

---

Гуманитарно-экономический факультет

**«УТВЕРЖДАЮ»**  
Ректор ОЧУ ВО  
«ЕВРЕЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

\_\_\_\_\_ А.Л. Лебедев

«    » \_\_\_\_\_ 2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ**

---

Наименование дисциплины

Подготовки **бакалавров** по  
направлению

**38.03.01**

\_\_\_\_\_

шифр направления

**Экономика**

---

Форма обучения:

Очная, заочная

---

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры  
экономических дисциплин

---

Наименование кафедры

Протокол № 10 от «01» июня 2023 года

**Программа утверждена Ученым советом Университета.**

Протокол № ЕУ- 6/23 от «01» июня 2023 года.

Москва, 2023

Рабочая программа дисциплины «Финансовое планирование» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению 38.03.01 «Экономика» и рабочими учебными планами, утвержденными ректором ОЧУ ВО «Еврейский университет».

**Автор:** Шарипова Л.Э. – кандидат экономических наук, старший преподаватель кафедры экономических дисциплин ОЧУ ВО «Еврейский университет»

## **1. Цели и задачи дисциплины**

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовое планирование» составлена в соответствии с учебным планом подготовки бакалавров по направлению 38.03.01 – «Экономика» в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования утвержденными стандартами и положениями Университета.

### **Цель курса:**

Целью освоения дисциплины «Финансовое планирование» является формирование у обучающихся теоретических знаний и практических навыков по организации финансового планирования, а также умения выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами. Курс предусматривает систематизацию, закрепление и расширение теоретических знаний и практических навыков по проблемам финансового планирования.

### **Образовательные задачи:**

- исследование сущности финансового планирования и его роли в экономике;
- изучение понятий и терминов финансового планирования;
- изучение нормативно-правовой базы, регулирующей финансовую сферу.
- изучение теоретических основ методики финансового планирования;

### **Практические задачи:**

- приобретение практических навыков самостоятельной работы в организации и проведении финансового планирования и формирование полноценной информации для принятия управленческих решений;
- умение формулировать выводы по проведенным расчетам, а также выявлять проблемы и находить способы их адекватного решения.
- овладение основными методами и приемами финансового планирования, а также методикой и процедурами его проведения;
- приобретение навыков использования показателей финансовой отчетности для эффективного управления предприятием.

## **2. Место дисциплины в структуре ОПОП бакалавриата**

Дисциплина «Финансовое планирование» предназначена для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» и входит в часть, формируемую участниками образовательных отношений блока 1 «Дисциплины (модули)».

Учебный курс опирается на знания, полученные обучающимися на занятиях по дисциплинам «Микроэкономика» и «Экономика организаций». Курс «Финансовое планирование» носит теоретический и практический характер. Знания, умения и навыки, приобретенные при изучении данного курса, используются как общекультурная база при изучении дисциплин «Финансовая политика предприятия» и «Бизнес планирование».

### **3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.**

Освоение дисциплины «Финансовое планирование» позволит обучающемуся осуществлять трудовые действия в соответствии с профессиональными стандартами: 08.037 Бизнес-аналитик, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 25 сентября 2018 года №592н и 08.008 Специалист по финансовому консультированию, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 года №167н:

- Формирование целевых показателей решений
- Организация сбора, обработки и анализа информации, в том числе с применением социологических и маркетинговых исследований
- Формирование финансового плана и критериев мониторинга его выполнения
- Оценка ресурсов, необходимых для реализации решений
- Самостоятельный поиск и привлечение новых клиентов
- Анализ контекста, организационной структуры, бизнес-процессов с целью выявления заинтересованных сторон
- Определение подхода к работе с заинтересованными сторонами и с информацией бизнес-анализа
- Подготовка и проверка документов, участвующих в финансовых операциях
- Составление регулярной аналитической отчетности для клиентов и вышестоящего руководства
- Анализ и оценка эффективности реализованного решения

Процесс изучения дисциплины «Финансовое планирование» направлен на формирование следующей компетенции:

**Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения**

## ДИСЦИПЛИНЫ

**ПК-1** Способен выявлять бизнес-проблемы или бизнес возможности

**ПК-2** Способен обеспечивать изменения в организации

Категория компетенций	Коды компетенции, ПС и ТФ (при наличии)	Формулировка компетенции	Индикаторы компетенции	Дескрипторы индикаторов
Профессиональные компетенции	<b>ПК-1</b>	Способен выявлять бизнес-проблемы или бизнес возможности	<b>ПК-1.3.</b> Способен собрать информацию о бизнес-возможностях в финансовом планировании	<b>ПК-1.3.1.</b> <b>Знать:</b> базовые технологии финансового планирования <b>ПК-1.3.2.</b> <b>Уметь:</b> формировать отчетные финансовые планы и бюджеты <b>ПК-1.3.3.</b> <b>Владеть:</b> методикой и инструментами финансового планирования
Профессиональные компетенции	<b>ПК-2</b>	Способен обеспечивать изменения в организации	<b>ПК-2.4.</b> Способен оценить успешность проводимых в организации изменений	<b>ПК-2.4.1.</b> <b>Знать:</b> Показатели оценки текущего и желаемого финансового состояния организации <b>ПК-2.4.2.</b> <b>Уметь:</b> Анализировать внутренние факторы и условия, влияющие на финансовую деятельность организации

				<b>ПК-2.4.3.</b> <b>Владеть:</b> практическими навыками составления финансовых планов и бюджетов
--	--	--	--	---

#### 4. Структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 (шесть) зачетных единиц (216 часов). Изучение дисциплины завершается экзаменом.

