

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
**«САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
 ПРОМЫШЛЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И ДИЗАЙНА»**

УТВЕРЖДАЮ
 Первый проректор,
 проректор по учебной работе

_____ А.Е. Рудин
 « 30 » 06 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ДВ.04.01

(Индекс дисциплины)

Финансовое планирование и бюджетирование

(Наименование дисциплины)

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Код

Наименование кафедры

Направление подготовки: **38.04.01 Экономика**

Профиль подготовки: **Экономический анализ инновационной и инвестиционной деятельности**

Уровень образования: **магистратура**

План учебного процесса

Составляющие учебного процесса		Очное обучение	Заочное обучение						
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся (часы)	Всего	72	72						
	Аудиторные занятия	34	12						
	Лекции	17	-						
	Лабораторные занятия	-	-						
	Практические занятия	17	12						
	Самостоятельная работа	38	56						
	Промежуточная аттестация	-	4						
Формы контроля по семестрам (номер семестра)	Экзамен	-	-						
	Зачет	2	3						
	Контрольная работа	-	3						
	Курсовой проект (работа)	-	-						
Общая трудоемкость дисциплины (зачетные единицы)		2	2						
Форма обучения:	1	2	3	4	5	6	7	8	12
	Очная	-	2	-	-	-	-	-	-
	Заочная	-	0,5	1,5	-	-	-	-	-

Рабочая программа составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по соответствующему направлению подготовки

на основании учебных планов № 2/1/159, 2/3/162

1. ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Место преподаваемой дисциплины в структуре образовательной программы

Блок 1: Базовая Обязательная Дополнительно является факультативом
 Вариативная По выбору

1.2. Цель дисциплины

Сформировать компетенции обучающегося в области стратегического и текущего финансового планирования на предприятии.

1.3. Задачи дисциплины

- показать инструменты планирования и контроля за поступлением и расходованием денежных средств, формирование финансового результата и прогнозирование будущего финансового состояния компании;
- помочь овладеть методикой составления оперативного и финансового бюджетов на предприятии;
- научить методам калькулирования, используемых при бюджетировании;
- провести анализ передового отечественного и зарубежного опыта бизнес-планирования;
- научить оценивать результаты бизнес-плана и инвестиционного проекта.

1.4. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
ПК-1	Способность обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными исследователями, выявлять перспективные направления, составлять программу исследований	Первый
Планируемые результаты обучения Знать: 1. Различные подходы отечественной и мировой экономической науки к классификации затрат, классификации методов калькулирования затрат и элементов учетной политики компании Уметь: 1. выявлять перспективные направления исследования, составлять оптимальную программу разработки бизнес проектов с использованием достижений, полученных отечественными и зарубежными исследователями Владеть: 1. навыками критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разрабатывать и обосновывать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, бизнес рисков и возможных социально-экономических последствий данных решений		
ПК-3	Способность проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	Первый
Планируемые результаты обучения Знать: 1. Основные методы и подходы к проведению исследовательской деятельности, инструменты, правила и стандарты, применяемые при разработке различных видов бизнес-проектов Уметь: 1. Проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной бизнес программой Владеть: 1. Навыками описания экономических процессов и явлений, построения стандартных		

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
бизнес моделей		
ПК-6	Способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности	Первый
<p>Планируемые результаты обучения</p> <p>Знать:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. методы оценки различных видов эффективности бизнес-проектов <p>Уметь:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. оценивать эффективность проектов с учетом фактора риска и неопределенности <p>Владеть:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. навыками анализа и оптимизации жизненного цикла бизнес-проекта и отдельных этапов жизненного цикла бизнес-проекта 		
ПК-7	Способность разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынках	Первый
<p>Планируемые результаты обучения</p> <p>Знать:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. основы финансового планирования в проектах <p>Уметь:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. планировать движение денежных средств <p>Владеть:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. навыками отслеживания своевременного поступления денежных средств 		
ПК-8	Способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Первый
<p>Планируемые результаты обучения</p> <p>Знать:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Основные подходы к подготовке аналитических материалов для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических бизнес решений на микро- и макроуровне <p>Уметь:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. определять эффективность организации производственной деятельности, оценивать перспективность реализации инвестиционных проектов в целях привлечения требуемой ресурсной базы <p>Владеть:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Навыками анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях 		
ПК-10	Способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом	Первый
<p>Планируемые результаты обучения</p> <p>Знать:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. правила проведения мониторинга процесса реализации бизнес-проект; <p>Уметь:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет для осуществления бизнес плана; 		

