения по дисциплине. Результат аттестации обучающихся на различных этапах формирования компетенций показывает уровень освоения компетенций обучающимися.

Код компетенции	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА ОБУЧЕНИЯ				
		Соответствие уровней освоения компетенции планируемым результатам обучения и критериям их оценки				
		шкала по традиционной пятибалльной системе				
		недопуск	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично
ПК-1.2.	Знать: основные направления краткосрочной и долгосрочной финансовой политики организаций, в том числе финансово-кредитных; методики разработки стратегии развития организаций;	Не знает	Знает в допустимом объеме понятие, виды прогнозирования и планирования.	Фрагментарное знание основ финансового планирования и прогнозирования, основных источниках финансовой, бухгалтерской и иной информации.	В целом сформировавшееся знание о разработке краткосрочной и долгосрочной финансовой политики государства и стратегии планирования и прогнозирования развития организации, процессе корпоративного бюджетирования.	Полностью сформированные знания о финансовом планировании и прогнозировании, о составе и структуре статистической и финансовой отчетности, об организации планирования и прогнозирования финансово-кредитной и их отдельных подразделений на основе критериев финансово-экономической эффективности.
	Уметь: - разрабатывать краткосрочные и долгосрочные финансовые планы; - руководить краткосрочной и долгосрочной финансовой политикой, и стратегией развития корпорации; - руководить разработкой финансового	Не умеет	Частично умеет использовать краткосрочные и долгосрочные финансовые планы.	Фрагментарное умение использовать методы разработки краткосрочных и долгосрочных финансовых планов.	В целом сформировавшееся умение разработки бизнеса –плана, корпоративного налогового планирования, руководить краткосрочной и долгосрочной финансовой политикой и стратегией развития корпорации.	Полностью сформированное умение руководить разработкой финансового плана корпорации, оценивать эффективность предлагаемых инвестиционных проектов.

КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА ОБУЧЕНИЯ					
Код компетенции	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	Соответствие уровней освоения компетенции планируемым результатам обучения и критериям их оценки			
		шкала по традиционной пятибалльной системе			
		недопуск	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо
ПКС – 2.1	плана в организации				отлично
	Владеть: - инструментами и методами разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики, стратегии развития организации	Не владеет	Частично владеет навыками работы методами разработки краткосрочного и долгосрочного финансового плана.	Недостаточное владение методами и методологией разработки краткосрочного и долгосрочного финансового плана, навыками руководства отдельными подразделениями корпорации.	В целом сформировавшееся владение методами и методологией разработки краткосрочного и долгосрочного финансового плана, навыками руководства отдельными финансовыми подразделениями корпорации.
	Знать: этапы и порядок составления и формирования бюджета.	Не знает	Частичные знания современных этапов формирования бюджета.	Фрагментарные знания современных этапов и порядка составления и формирования бюджета корпорации.	В целом сформировавшиеся знания современных этапов и порядка составления и формирования бюджета корпорации, разработки вариантов прогноза и плана развития корпорации.
	Уметь: - организовать работу по составлению и формированию финансового плана и прогноза; - подготовить документацию и утвердить бюджет.	Не умеет	Частично сформировавшееся умение по составлению и формированию финансового плана.	Недостаточно сформировавшееся умение по составлению и формированию финансового плана и прогноза.	В целом сформировавшееся умение организовать работу по составлению и формированию финансового плана и прогноза, организации процесса бюджетирования, по подготовке, оформлению и документации, и утверждению бюджета корпорации.
	Владеть: - методикой формирования финансовых планов и прогнозов	Не владеет	Частично сформировавшееся владение приемами, обеспечивающими подготовку процедуры	Недостаточно сформировавшееся владение методами и приемами, обеспечивающими подготовку к процедуре за-	В целом сформировавшееся владение методами и приемами, обеспечивающими подготовку к процедуре защиты и

Код компетенции	КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА ОБУЧЕНИЯ				
	Соответствие уровня освоения компетенции планируемым результатам обучения и критериям их оценки				
	шкала по традиционной пятибалльной системе				
	недопуск	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично
	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)	РЕЗУЛЬТАТ ОБУЧЕНИЯ по дисциплине (модулю)
	гнозов, методами организации работы, включаю подготов- ку к процедуре за- щиты и утвержде- нию бюджетов.	защиты бюджета корпо- рации.	процедуре защиты бюд- жета корпорации.	щиты бюджета корпорации.	утверждения бюджета корпо- рации.