##### 4.1. Структура дисциплины

##### 4.1.1. Структура дисциплины для очной формы обучения:

Вид учебной работы	Всего часов	Трудоемкость по семестрам
		2 семестр
		216 час.
Всего часов	216	216
Аудиторные занятия (всего)	80	80
Занятия лекционного типа	32	32
Занятия семинарского типа (практич.,семин., лаборат. и др.)	48	48
Самостоятельная работа (всего)	100	100
Вид промежуточной аттестации (Экзамен)	36	36

##### 4.1.2. Структура дисциплины для заочной формы обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Трудоемкость по семестрам
		2 семестр
		216 час.
Всего часов	216	216
Аудиторные занятия (всего)	6	6
Занятия лекционного типа	2	2
Занятия семинарского типа (практич.,семин., лаборат. и др.)	4	4
Самостоятельная работа (всего)	201	201
Вид промежуточной аттестации	9	9

(экзамен)		
-----------	--	--

## 4.2. Учебно-тематический план дисциплины

### 4.2.1. Учебно-тематический план дисциплины для очной формы обучения:

№ п/п	Наименование разделов, тем учебных занятий	Всего часов	Контактная работа с преподавателем			Самостоятельная работа
			Всего	Лекции	семинары	
1	Тема 1. Введение. Происхождение и развитие финансового планирования	22	10	4	6	12
2	Тема 2. Сущность, виды и методы финансового планирования	22	10	4	6	12
3	Тема 3. Методология и организация финансового планирования и прогнозирования	22	10	4	6	12
4	Тема 4. Финансовая структура организации	22	10	4	6	12
5	Тема 5. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии	22	10	4	6	12
6	Тема 6. Корпоративное финансовое планирование	22	10	4	6	12
7	Тема 7. Функциональное планирование в компании	22	10	4	6	12
8	Тема 8. Процесс бюджетирования и его основные этапы	26	10	4	6	16
	<b>Итого</b>	<b>180</b>	<b>80</b>	<b>32</b>	<b>48</b>	<b>100</b>
	<b>Экзамен</b>	<b>36</b>				
	<b>Всего</b>	<b>216</b>	<b>80</b>	<b>32</b>	<b>48</b>	<b>100</b>

### 4.2.2. Учебно-тематический план дисциплины для заочной формы обучения:

№ п/п	Наименование разделов, тем учебных занятий	Всего часов	Контактная работа с преподавателем			Самостоятельная работа
			Всего	лекции	семинары	
1	Тема 1. Введение. Происхождение и развитие финансового планирования	26	2	1	1	24
2	Тема 2. Сущность, виды и методы финансового планирования	26	2	1	1	24
3	Тема 3. Методология и организация финансового планирования и прогнозирования	26	1		1	25
4	Тема 4. Финансовая структура организации	26	1		1	25
5	Тема 5. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии	25				25
6	Тема 6. Корпоративное финансовое планирование	26				26
7	Тема 7. Функциональное планирование в компании	26				26
8	Тема 8. Процесс бюджетирования и его основные этапы	26				26
	<b>Итого</b>	<b>207</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>201</b>
	<b>Экзамен</b>	<b>9</b>				
	<b>Всего</b>	<b>216</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>201</b>

### 4.3. Содержание дисциплины

#### Тема 1. Введение. Происхождение и развитие финансового планирования

Генезис финансового планирования в системе эволюционного развития функций управления коммерческими и государственными структурами. Происхождение и развитие финансового планирования на государственном уровне. Неоклассическая концепция финансов и развитие корпоративного управления. Роль финансового планирования в управлении финансами современных организаций. Особенности финансового планирования в



организациях различных видов экономической деятельности и организационно-правовых форм.

## **Тема 2. Сущность, виды и методы финансового планирования**

Основные этапы процесса финансового планирования. Предмет и объект внутрифирменного финансового планирования. Задачи финансового планирования. Внутрифирменное финансовое планирование как функция управления. Виды планирования. Основные принципы финансового планирования. Средства и методы обоснования плановых решений.

## **Тема 3. Методология и организация финансового планирования и прогнозирования**

Сущность и классификация планов и прогнозов. Методология финансового планирования и прогнозирования. Организация финансового планирования без реформирования финансовой структуры путем адаптации системы бюджетирования. Особенности формирования финансовой структуры сложных экономических систем (дочерние предприятия, филиалы, холдинги, группы и объединения компаний)

## **Тема 4. Финансовая структура организации**

Понятие финансовой структуры организации. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО). Компоненты финансовой структуры организации. Принципы рационального разграничения функций и сфер ответственности между уровнями управления и службами организации. Процессный подход к формированию финансовой структуры. Особенности построения финансовой структуры в крупных холдинговых организациях. Экономическая добавленная стоимость, как инструмент сравнения дивизиональной эффективности.

## **Тема 5. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес планирования на предприятии**

Понятие бизнес планирования. Бизнес план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него документы. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.

## **Тема 6. Корпоративное финансовое планирование**

Сущность корпоративного финансового планирования. Типы внутрифирменного планирования. Классификация внутрифирменного финансового планирования. Методология и принципы корпоративного

финансового планирования. Организация процесса корпоративного финансового планирования.

### **Тема 7. Функциональное планирование в компании**

Планирование прибыли и рентабельности. Планирование затрат и издержек производства и обращения. Планирование персонала организации. Цели и алгоритм персонального финансового планирования.

### **Тема 8. Процесс бюджетирования и его основные этапы**

Основные понятия процесса бюджетирования. Функции, этапы и подходы бюджетирования. Организация процесса корпоративного бюджетирования. Виды бюджетов. Структура корпоративного бюджета и контроль за его реализацией. Документооборот и регламенты как основные организационные механизмы реализации концепции бюджетирования в организации. Организация документооборота цикла планирования и контроля.

#### **Практические (семинарские) занятия**

<b>№ п/п</b>	<b>Номер темы</b>	<b>Содержание семинарского занятия</b>
1	1	Финансовое планирование и его роль в управлении финансами
2	2	Основные виды финансового планирования
3	3	Методология финансового планирования и прогнозирования. Планы и прогнозы
4	4	Компоненты финансовой структуры организации
5	5	Финансовая часть бизнес плана
6	6	Планирование прибыли и налогообложения

### **САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ**

Формы самостоятельной работы обучающегося могут различаться в зависимости от цели, характера, дисциплины, объема часов, определенных учебным планом, и включают в себя:

- подготовку к лекциям, семинарским, практическим и лабораторным занятиям;
- изучение учебных пособий; изучение и конспектирование хрестоматий и сборников документов; изучение в рамках программы курса тем и проблем, не выносимых на лекции и семинарские занятия;
- написание тематических докладов, рефератов и эссе на проблемные темы;
- аннотирование монографий или их отдельных глав, статей;
- выполнение исследовательских и творческих заданий;
- написание контрольных и лабораторных работ;

- составление библиографии и реферирование по заданной теме.

## 5. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

### 5.1 Шкала оценивания в зависимости от уровня сформированности компетенций.

Преподавателю, для проверки сформированности у обучающихся компетенций по дисциплине, предоставляется право выбирать разноуровневые задания по своему усмотрению.