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
Владеть:		
1. навыками составления прогноза основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом;		
ПК-12	способность разрабатывать варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев социально-экономической эффективности	Первый
Планируемые результаты обучения		
Знать:		
1. основные методы, способы получения, хранения, переработки информации, в области работы с информацией в глобальных компьютерных сетях		
Уметь:		
1. анализировать и интерпретировать информацию, содержащуюся в плановых документах		
Владеть:		
1. навыками разработки вариантов управленческих решений и их выбора на основе критериев социально-экономической эффективности работы бизнеса		

1.5. Дисциплины (практики) образовательной программы, в которых было начато формирование компетенций, указанных в п.1.4:

- Макроэкономика (ПК-1, ПК-3, ПК-10)
- Инноватика (ПК-6);
- Микроэкономика (ПК-12, ПК-8).
- Монетарная экономика ПК-8
- Рынок ценных бумаг ПК-8
- Эконометрика (продвинутый уровень) ПК-10.

2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)	
	очное обучение	заочное обучение
Учебный модуль 1. Оценка финансовых решений и планирование		
Тема 1. Основные принципы финансового планирования Цели финансового планирования. Организация управления финансами. Роль финансового менеджера предприятия. Финансовый отдел. Управление финансами предприятия.	6	6
Тема 2. Стоимость денег Стоимость с учетом временного фактора, аннуитет, процентная ставка.	6	6
Тема 3. Роль альтернативных издержек в финансовом управлении. Альтернативные издержки. Концепция производственного рычага. Альтернативные издержки и временная стоимость денег.	6	6
Тема 4. Риск и доход Классификация рисков. Методы измерения риска. Портфельное инвестирование.	6	6
Тема 5. Стоимость капитала предприятия Оценка стоимости капитала предприятия.	6	6

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)	
	очное обучение	заочное обучение
Оценка стоимости вида финансирования.		
Тема 6. Оценка капиталовложений Чистая приведенная стоимость. Внутренняя норма доходности. Срок окупаемости. Расчетная норма прибыли. Проблемы инвестиционного анализа. Сравнение инвестиций с различными сроками жизни.	6	6
Текущий контроль 1 (тестирование)	2	-
Учебный модуль 2. Бюджетирование.		
Тема 7. Бюджет и план.	6	6
Тема 8. Инфраструктура бюджетного процесса	6	6
Тема 9. Взаимосвязь финансовой и бюджетной структур компании.	7	7
Тема 10. Формирование сводного бюджета предприятия. Анализ и контроль исполнения бюджетов	7	7
Текущий контроль 2 (тестирование)	2	-
Контрольная работа	-	6
Промежуточная аттестация по дисциплине (зачет)	6	4
ВСЕГО:	72	72

3. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

3.1. Лекции

Номера изучаемых тем	Очное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
1	2	2	-	-
2	2	2	-	-
3	2	2	-	-
4	2	2	-	-
5	2	2	-	-
6	2	1	-	-
7	2	1	-	-
8	2	1	-	-
9	2	2	-	-
10	2	2	-	-
ВСЕГО:		17		-

3.2. Практические и семинарские занятия

Номера изучаемых тем	Наименование и форма занятий	Очное обучение		Заочное обучение	
		Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
1	Структура финансового плана: инвестиционная политика; управление оборотным капиталом; дивидендная политика; учетная политика; система управленческого и финансового контроля. Принципы финансового планирования. Семинар.	2	2	2	1