<b>Уровень сформированности компетенций</b>			
<b>Недостаточный</b> Компетенции не сформированы. Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы	<b>Пороговый</b> Компетенции сформированы. Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	<b>Продвинутый</b> Компетенции сформированы. Знания обширные, системные. Умения носят репродуктивный характер применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка	<b>Высокий</b> Компетенции сформированы. Знания твердые, аргументированные, всесторонние. Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
<b>Описание критериев оценивания</b>			
<b>Обучающийся демонстрирует:</b> -существенные пробелы в знаниях учебного материала; -допускаются принципиальные	<b>Обучающийся демонстрирует:</b> -знания теоретического материала; -неполные ответы на основные вопросы, ошибки в ответе,	<b>Обучающийся демонстрирует:</b> -знание и понимание основных вопросов контролируемого объема программного	<b>Обучающийся демонстрирует:</b> -глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного материала; -полное

<p>ошибки при ответе на основные вопросы билета, отсутствует знание и понимание основных понятий и категорий;</p> <p>- непонимание сущности дополнительных вопросов в рамках заданий билета;</p> <p>- отсутствие умения выполнять практические задания, предусмотренные программой дисциплины;</p> <p>- отсутствие готовности (способности) к дискуссии и низкая степень контактности.</p>	<p>недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов;</p> <p>- неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы;</p> <p>- недостаточное владение литературой, рекомендованной программой дисциплины;</p> <p>- умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить.</p>	<p>материала;</p> <p>- твердые знания теоретического материала;</p> <p>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития;</p> <p>- правильные и конкретные, без грубых ошибок ответы на поставленные вопросы;</p> <p>- умение решать практические задания, которые следует выполнить;</p> <p>- владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины;</p> <p>- наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам.</p> <p>Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует неуверенность в</p>	<p>понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий;</p> <p>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории;</p> <p>- логически последовательные, содержательные, конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета, а также дополнительные вопросы экзаменатора;</p> <p>- умение решать практические задания;</p> <p>- свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.</p>
--	--	--	--

		ответах на дополнительные вопросы	
<b>Оценка «неудовлетворительно»</b>	<b>Оценка «удовлетворительно»</b>	<b>Оценка «хорошо»</b>	<b>Оценка «отлично»</b>

## 5.2. Индикаторы достижения компетенций на различных этапах их формирования

**ПК-1.** Способен выявлять бизнес-проблемы или бизнес возможности

**ПК-2.** Способен обеспечивать изменения в организации

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:** базовые технологии финансового планирования; показатели оценки текущего и желаемого финансового состояния организации

**Уметь:** формировать отчетные финансовые планы и бюджеты; анализировать внутренние факторы и условия, влияющие на финансовую деятельность организации

**Владеть:** методикой и инструментами финансового планирования; практическими навыками составления финансовых планов и бюджетов

**Индикаторы достижения компетенций на различных этапах и уровнях их формирования.**

<b>ПК-1. Способен выявлять бизнес-проблемы или бизнес возможности</b>			
<b>ПК-1.3.</b> Способен собрать информацию о бизнес-возможностях в финансовом планировании	<b>Пороговый</b>	<b>Знает (на уровне минимальных требований):</b> базовые технологии финансового планирования <b>Умеет (испытывая затруднения при самостоятельном воспроизведении):</b> формировать отчетные финансовые планы и бюджеты <b>Владет (совершая ошибки и допуская незначительное несоблюдение основных положений дисциплины):</b> методикой и инструментами финансового планирования	<b>Удовлетворительно (зачтено)</b>
	<b>Продвинутый</b>	<b>Знает (на должном уровне):</b> базовые технологии финансового планирования <b>Умеет (самостоятельно, при</b>	<b>Хорошо (зачтено)</b>

		<p><b>незначительной помощи педагога):</b>  формировать отчетные финансовые планы и бюджеты  <b>Владеет (применяя отдельные необходимые навыки):</b>  методикой и инструментами финансового планирования</p>	
	<b>Высокий</b>	<p><b>Знает (в полной мере)</b> базовые технологии финансового планирования  <b>Умеет (самостоятельно):</b>  формировать отчетные финансовые планы и бюджеты  <b>Владеет (совершенно свободно):</b>  методикой и инструментами финансового планирования</p>	<b>Отлично (зачтено)</b>
<b>ПК-2. Способен обеспечивать изменения в организации</b>			
<b>ПК-2.4.</b> Способен оценить успешность проводимых в организации изменений	<b>Пороговый</b>	<p><b>Знает (на уровне минимальных требований):</b>  Показатели оценки текущего и желаемого финансового состояния организации  <b>Умеет (испытывая затруднения при самостоятельном воспроизведении):</b>  Анализировать внутренние факторы и условия, влияющие на финансовую деятельность организации  <b>Владеет (совершая ошибки и допуская незначительное несоблюдение основных положений дисциплины):</b> практическими навыками составления финансовых планов и бюджетов</p>	<b>Удовлетворительно (зачтено)</b>
	<b>Продвинутый</b>	<p><b>Знает (на должном уровне):</b>  Показатели оценки текущего и желаемого финансового состояния организации  <b>Умеет (самостоятельно, при незначительной помощи педагога):</b>  Анализировать внутренние факторы и условия, влияющие на финансовую деятельность организации  <b>Владеет (применяя отдельные необходимые навыки):</b>  практическими навыками составления финансовых планов и бюджетов</p>	<b>Хорошо (зачтено)</b>
	<b>Высокий</b>	<p><b>Знает (в полной мере):</b>  Показатели оценки текущего и желаемого финансового состояния организации  <b>Умеет (самостоятельно):</b>  Анализировать внутренние факторы и условия, влияющие на финансовую</p>	<b>Отлично (зачтено)</b>

		деятельность организации <b>Владеет (совершенно свободно):</b> практическими навыками составления финансовых планов и бюджетов	
--	--	---	--

**В результате освоения дисциплины студент должен:**

**Знать:**

- сущность, цели и задачи финансового планирования в системе финансов организаций,
- инструменты и методы финансового планирования,
- базовые технологии финансового планирования;
- принципы правового и информационного обеспечения процесса финансового планирования.

**Уметь:**

- составлять плановые и отчетные финансовые планы и бюджеты,
- анализировать бюджетные показатели, выявлять отклонения, анализировать их характер и причины;
- идентифицировать тип финансовой структуры организации и анализировать финансовые полномочия ее звеньев;
- участвовать в разработке финансовой стратегии организаций, планировать и осуществлять мероприятия, направленные на ее реализацию.

**Владеть:**

- методами планирования основных показателей финансово-хозяйственной деятельности организации;
- базовой терминологией финансового планирования и бюджетирования;
- методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных для составления финансовых планов;
- практическими навыками в области осуществления финансовых расчетов и составления финансовых планов и бюджетов.