Номера изучаемых тем	Наименование и форма занятий	Очное обучение		Заочное обучение	
		Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
2	Методы стратегического анализа и планирования, их характеристика, достоинства и недостатки (ограничения использования): ситуационный анализ (SWOT, PEST, анализ сценариев), метод «издержки – объем – прибыль» (CVP) Семинар.	2	2	2	1
3	Методы краткосрочного финансового планирования: нормативный метод, расчетно-аналитический метод, балансовый метод, метод оптимизации плановых решений, экономико-математическое моделирование. Практическое занятие.	2	2	2	1
4	Международные стандарты финансовой отчетности. Семинар.	2	2	2	1
5	Стоимость с учетом временного фактора, аннуитет, процентная ставка. Практическое занятие.	2	2	3	1
6	Анализ проекта и расчет: Чистой приведенной стоимости. Внутренней нормы доходности. Срока окупаемости. Практическое занятие.	2	1	3	1
7	Альтернативные издержки. Концепция производственного рычага. Альтернативные издержки и временная стоимость денег. Практическое занятие	2	1	3	1
8	Общая схема процесса бюджетирования. Компоненты системы бюджетирования и их взаимосвязь: функционал, организация, экономика. Практическое занятие.	2	1	3	1
9	Бюджет продаж, бюджет коммерческих расходов: основные показатели, принципы и порядок их формирования. Практическое занятие.	2	2	3	2
10	План-факторный анализ бюджета. Практическое занятие.	2	2	3	2
ВСЕГО:			17		12

3.3. Лабораторные занятия

Не предусмотрены.

4. КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Не предусмотрено.

5. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

Номера	Форма	Очное обучение	Заочное обучение
--------	-------	----------------	------------------

учебных модулей, по которым проводится контроль	контроля знаний	Номер семестра	Кол-во	Номер семестра	Кол-во
1	Тестирование	2	1	-	-
2	Тестирование	2	1	-	-
1-2	Контрольная работа	-	-	3	1

6. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

Виды самостоятельной работы обучающегося	Очное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
Усвоение теоретического материала	2	15	2	14
			3	20
Подготовка к практическим (семинарским) занятиям	2	13	3	12
Выполнение контрольных работ	-	-	3	6
Подготовка к зачетам	2	6	3	4
ВСЕГО:		34		56

7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

7.1. Характеристика видов и используемых инновационных форм учебных занятий

Наименование видов учебных занятий	Используемые инновационные формы	Объем занятий в инновационных формах (часы)	
		очное обучение	заочное обучение
Лекции	Проблемная лекция, лекция-диалог, лекция-презентация, разбор конкретных ситуаций.	8	-
Практические и семинарские занятия	Дискуссия, семинар, опрос, аналитический реферат, case-study, ситуационные задачи, деловая игра.	10	4
ВСЕГО:		18	4

7.2. Балльно-рейтинговая система оценивания успеваемости и достижений обучающихся

Перечень и параметры оценивания видов деятельности обучающегося

№ п/п	Вид деятельности обучающегося	Весовой коэффициент значимости, %	Критерии (условия) начисления баллов
1	Аудиторная активность: посещение лекций и активная работа на практических (семинарских) занятиях, участие в дискуссиях	30	<ul style="list-style-type: none"> 2 балла за каждое теоретическое занятие (всего 17 занятия в семестре), максимум 34 балла; 2 балла за работу на практических занятиях (всего 17 занятий в семестре) – максимум 34 балла. 2 балла за каждый правильный ответ на вопрос устного собеседования на занятиях (всего 5 вопросов в семестре), максимум 10 баллов 22 балла за выполнение доклада на практическом занятии (1 доклад) в семестре
2	Выполнение текущего	30	<ul style="list-style-type: none"> 1 тестирование после каждого модуля 10 вопросов