**5.3 Типовые контрольные задания и материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования индикаторов достижения компетенций по данной дисциплине.**

**Вопросы для самоконтроля к дисциплине «Финансовое планирование»**

1. Дайте определение финансового планирования
2. Какие задачи стоят перед финансовым планированием?

3. Какие виды финансового планирования вы можете описать?
4. Назовите основные методы финансового планирования
5. Какова роль финансового планирования в процессе управления организацией?
6. Охарактеризуйте долгосрочные финансовые планы организации. Для каких целей они используются?
7. Опишите виды текущих и оперативных финансовых планов. Что представляет собой оперативный финансовый план? Для каких целей и в каких организациях используется кассовый план?
8. Каковы особенности финансового планирования в организациях различных видов экономической деятельности?
9. Что означает понятие «бюджет», когда это понятие появилось впервые?
10. Какие концепции оказали наиболее существенное влияние на развитие бюджетирования?
11. Перечислите и кратко охарактеризуйте состав основных компонент бюджетирования: технологии, организации, автоматизации.
12. В чем заключаются основные принципы бюджетирования?
13. Как можно классифицировать виды бюджетов организации? Перечислите основные классификационные признаки и соответствующие им виды бюджетов.
14. Как распределяются риски неисполнения бюджета при краткосрочном и долгосрочном бюджетировании?
15. В чем заключаются принципиальные отличия гибкого и фиксированного бюджета? Какой из этих видов бюджетов, по вашему мнению, целесообразнее применять с точки зрения осуществления оперативного контроля отклонений? Ответ обоснуйте.
16. Охарактеризуйте особенности скользящего бюджетирования. В каких сферах деятельности, и при каких экономических условиях целесообразно применять данный тип бюджета?
17. Перечислите достоинства и недостатки преемственного бюджета и бюджета с нулевым уровнем.
18. Как классифицируются бюджеты по функциональному назначению? Перечислите основные виды бюджетов.
19. Опишите модели бюджетирования, используемые в практике российских и зарубежных организаций.
20. Для каких целей необходимо формировать правовое обеспечение бюджетного процесса организации?
21. Опишите структуру бюджетного регламента организации.



22. Перечислите ключевые пункты положения о бюджетировании организации.
23. Опишите основные принципы автоматизации бюджетирования.
24. Перечислите основные элементы должностной инструкции специалиста по бюджетированию.
25. В чем заключаются принципиальные отличия должностной инструкции от инструкции автоматизированного рабочего места?

### **Вопросы к экзамену по дисциплине «Финансовое планирование»**

1. Генезис финансового планирования в системе эволюционного развития функций управления коммерческими и государственными структурами.
2. Происхождение и развитие финансового планирования на государственном уровне.
3. Неоклассическая концепция финансов и развитие корпоративного управления.
4. Роль финансового планирования в управлении финансами современных организаций.
5. Особенности финансового планирования в организациях различных видов экономической деятельности и организационно-правовых форм.
6. Основные этапы процесса финансового планирования.
7. Предмет и объект внутрифирменного финансового планирования.
8. Задачи финансового планирования.
9. Внутрифирменное финансовое планирование как функция управления.
10. Виды финансового планирования.
11. Основные принципы финансового планирования.
12. Средства и методы обоснования плановых решений.
13. Сущность и классификация планов и прогнозов.
14. Методология финансового планирования и прогнозирования.
15. Понятие финансовой структуры организации.
16. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО).
17. Компоненты финансовой структуры организации.
18. Особенности построения финансовой структуры в крупных холдинговых организациях.
19. Экономическая добавленная стоимость, как инструмент сравнения дивизиональной эффективности.
20. Сущность корпоративного финансового планирования.
21. Типы внутрифирменного планирования.
22. Классификация внутрифирменного финансового планирования.
23. Методология и принципы корпоративного финансового планирования.
24. Организация процесса корпоративного финансового планирования.

25. Планирование прибыли и рентабельности.
26. Планирование затрат и издержек производства и обращения.
27. Планирование персонала организации.
28. Цели и алгоритм персонального финансового планирования.
29. Основные понятия процесса бюджетирования.
30. Функции, этапы и подходы бюджетирования.
31. Организация процесса корпоративного бюджетирования.
32. Виды бюджетов.
33. Структура корпоративного бюджета и контроль за его реализацией.
34. Документооборот и регламенты как основные организационные механизмы реализации концепции бюджетирования в организации.
35. Бюджетный регламент как инструмент описания и правового обеспечения процесса бюджетирования.
36. Организация документооборота цикла планирования и контроля.
37. Регламентация ответственности участников бюджетного процесса: должностные инструкции, инструкции на автоматизированные рабочие места.
38. Понятие бизнес планирования.
39. Бизнес план и его основные разделы.
40. Цели разработки бизнес-плана.
41. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него документы.
42. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.

### **Темы рефератов по дисциплине «Финансовое планирование»**

1. Исторические аспекты развития теории и практики финансового планирования.
2. Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов (KPI) эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
3. Оценка эффективности внутрифирменного финансового планирования.
4. Методология внутрифирменного финансового планирования.
5. Финансовая модель корпорации Стаффорда Бира.
6. Характеристики качественной модели финансового планирования.
7. Элементы, включаемые в финансовую модель.
8. Особенности применения бюджетирования в организациях различных типов управления.
9. Компромисс между централизованным контролем и интересами подразделений.

10. Функции бюджетирования с точки зрения стоимостного управления и интересов стейкхолдеров.
11. Компоненты финансовой структуры организации.

### **Темы докладов и презентаций по дисциплине «Финансовое планирование»**

1. Финансовое планирование и бюджетирование: опыт ведущих корпораций в России и за рубежом.
2. Особенности построения финансовой структуры в крупных холдинговых организациях
3. Принципы перераспределения ответственности между подразделениями (дивизионами) холдинга на основе показателей стоимости.
4. Экономическая добавленная стоимость, как инструмент сравнения дивизиональной эффективности.
5. Принципы рационального разграничения функций и сфер ответственности между уровнями управления и службами организации.
6. Процессный подход к формированию финансовой структуры.
7. Особенности построения финансовой структуры в крупных холдинговых организациях.
8. Возможности компьютерных программных продуктов, включающих функциональный блок бюджетирования.
9. Критерии эффективности внутрифирменного финансового планирования.
10. Внедрение и поддержание системы бюджетирования в организации.
11. Постановка бюджетного управления в производственной организации.
12. Управление по центрам ответственности в производственной организации.
13. Организация бюджетного процесса в производственной организации.
14. Автоматизация процессов бюджетирования.
15. Управление финансовыми результатами в системе бюджетирования.