	контроля		в каждом тесте. (1тест – каждый правильный ответ 5 балла, 2 тест – каждый правильный ответ – 5 балла, максимум 100 баллов)
3	Сдача зачета	40	<ul style="list-style-type: none"> • Ответ на 2 теоретических вопроса (полнота, владение терминологией, затраченное время) – 30 баллов за каждый правильный ответ - максимум 60 баллов. • Решение практического задания – максимум 40 баллов.
Итого (%):		100	

Перевод балльной шкалы в традиционную систему оценивания

Баллы	Оценка по нормативной шкале	
86 – 100	5 (отлично)	Зачтено
75 – 85	4 (хорошо)	
61 – 74		
51 – 60		
40 – 50	3 (удовлетворительно)	Не зачтено
17 – 39	2 (неудовлетворительно)	
1 – 16		
0		

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

8.1. Учебная литература

а) основная учебная литература

1. Половинкин И.В. Бюджетирование на предприятии. Часть 1 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Половинкин И.В.— Электрон. текстовые данные. — Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет, 2013.— 94 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/44903>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
2. Стёпочкина Е.А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров/ Стёпочкина Е.А. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2015. — 78 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/29361>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
3. Керимов В.Э. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отдельных отраслях производственной сферы [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Керимов В.Э.— Электрон. текстовые данные. — М.: Дашков и К, 2015. — 384 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52295>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
4. Савкина Р.В. Планирование на предприятии [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Савкина Р.В. — Электрон. текстовые данные. — М.: Дашков и К, 2015. — 320 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52302>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю

б) дополнительная учебная литература

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: главы 30-50 части второй с официальными разъяснениями судов о порядке применения/ — Электрон. текстовые данные. — М.: ЭкОонис, 2014. — 328 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/23709>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные. — : Электронно-библиотечная система IPRbooks, 2016. — 285 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/1244>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
3. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные. — : Электронно-библиотечная система IPRbooks, 2016.— 1069 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/1250>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
4. Бекетова О.Н. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Бекетова О.Н., Найденов В.И. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Научная книга, 2012. — 159 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/6262>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
5. Григорьева Е.А. Финансовое планирование [Электронный ресурс]: практикум/ Григорьева Е.А., Болодурина М.П., Новикова М.Д. — Электрон. текстовые данные. — Оренбург: Оренбургский

- государственный университет, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/30093>. — ЭБС «IPRbooks», по паролю
6. Виткалова А.П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Виткалова А.П.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2013.— 128 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/15707>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
 7. Селезнева Н.Н. Финансовый анализ. Управление финансами [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов/ Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 639 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52066>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
 8. Федорцова Р.П. Практика внутрифирменного бюджетирования [Электронный ресурс]: учебно-практическое пособие/ Федорцова Р.П.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2015.— 94 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/26246>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю
 9. Кириченко Т.В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебник/ Кириченко Т.В.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2014.— 484 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/11000>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю

8.2. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Эффективная аудиторная и самостоятельная работа обучающихся [Электронный ресурс]: методические указания / сост. С. В. Спицкий. — СПб.: СПбГУПТД, 2015. – Режим доступа: http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2015811, по паролю.
2. Организация самостоятельной работы обучающихся [Электронный ресурс]: методические указания / сост. И. Б. Караулова, Г. И. Мелешкова, Г. А. Новоселов. – СПб.: СПГУТД, 2014. – 26 с. – Режим доступ http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2014550, по паролю.

8.3. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины

1. Электронно-библиотечная система IPRbooks: <http://www.iprbookshop.ru>
2. Электронная библиотека учебных изданий СПбГУПТД: <http://publish.sutd.ru>

8.4. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

1. Office 2016
2. Microsoft Windows 10

8.5. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. Стандартно оборудованная аудитория;
2. Компьютер;
3. Видеопроектор с экраном.

8.6. Иные сведения и (или) материалы

Не предусмотрено.

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Виды учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся	Организация деятельности обучающегося
Лекции	<p>Лекции обеспечивают теоретическое изучение дисциплины. На лекциях излагается основное содержание курса, иллюстрируемое конкретными примерами, широко используется зарубежный и отечественный опыт по соответствующей тематике. Освоение лекционного материала обучающимся предполагает следующие виды работ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проработка рабочей программы в соответствии с целями и задачами, структурой и содержанием дисциплины; • конспект лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы и формулировки; пометать важные мысли, выделять ключевые слова, термины.

Виды учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся	Организация деятельности обучающегося
	<ul style="list-style-type: none"> • проверка терминов, понятий: осуществлять с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь; • работа с теоретическим материалом (конспектирование источников): найти ответ на вопросы в рекомендуемой литературе. <p>Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации или на практическом занятии.</p>
Практические занятия	<p>Практические занятия служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков подготовки докладов, сообщений, приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргументации и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности студентов по изучаемой дисциплине. На семинарских занятиях решаются задачи по обсуждаемым темам. В целях контроля подготовленности студентов и привития им навыков краткого письменного изложения своих мыслей преподаватель в ходе практических занятий может осуществлять текущий контроль знаний в виде тестовых заданий. Качество учебной работы студентов преподаватель оценивает в конце практических занятий, выставляя в рабочий журнал текущие оценки. Студент имеет право ознакомиться с ними.</p>
Лабораторные занятия	Не предусмотрены
Самостоятельная работа	<p>Целью самостоятельной работы студентов является:</p> <ul style="list-style-type: none"> • умение осмысленно и самостоятельно работать сначала с учебным материалом, затем с научной информацией; • закладывание основ самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою квалификацию. • закрепление, расширение и углубление знаний, умений и навыков, полученных студентами на аудиторных занятиях под руководством преподавателей; • изучение студентами дополнительных материалов по изучаемым дисциплинам и умение выбирать необходимый материал из различных источников; • воспитание у студентов самостоятельности, организованности, самодисциплины, творческой активности, потребности развития познавательных способностей и упорства в достижении поставленных целей. <p>Внеаудиторная самостоятельная работа выполняется студентом по заданию преподавателя, но без его непосредственного участия, индивидуально.</p> <p>Формы самостоятельной работы студентов разнообразны. Они включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • изучение и систематизацию официальных государственных документов, законов, постановлений, указов, нормативно-инструкционных и справочных материалов с использованием информационно-поисковых систем "Консультант плюс", "Гарант", компьютерной сети "Интернет"; • изучение учебной, научной и методической литературы, материалов периодических изданий с привлечением электронных средств официальной, статистической, периодической и научной информации; • подготовку докладов и рефератов, написание курсовой работы; • решение задач и упражнений по образцу, решение вариативных задач, решение ситуационных (профессиональных) задач, подготовка к деловым играм; • составление аналитических таблиц, осуществление аналитических расчетов и формулировка на их основе выводов; • участие в работе студенческих конференций, комплексных научных исследованиях.

10. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

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

10.1.1. Показатели оценивания компетенций на этапах их формирования

Код компетенции / этап освоения	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
---------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	---

Код компетенции / этап освоения	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
ПК-1 / первый этап	Характеризует различные методы калькуляции затрат организации	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
	Определяет основную стратегию развития финансовой конъюнктуры компании и определение архитектуры бизнес-проекта с последующей детализацией входящих в нее элементов	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Проводит экспертную оценку, связанную со сбором, анализом достоверной информации, необходимой для принятия важных финансовых (инвестиционных) решений	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
ПК-3 / первый этап	Описывает основные направления профессионального подхода при разработке бизнес-проекта с учетом текущей финансовой ситуации, имеющихся преимуществ и рисков	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
	Планирует, прогнозирует и оценивает перспективную финансовую ситуацию в соответствии с разработанной бизнес программой	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Проводит детальный анализ разделов бизнес-проекта с последующим моделированием прогнозируемых результатов и возможных перспектив проекта	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
ПК-6 / первый этап	Перечисляет показатели, воспроизводящие расчет стоимости финансовых решений с учетом возможного влияния внешней и внутренней конъюнктуры, комплексной оценки потенциальных рисков бизнес-проекта	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
ПК-7 / первый этап	Предлагает инструменты хеджирования рисков, обеспечивающих защиту интересов заинтересованных в проекте сторон и безопасность в процессе предоставления инвестиционных услуг	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Разрабатывает стратегию повышения качества реализации последовательных этапов инвестиционного проекта, проведение прогнозных оценок перспектив и стимулирование целевого экономического эффекта	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Называет методы оценки эффективности бизнес-проектов	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
ПК-8 / первый этап	Использует эффект дисконтирования денежного потока при оценке будущей доходности проекта и разрабатывает обоснованную стратегию управления процессом инвестирования	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)