### **Темы эссе:**

1. Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
2. Процесс финансового прогнозирования в широком и узком смысле.
3. Характеристика прогнозных документов.
4. Методы прогнозирования объема продаж.
5. Технология процесса прогнозирования объема продаж.
6. Метод расчета процентов от продаж.
7. Аналитический метод.
8. Метод расчета финансовых коэффициентов. Комбинированный метод.
9. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование.
10. Метод «формулы».

11. Разработка прогнозного отчета о прибылях и убытках.
12. Разработка прогнозного бухгалтерского баланса.
13. Разработка прогнозного отчета о движении денежных средств.
14. Расчет основных финансовых коэффициентов в прогнозном периоде.
15. Понятие бюджетирования. Характеристика процесса бюджетирования. Виды и разновидности бюджетов.

### **Темы творческих работ:**

1. Принципы организации процесса финансового планирования.
2. Организационная структура системы финансового планирования.
3. Плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями: структура планово-финансовой службы, распределение полномочий и ответственности.
4. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации.
5. Периодичность сбора информации для целей финансового планирования.
6. Основные требования к информационным источникам.
7. Анализ исполнения сводного бюджета.
8. Бюджетное управление как часть системы управления производственной организацией.
9. Разработка финансовой структуры производственной организации.
10. Разработка бюджетной структуры производственной организации. Регламентация процесса бюджетирования в производственной организации.
11. Нормативно-правовая база, регулирующая процесс бюджетирования в Российской Федерации.
12. Анализ зарубежного опыта бюджетирования предприятия.
13. Возможные пути совершенствования системы бюджетирования на предприятии.

### **Примерный тест по курсу «Финансовое планирование»**

#### ***1-ый уровень сложности:***

#### **1. Финансовое планирование – это:**

- а) планирование производственного процесса;
- б) планирование инвестиционных решений;
- +в) планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.

**2. Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3 или 5 лет называется:**

- а) текущим;
- +б) перспективным;
- в) оперативным.

**3. Планирование, осуществляемое на месяц, квартал называется:**

- а) текущим;
- б) перспективным;
- +в) оперативным.

**4. Чем отличается планирование от прогнозирования:**

- +а) планирование рассматривает и наиболее вероятные события, и менее вероятные, но возможные события, прогнозирование же, только наиболее вероятные события и результаты;
- б) планирование использует только вероятностно-статистические методы, а прогнозирование – только нормативные методы.

**5. Операционное планирование – это:**

- а) планирование инвестиционных решений;
- +б) оптимизация производственной программы;
- в) разработка планового баланса компании;
- г) планирование прибылей и убытков.

**6. Долгосрочное финансовое планирование – это**

- а) тактическое финансовое планирование;
- б) управление рабочим капиталом;
- +в) финансовое планирование на срок больше года.

**7. Финансовое планирование на предприятии включает в себя:**

- а) две основные подсистемы;
- +б) три основные подсистемы;
- в) пять основных подсистем.

**8. Определение долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия и выбор наиболее эффективных способов и путей их достижения – это:**

- а) финансовое планирование;
- +б) финансовая стратегия;
- в) перспективное финансовое планирование.

**9. Платежный календарь разрабатывается в ходе:**

- +а) оперативного планирования;
- б) стратегического планирования;
- в) перспективного планирования.

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

- а) платежный календарь;
- +б) кассовый план;
- в) план движения денежных средств.

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

- +а) финансовым планированием;
- б) финансовой политикой;
- в) финансовой стратегией.

**12. Заключительным этапом разработки финансовой стратегии фирмы является:**

- +а) оценка эффективности разработанной стратегии;
- б) разработка финансовой политики фирмы;
- в) разработка системы непрерывности осуществления инвестиционной деятельности

**13. Результатом текущего финансового планирования является разработка следующих документов:**

- +а) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса;
- б) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса, кассового плана;
- в) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, платежного календаря.

**14. При составлении плана отчета о прибылях и убытках базовое значение выручки от продажи продукции определяется как:**

- а) среднее значение выручки от продажи продукции за последние три года;
- б) среднее значение выручки от продажи продукции за последние десять лет;
- +в) значение выручки от продажи продукции за предшествующий год.

**15. План движения денежных средств составляется:**

- +а) на год с разбивкой по кварталам;
- б) на год с разбивкой по месяцам;
- в) на год.

**16. Заключительным документом текущего годового финансового планирования является:**

- а) платежный календарь;
- +б) плановый баланс активов и пассивов;
- в) план движения денежных средств.

**17. Кассовый план должен предоставляться предпринимательской организацией:**

- +а) в обслуживающий банк;
- б) в налоговую инспекцию;
- в) никуда не предоставляться.

**18. По широте номенклатуры затрат разделяют бюджеты:**

- +а) функциональный и комплексный;
- б) стабильный и гибкий.

**19. Контролировать фактическое поступление выручки на расчетный счет предприятия и расходование наличных финансовых ресурсов позволяет:**

- а) стратегическое планирование;
- б) текущее планирование;
- +в) оперативное планирование.

**20. Бизнес-планирование объединяет следующие виды планирования:**

- +а) Перспективное и текущее
- б) Оперативное и текущее
- в) Стратегическое и оперативное

***2-ой уровень сложности:***

**1. Финансовая модель может включать следующие элементы:**

- А) Прогноз объемов продаж
- Б) Планирование затрат и цен
- В) Планирование денежных потоков
- +Г) Все перечисленное выше

**2. Финансовая модель – это:**

- А) Точное математическое описание экономического процесса
- Б) Описание факторов, характеризующих структуру и закономерности изменения данного экономического явления с помощью математических символов и приемов
- +В) Оба определения верны

**3. Прогнозирование:**

- +А) Всегда предшествует планированию и бюджетированию
- Б) Выполняется по итогам планирования
- В) Выполняется по окончании планирования и бюджетирования

**4. Основа финансового планирования на предприятии:**

- А) Составление бюджета
- +Б) Составление финансовых прогнозов

**5. Классификация финансового планирования по срокам действия включает:**

- А) Оперативное планирование
- Б) Текущее планирование
- В) Перспективное планирование
- +Г) Все перечисленное выше

**6. Главная задача финансового планирования:**

- а) обоснование производственно-технологической и инновационной политики предприятия;
- +б) определение необходимого объема финансовых ресурсов с учетом разумных резервов в рамках оптимальной структуры капитала;
- в) оптимизация организационной структуры предприятия;
- г) обеспечение маркетинговой стратегии.

**7. Финансовое планирование включает:**

- а) план прибылей и убытков;
- б) план движения денежных средств;
- в) план активов и пассивов;
- +г) все перечисленное.

**8. Из плана прибылей и убытков используется при планировании активов и пассивов:**

- а) выручка от продаж;



- +б) чистая прибыль;
- в) прочие доходы.

**9. Плановая дебиторская задолженность рассчитывается на основе:**

- +а) плана продаж;
- б) плана материальных затрат;
- в) плана прибылей и убытков.

**10. Плановая величина налогов, относимых на финансовые результаты, влияет на плановую величину:**

- а) выручки от продаж;
- +б) прибыли до налогообложения;
- в) себестоимости продаж.

**11. Элементами финансового механизма являются:**

- +а) Совокупность финансовых инструментов, методов и рычагов, а также нормативного, правового и информационного обеспечения;
- б) Прибыль, амортизационные отчисления, экономические фонды, вклады в уставной капитал;
- в) Организация, планирование, контроль и стимулирование использования финансовых ресурсов

**12. Финансовый механизм - это совокупность:**

- +а) Форм организации финансовых отношений
- б) Способов и методов финансовых расчетов между разными предприятиями
- в) Способов и методов финансовых расчетов между предприятиями и государством

**13. Финансовая система предприятия объединяет:**

- а) Финансово-кредитную и учетную политику предприятия
- б) Все виды и формы финансовых отношений на предприятии
- в) Все финансовые подразделения предприятия

**14. Целью финансовой деятельности предприятия является:**

- +а) Обеспечение бесперебойного кругооборота средств
- б) снабжение предприятия материальными ресурсами
- в) Учет товарно-материальных ценностей

**15. Составляющие финансового механизма:**

- а) Должностные лица

- б) Система финансовых расчетов
- +в) Финансовые методы и инструменты

**16. Сущность финансового контроля на предприятии состоит в:**

- +а) Контроле за распределением денежных фондов предприятия
- б) Контроле за работой подразделений финансовых служб предприятия
- в) Составлении отчетности для представления в государственные финансовые органы

**17. Денежные рынки — это:**

- а) рынки акций;
- б) рынки потребительских товаров;
- +в) рынки долговых обязательств со сроком погашения до одного года;
- г) рынки облигаций.

**18. Рынки капиталов — это:**

- +а) рынки долгосрочных долговых обязательств и корпоративных акций;
- б) ипотечные рынки;
- в) рынки потребительских товаров;
- г) рынки долговых обязательств со сроком погашения до одного года.

**19. Вторичный рынок — это:**

- а) рынки долговых обязательств со сроком погашения до одного года
- б) рынки потребительских товаров;
- в) рынок, на котором инвесторы осуществляют куплю-продажу ценных бумаг и других финансовых инструментов, выпускаемых корпорациями

**20. Финансовые посредники — это промежуточное звено:**

- а) между компанией и банком;
- б) между заемщиками и кредиторами;
- в) между оптовиками и розничной торговлей.

**3-ий уровень сложности:**

**1. Метод аннуитета применяется при расчете:**

- +А) равных сумм платежей за ряд периодов
- Б) остатка долга по кредиту
- В) величины процентов на вклады

**2. Оборотные активы - это:**

- а) Стоимость основных фондов

- б) Нематериальные активы фирмы
- в) Активы, превращающиеся в наличность в течение производственно-финансового цикла

**3. Для вычисления показателя «коэффициента текущей ликвидности» непосредственно могут использоваться:**

- а) Текущие активы
- б) Дебиторская задолженность
- в) Долгосрочные обязательства
- г) Чистая прибыль
- д) Нераспределенная прибыль

**4. Для вычисления показателя «коэффициент абсолютной ликвидности» непосредственно могут использоваться:**

- а) Текущие активы
- б) Денежные средства
- в) Долгосрочные обязательства
- г) Чистая прибыль
- д) Нераспределенная прибыль

**5. Для вычисления показателя «среднегодовая стоимость оборотных активов» непосредственно могут использоваться:**

- а) Средняя сумма кредиторской задолженности
- б) Средняя стоимость основного капитала
- +в) Средняя стоимость товарно-материальных запасов

**6. Для вычисления показателя «оборачиваемость активов» непосредственно могут использоваться:**

- а) Чистая прибыль
- б) Прибыль до выплаты процентов и налогов
- в) Нераспределенная прибыль
- г) Объем продаж
- д) Совокупные производственно-сбытовые издержки

**7. Для вычисления показателя «оборачиваемость дебиторской задолженности» непосредственно могут использоваться:**

- а) Чистая прибыль
- б) Прибыль до выплаты процентов и налогов
- в) Нераспределенная прибыль
- г) Выручка

**8. Для вычисления показателя «период погашения дебиторской задолженности» непосредственно могут использоваться:**

- а) Средняя сумма кредиторской задолженности
- б) Прибыль от продаж
- в) Совокупные производственно-сбытовые издержки
- г) Количество дебиторов
- +д) Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности

**9. Для вычисления показателя «оборачиваемость запасов» непосредственно могут использоваться:**

- а) Чистая прибыль
- б) Прибыль до выплаты процентов и налогов
- в) Нераспределенная прибыль
- г) Количество произведенной продукции
- +д) Совокупные производственно-сбытовые издержки

**10. Для вычисления показателя «период оборота товарных запасов» непосредственно могут использоваться:**

- а) Прибыль от продаж
- б) Совокупные производственно-сбытовые издержки
- в) Количество запасов товарно-материальных ценностей
- г) Средняя сумма активов
- +д) Коэффициент оборачиваемости запасов

**11. Для вычисления показателя «оборачиваемость кредиторской задолженности» непосредственно могут использоваться:**

- а) Чистая прибыль
- +б) Средняя сумма кредиторской задолженности
- в) Нераспределенная прибыль
- г) Совокупные производственно-сбытовые издержки

**12. Для вычисления показателя «период погашения кредиторской задолженности» непосредственно могут использоваться:**

- +а) Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности
- б) Средняя сумма дебиторской задолженности
- в) Количество кредиторов
- г) Прибыль от продаж
- д) Совокупные производственно-сбытовые издержки

**13. Для вычисления показателя «длительность производственного цикла» непосредственно могут использоваться:**

- +а) Период оборота товарных запасов
- б) Оборачиваемость кредиторской задолженности
- в) Оборачиваемость запасов
- г) Оборачиваемость готовой продукции
- д) Оборачиваемость активов