Код компетенции / этап освоения	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
	Применяет различные методики количественного и качественного анализа финансовых показателей проекта, применение инструментария финансового планирования	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Излагает основные элементы бизнес-проекта	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
ПК-10 / первый этап	Разрабатывает программу мероприятий по информационному сопровождению и организационному сопровождению процесса финансового консультирования	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Использует корпоративную документацию для формирования сводных отчетов по результатам функционирования отдельных бизнес-процессов	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Описывает информационные потоки внутри организации, возникающие между представителями структурных подразделений при решении задач координации и управления проектами на уровне всей компании	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (5 вопросов)
ПК – 12 / первый этап	Анализирует нормативные, регламентационные документы, обеспечивающих эффективный процесс предоставления услуг по финансовому консультированию клиентам	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)
	Проводит оценку вариантов управленческих решений	Практическое задание	Практические типовые задачи (3 задачи)

10.1.2. Описание шкал и критериев оценивания сформированности компетенций

Критерии оценивания сформированности компетенций

40 – 100	Зачтено	Оценка «зачтено» выставляется студенту, обнаружившему: <ul style="list-style-type: none"> • знание основных положений темы теоретических вопросов, • понимание смысла текста (задачи), • своевременное выполнение предложенных преподавателем заданий. <i>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</i>
0 – 39	Не зачтено	Оценка «не зачтено» выставляется студенту, обнаружившему: <ul style="list-style-type: none"> • отсутствие знания основных положений темы теоретических вопросов, • неспособность раскрыть заданный преподавателем теоретический вопрос, • непонимание либо только частичное понимание смысла текста (задачи), • неспособность правильно выполнить задание, • отсутствие сформированных знаний и умений, требуемых для выполнения задания. <i>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</i>

10.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

10.2.1. Перечень вопросов (тестовых заданий), разработанный в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

№ п/п	Формулировка вопроса (задания)	Номер темы
1	Цели финансового планирования.	1
2	Организация управления финансами.	1
3	Роль финансового менеджера предприятия.	1
4	Финансовый отдел. Управление финансами предприятия.	1
5	Каковы цели предприятия и кто их определяет?	1
6	Основные принципы, используемые при формировании целей предприятия.	1
7	Различие между денежными потоками и прибылью предприятия.	2
8	Классификация денежных потоков предприятий. Факторы, влияющие на денежный поток предприятий. Методы расчета чистого денежного потока предприятий: прямой и косвенный.	2
9	Альтернативные издержки.	3
10	Концепция производственного рычага.	3
11	Альтернативные издержки и временная стоимость денег.	3
12	Классификация рисков.	4
13	Методы измерения риска.	4
14	Портфельное инвестирование.	4
15	Оценка стоимости капитала предприятия.	5
16	Оценка стоимости вида финансирования.	5
17	Чистая приведенная стоимость.	6
18	Внутренняя норма доходности.	6
19	Срок окупаемости проекта.	6
20	Расчетная норма прибыли.	6
21	Проблемы инвестиционного анализа.	6
22	Сравнение инвестиций с различными сроками жизни.	6
23	Бюджетная политика управления текущими активами и пассивами.	7
24	Определение и структура бюджета коммерческой организации.	7
25	Применение расчетно-аналитического метода бюджетирования.	8
26	Формирование бюджета по доходам коммерческой организации.	8
27	Формирование бюджета затрат.	9
28	Формирование бюджета прибыли коммерческой организации.	9
29	Формирование бюджета затрат.	9
30	Контроль формирования и исполнения бюджета коммерческой организации.	10

Вариант тестовых заданий, разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

10.2.2. Вариант типовых заданий (задач, кейсов), разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

№ п/п	Условия типовых задач	Ответ
1.	<p>По имеющимся данным рассчитать безубыточный объем продаж для предприятия в натуральном и стоимостном выражении.</p> <p>Исходные данные:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Текущий объем производства = 120 шт. • Цена реализации = 2700 ден. Ед. • Средние постоянные затраты = 750 ден. Ед. <p>Средние затраты = 3000 ден.</p>	<p>Решение:</p> <p>1. Рассчитываем постоянные затраты: $Z_{\text{пост}} = \text{ОП} * Z_{\text{пост}}(\text{ед})$, где ОП – текущий объем производства, шт.; $Z_{\text{пост}}(\text{ед})$ – средние постоянные затраты, ден. Ед. / шт. $Z_{\text{пост}} = 120 * 750 = 90000$ ден. Ед.</p> <p>2. Рассчитываем средние переменные затраты: $Z_{\text{пер}}(\text{ед}) = Z_{\text{общ}}(\text{ед}) - Z_{\text{пост}}(\text{ед})$, где $Z_{\text{общ}}(\text{ед})$ – средние затраты, ден. Ед. / шт. $Z_{\text{пер}}(\text{ед}) = 3000 - 750 = 2250$ ден. Ед. / шт.</p> <p>3. Безубыточный объем продаж – это объем продаж, при котором предприятие не получает ни прибыли, ни убытков. Другими словами, сумма получаемой выручки покрывает только</p>

		<p>постоянные и переменные затраты. Безубыточный объем продаж в натуральном выражении рассчитывается по формуле:</p> $BO = \frac{3\text{пост}}{(Ц - 3\text{пер(ед)})}$ <p>где Ц – цена реализации, ден. Ед. / шт. $BO = 90000 / (2700 - 2250) = 200$ шт.</p> <p>4. Безубыточный объем продаж в стоимостном выражении составляет: $BO_{\text{ст}} = BO_{\text{нат}} * Ц = 200 * 2700 = 540000$ ден. ед. Таким образом, безубыточный объем продаж для предприятия в натуральном выражении составляет 200 шт., в стоимостном выражении – 540000 ден. ед. Безубыточный объем продаж (200 ед.) существенно ниже текущего объема продаж (120 ед.). Это говорит о том, что предприятие получает убыток. Для того, чтобы сумма прибыли была равна нулю, объем продаж должен составить 200 ед., а для того, чтобы получить прибыль, объем продаж должен быть больше 200 ед.</p>
--	--	---

2. Выполнить диагностику рентабельности производственно-хозяйственной деятельности предприятия по следующим данным:

Показатели, тыс. ден. ед.	На начало года	На конец года
Чистая прибыль	96	111
Прибыль от обычной деятельности до налогообложения	121	129
Прибыль от операционной деятельности	114	138
Валовая прибыль	150	168
Себестоимость реализованной продукции	306	312
Чистая выручка от реализации продукции	465	480
Валюта баланса	450	435
Собственный капитал	300	312

Решение:

Показатели рентабельности характеризуют прибыльность использования капитала, который находится в распоряжении предприятия.

1. Рентабельность совокупного капитала – это отношение чистой прибыли к величине баланса, выраженное в процентах. В 2016 г. этот показатель составлял:

- на начало года:
- $R_k = 96 * 100 / 450 = 21,33\%$;
- на конец года:
- $R_k = 111 * 100 / 435 = 25,52\%$;
- коэффициент роста:
- $K_p = 25,52 / 21,33 = 1,1964$.

Рентабельность совокупного капитала увеличилась на 19,64%.