**14. Для вычисления показателя «удельный вес заемных средств в активах» непосредственно могут использоваться:**

- +а) Общая сумма обязательств
- б) Нераспределенная прибыль
- в) Общая сумма собственного капитала
- г) Чистая прибыль
- д) Общая сумма дебиторской задолженности

**15. Горизонтальный финансовый анализ базируется на:**

- +а) Изучении динамики отдельных финансовых показателей во времени
- б) Расчете соотношения различных абсолютных показателей финансовой деятельности предприятия
- в) Структурном изложении отдельных показателей финансовой отчетности

**16. К коэффициентам оценки финансовой устойчивости предприятия относится:**

- +а) Коэффициент автономии
- б) Коэффициент абсолютной платежеспособности
- в) Период оборачиваемости активов

**17. Чистая прибыль—это прибыль:**

- а) После начисления дивидендов по привилегированным акциям
- б) Очищенная от текущих обязательств перед лендерами и кредиторами
- +в) После уплаты налога на прибыль
- г) Доступная к распределению среди собственников

**18. Вертикальный анализ – это:**

- +а) Анализ структуры отчетной формы
- б) Анализ динамики показателей отчетной формы
- в) Трансформация баланса от двусторонней таблицы к вертикальному последовательному расположению статей актива и пассива
- г) Факторный анализ системообразующих элементов отчетной формы

**19. Трендовый (горизонтальный) анализ – это:**

- а) Выявление взаимосвязей между показателями отчетных форм
- б) Анализ структуры отчетной формы
- в) Факторный анализ системообразующих элементов отчетной формы
- +г) Анализ динамики показателей отчетной формы

**20. Чистая рентабельность реализованной продукции рассчитывается соотношением:**

- +а) Чистой прибыли и выручки от продаж
- б) Чистой прибыли и себестоимости реализованной продукции
- в) Чистой прибыли и стоимости чистых активов фирмы
- г) Чистой выручки от продаж и стоимости чистых активов фирмы

**21. Отличительными особенностями финансового прогноза (в противоположность финансовому плану) могут служить**

- +а) Наличие нескольких сценариев развития событий
- б) Относительно длинные временные горизонты прогнозов

**5.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков**

В процессе изучения дисциплины «Финансовое планирование» осуществляются следующие виды контроля:

— **входной контроль** заключается в изучении первоначальных знаний по смежным предшествующим дисциплинам, проведении входного опроса о наличии представлений, знаний, умений и навыков по данной дисциплине;

— **текущий контроль** качества усвоения знаний состоит в оценке самостоятельных и практических работ, а также в проведении опросов в конце разделов курса;

— **рубежный контроль** – зачет и экзамен.

**Критерии оценивания ответа обучающегося**

Высшим баллом «отлично» (зачтено) аттестуется обучающийся, полностью овладевший программным материалом или точно и полно выполнивший практические задания. При этом он проявляет самостоятельность в суждениях, умение представить тезисный план ответа; владение теорией, умение раскрыть содержание проблемы; свободное оперирование научным аппаратом, умение иллюстрировать теоретические положения конкретными

примерами, апеллировать к источникам. Обучающийся, опираясь на межпредметные связи, показывает способность связать научные положения с будущей практической деятельностью; умение делать аргументированные выводы; уверенно, логично, последовательно и грамотно излагать ответ на вопрос.

Оценка **«хорошо» (зачтено)** ставится, если обучающийся овладел программным материалом, умеет оперировать основными категориями и понятиями изучаемой отрасли знаний, но самостоятельность суждений, знание литературы у него более ограничены. Он умеет представить план ответа; владеет теорией, раскрывающей проблему; умеет иллюстрировать основные теоретические положения конкретными примерами и практики. Вместе с тем допускает ошибки в ходе ответа на вопросы. Умеет делать аргументированные выводы; уверенно, логично, последовательно и грамотно излагает ответ на вопрос.

Оценка **«удовлетворительно» (зачтено)** ставится обучающемуся, который в основном знает материал программы, в целом верно выполнил задания, но знания его неполны и поверхностны, самостоятельные суждения отсутствуют. Обучающийся имеет представление о требованиях практики в своей профессиональной области, знает основную литературу, обладает необходимыми умениями. Может оперировать основными понятиями и категориями изучаемой науки, но допускает ошибки в ответе, обнаруживает пробелы в знаниях. Умеет делать выводы; грамотно излагает ответ на вопрос.

Оценка **«неудовлетворительно» (не зачтено)** ставится, если обучающийся демонстрирует незнание или непонимание учебного материала, не владеет навыками, овладение которыми предусмотрено программой дисциплины, не может выполнить предложенных заданий, не знаком с основной рекомендованной литературой. Это проявляется в отсутствии плана ответа, существенных ошибках при изложении материала, трудностях в практическом применении знаний, неумении сформулировать выводы.

**Критерии оценки курсовых (если предусмотрены учебным планом), рефератов, эссе (при наличии):**

- 1) соответствие теме;
- 2) глубина проработки материала;
- 3) правильность использования источников;
- 4) оформление.

**Оценка «5»** ставится, если работа соответствует всем, перечисленным выше критериям.

**Оценка «4»** ставится, если работа соответствует трем из четырех, перечисленных выше критериев.

**Оценка «3»** ставится, если работа соответствует двум из четырех, перечисленных выше критериев.

**Оценка «2»** ставится, если работа соответствует только одному из перечисленных выше критериев.

**Критерии оценки тестовых заданий:**

«3», зачтено – выполнение 50% предложенных заданий;

«4» – выполнение 75% предложенных заданий;

«5» – выполнение 85% предложенных заданий.

**Критерии оценивания работы на семинарских и практических занятиях, устных форм проведения контроля знаний:**

1) Выделение основных понятий, характеристик, владение терминами и знание современных тенденций развития экономических процессов.

2) Полнота и логичность сделанных выводов.

3) Активность обсуждения, умение вести диалог.

4) Грамотность формулировок, критичность мышления, разносторонность подходов к анализу материала.

Задание оценивается путем признания его соответствия и несоответствия перечисленным критериям. Соответствие трем критериям из четырёх – «зачтено».

**Критерии оценки работы студентов во время групповых дискуссий:**

1) Активность участия в дискуссии.

2) Аргументация с использованием:

- терминов и понятий изучаемого курса, других учебных дисциплин;
- фактов современной жизни;
- фактов, демонстрирующих знания современных экономических процессов;
- мнений известных исследователей, экономистов, социологов, политологов, специалистов по экономическому анализу;
- ссылок на правовые источники и иные официальные документы.

3) Логичность и последовательность аргументации.

Оценивается только работа тех обучающихся, кто принимал участие в дискуссии путем признания ее соответствия и несоответствия перечисленным критериям. Соответствие двум критериям из трёх – «зачтено».

**Критерии оценки контрольных работ:**

**«5» баллов** выставляется обучающемуся, если показаны прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, описание отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; обучающийся владеет терминологическим аппаратом; делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры.



**«4» балла** выставляется обучающемуся, если показаны знания основных процессов изучаемой предметной области, поставленные вопросы раскрыты достаточно полно, обучающийся владеет терминологическим аппаратом; делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, однако не все вопросы раскрыты полностью, не всегда приводятся примеры.

**«3» балла** выставляется обучающемуся, если ответы показывают некоторое знание процессов изучаемой предметной области, вопросы раскрыты не достаточно глубоко и полно; недостаточны умения давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободно владение терминологическим аппаратом, нарушена логичность и последовательность ответа.

**«2 – 1» балл** выставляется, если обнаруживается незнание процессов изучаемой предметной области, за ответ, отличающийся неглубоким раскрытием темы; не развито умение давать аргументированные ответы, отсутствие логичности и последовательности.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (включая самостоятельную работу)**

### **Основная литература**

1. Леонтьев, В. Е. Корпоративные финансы : учебник для вузов / В. Е. Леонтьев, В. В. Бочаров, Н. П. Радковская. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 354 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04842-1. — URL : <https://urait.ru/bcode/510949>
2. Лукасевич, И. Я. Финансовое моделирование в фирме : учебник для вузов / И. Я. Лукасевич. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 356 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11944-2. — URL : <https://urait.ru/bcode/517878>
3. Жаров, Д. Финансовое моделирование в Excel [Электронный ресурс] / Д. Жаров. — Электрон. текстовые данные. — М. : Альпина Паблишер, 2019. — 176 с. — 978-5-9614-0885-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82372.html>
4. Кисова, А. Е. Бизнес-планирование : учебное пособие / А. Е. Кисова, А. А. Шпиганович, Е. В. Богомолова. — 2-е изд. — Липецк, Саратов : Липецкий государственный технический университет, Профобразование, 2021. — 64 с. — ISBN 978-5-00175-031-4, 978-5-4488-0978-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/101613.html>
5. Незамайкин, В.Н. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : учеб.пособие / В. Н. Незамайкин, Н. А. Платонова, Я. П. Федоров; под ред. В.Н. Незамайкина. – М. : Вузовский учебник : НИЦ ИНФРА-М, 2021. – 96 с.

6. Пименов, Н. А. Налоговый менеджмент : учебник для вузов / Н. А. Пименов. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 328 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14757-5. — URL : <https://urait.ru/bcode/511228>
7. Пименов, Н. А. Налоговое планирование : учебник и практикум для вузов / Н. А. Пименов, С. С. Демин. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 136 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08503-7. — URL : <https://urait.ru/bcode/512394>

### Дополнительная литература

1. Стрелкова, Л. В. Внутрифирменное планирование [Электронный ресурс] : учебное пособие для обучающихся вузов, обучающихся по специальностям «Экономика труда», «Экономика и управление на предприятии (по отраслям)» / Л. В. Стрелкова, Ю. А. Макушева. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2021. — 367 с. — 978-5-238-01939-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81752.html>.
2. Финансы : учебник и практикум для вузов / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под редакцией Л. А. Чалдаевой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 491 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13954-9. — URL : <https://urait.ru/bcode/511050>
3. Экономика организации : учебник и практикум для вузов / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под редакцией Л. А. Чалдаевой, А. В. Шарковой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 344 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14485-7. — URL : <https://urait.ru/bcode/511735>

### Интернет-ресурсы:

1. МИНФИН России <https://minfin.gov.ru/ru/>
2. <http://www.cbr.ru/> – официальный сайт Банка России
3. <http://www.arb.ru/site/> – официальный сайт Ассоциации российских банков
4. <http://capital.ru/> – информационно – аналитический сайт
5. <http://dombankov.ru/> – информационный портал о банках и финансах
6. <http://www.banki.ru/> – информационный портал
7. <http://www.bankir.ru/> – информационно – аналитический портал
8. <http://www.bankir.lv/> – информационно – аналитический портал
9. <http://web.100p.ru/business/bank/> – банковский рейтинг, ссылки на банки
10. <http://fofo.ru/> – электронный справочник банков России
11. <http://creditvd.com/> – информационный сайт о банках, о кредите
12. Единый портал бюджетной системы Российской Федерации - <http://budget.gov.ru/>
13. База данных «Бюджет» Минфина России - <https://www.minfin.ru/ru/performance/budget/>
14. База статистических данных «Финансово-экономические показатели РФ» -

15. <https://www.minfin.ru/ru/statistics/>

## **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Для выполнения практических работ, проведения тренингов и выполнения тестовых заданий подготовлены печатные материалы, которые содержатся в методической папке (кафедра экономических дисциплин), используются мультимедийные ресурсы кафедры и вуза.

Лекционные и семинарские занятия предполагают комплект презентационного оборудования: мультимедиа-проектор, ноутбук (или ПЭВМ).

Компьютерный класс с установленными программными средствами привлекается для проведения практических занятий и для осуществления текущего и рубежного контроля знаний студентов в форме тестирования.

Используемые программы (для подготовки и проведения занятий):

— Microsoft Office (PowerPoint, Word); Adobe Photoshop; Adobe Reader; Eset NOD32 Antivirus; Etxt Antiplagiat

— Браузеры: Google Chrome, Mozilla Firefox

— Медиапроигрыватели: Media Player Classic Homecinema, Windows Media

— SaaS-платформа WIX

— Профессиональный интерфейс Яндекс.Директ

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

1. Наличие альтернативной версии официального сайта Университета в сети «Интернет» для слабовидящих;

2. 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, объекты питания, туалетные и другие помещения Университета, а также пребывания в указанных помещениях.

## **8. Особенности обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Организация образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья осуществляется в соответствии с «Методическими рекомендациями по организации образовательного процесса для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащенности

образовательного процесса» Министерства образования и науки Российской Федерации от 08.04.2014 г. № АК-44/05вн и «Положением об обучении студентов-инвалидов и студентов с ограниченными возможностями здоровья», утвержденным ректором ОЧУ ВО «Еврейский университет» от 20.06.2019 г.

Подбор и разработка учебных материалов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья производится с учетом их индивидуальных особенностей.

Предусмотрена возможность обучения по индивидуальному графику.