2. Рентабельность собственного капитала – это отношение чистой прибыли и собственного капитала, выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{ск} = 96 * 100 / 300 = 32,00\%$;
- на конец года:
- $R_{ск} = 111 * 100 / 312 = 35,58\%$;
- коэффициент роста:
- $K_p = 35,58 / 32,00 = 1,1119$.

Рентабельность собственного капитала увеличилась на 11,19%.

3. Валовая рентабельность продаж – это отношение валовой прибыли к чистому доходу,

выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{вп}=150 \cdot 100 / 465 = 32,26\%$;
- на конец года:
- $R_{вп}=168 \cdot 100 / 480 = 35,00\%$;
- коэффициент роста:
- $K_o = 35,00 / 32,26 = 1,0849$ (108,49%).

Данный показатели увеличился на 8,49%.

4. Операционная рентабельность продаж – это отношение прибыли от операционной деятельности к чистому доходу, выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{од}=114 \cdot 100 / 465 = 24,62\%$;
- на конец года:
- $R_{од}=138 \cdot 100 / 480 = 28,75\%$;
- коэффициент роста:
- $K_r = 28,75 / 24,62 = 1,1725$ (117,25%).

Данный показатель увеличился на 17,25%.

5. Чистая рентабельность продаж – это отношение чистой прибыли к чистому доходу, выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{чп}=96 \cdot 100 / 465 = 20,65\%$;
- на конец года:
- $R_{чп}=111 \cdot 100 / 480 = 23,13\%$;
- коэффициент роста:
- $K_r = 23,13 / 20,65 = 1,1201$ (112,01%).

Данный показатель увеличился на 12,01%.

6. Валовая рентабельность производства – это отношение валовой прибыли к себестоимости производства продукции, выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{впр}=150 \cdot 100 / 306 = 49,02\%$;
- на конец года:
- $R_{впр}=168 \cdot 100 / 312 = 53,85\%$;
- коэффициент роста:
- $K_r = 53,85 / 49,02 = 1,0985$ (109,85%).

Данный показатель увеличился на 9,85%.

7. Чистая рентабельность производства – это отношение чистой прибыли к себестоимости производства продукции, выраженное в процентах:

- на начало года:
- $R_{чпр}=96 \cdot 100 / 306 = 31,37\%$;
- на конец года:
- $R_{чпр}=111 \cdot 100 / 312 = 35,58\%$;
- коэффициент роста:
- $K_r = 35,58 / 31,37 = 1,1341$ (113,41%).

Данный показатель увеличился на 13,41%.

В целом предприятие стало работать более эффективно.

3.	Рассчитайте чистый приведенный эффект, индекс прибыльности инвестиций если ЧДП 1 год – 1393783, 2 год – 427802,8, 3 год – 350660,2, 4 год – 402169,3. Начальные инвестиции – 2,3 млн.	Решение:
$NPV = \sum_{n=1}^m \frac{P_n}{(1+r)^n} - V = \frac{1393783}{(1+0,0315)^1} + \frac{427802,8}{(1+0,0315)^2} + \frac{350660,2}{(1+0,0315)^3} + \frac{402169,3}{(1+0,0315)^4} - 2300000 = 128046$		

$$PI = \sum_{n=1}^m \frac{P_n}{(1+r)^n} : V = \frac{1393783}{(1+0,0315)^1} + \frac{427802,8}{(1+0,0315)^2} + \frac{350660,2}{(1+0,0315)^3} + \frac{402169,3}{(1+0,0315)^4} : 2300000 = 1,056.$$

10.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности), характеризующих этапы формирования компетенций

10.3.1. Условия допуска обучающегося к сдаче зачета и порядок ликвидации академической задолженности

Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся (принято на заседании Ученого совета 31.08.2013г., протокол № 1)

10.3.2. Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

устная письменная компьютерное тестирование иная*

**В случае указания формы «Иная» требуется дать подробное пояснение*

10.3.3. Особенности проведения зачета

Возможность пользоваться лекционными записями.

Время на подготовку к ответу 30 мин, ответ не более 15 мин.