

**Приложение 2 к РПД Финансовое планирование
и прогнозирование
38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) – Финансы и кредит
Форма обучения – заочная
Год набора - 2015**

**ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

1. Общие сведения

1.	Кафедра	Экономики, управления и социологии
2.	Направление подготовки	38.03.01 Экономика
3.	Направленность (профиль)	Финансы и кредит
4.	Дисциплина (модуль)	Финансовое планирование и прогнозирование
5.	Форма обучения	заочная
6.	Год набора	2015

2. Перечень компетенций

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">- способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3);- способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений (ПК-5). |
|--|

3. Критерии и показатели оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Этап формирования компетенции (разделы, темы дисциплины)	Формируе мая компетенц ия	Критерии и показатели оценивания компетенций			Формы контроля сформированности компетенций
		Знать:	Уметь:	Владеть:	
1. Финансовое планирование и прогнозирование как часть финансового менеджмента	ПК-3,5	сущность, цели и задачи финансового планирования и прогнозирования			Тест
2. Характеристика финансового прогнозирования	ПК-3,5	этапы финансового прогнозирования	формировать прогнозные документы в зависимости от периода прогнозирования	навыками составления прогнозных документов	Тест, доклад, презентация, групповая дискуссия
3. Прогнозирование объема продаж	ПК-3,5	сущность и методы процесса прогнозирования объема продаж	использовать технологию прогнозирования объема продаж	навыками разработки вариантов прогноза объема продаж	Тест, доклад, презентация, групповая дискуссия
4. Основные методы финансового прогнозирования	ПК-3,5	методы формирования прогнозных документов	использовать методы в конкретной ситуации	навыками практического использования методов	Доклад, презентация, групповая дискуссия
5. Дополнительные (вспомогательные) методы финансового прогнозирования	ПК-3,5	методы предварительного оценивания вариантов прогноза объема продаж	использовать методы в конкретной ситуации	навыками практического использования методов	Доклад, презентация, групповая дискуссия
6. Разработка прогнозных финансовых документов	ПК-3,5	последовательность разработки прогнозных документов	составлять формы прогнозных документов	навыками практической разработки финансовых прогнозов	Тест, доклад, презентация, групповая дискуссия
7. Финансовое планирование и бюджетирование	ПК-3,5	сущность бюджетирования и виды формируемых бюджетов	использовать технологию бюджетирования	навыками разработки финансовых планов и формирования бюджетов	Тест

4. Критерии и шкалы оценивания

4.1. Тест

Процент правильных ответов	до 60	61-80	81-100
Количество баллов за ответы	0	1	2

4.2. Выступление с докладом

Баллы	Характеристики выступления обучающегося
4	– студент глубоко и всесторонне усвоил проблему; – уверенно, логично, последовательно и грамотно его излагает; – опираясь на знания основной и дополнительной литературы, тесно привязывает усвоенные научные положения с практической деятельностью; – умело обосновывает и аргументирует выдвигаемые им идеи; – делает выводы и обобщения; – свободно владеет понятиями
2	– студент твердо усвоил тему, грамотно и по существу излагает ее, опираясь на знания основной литературы; – не допускает существенных неточностей; – увязывает усвоенные знания с практической деятельностью; – аргументирует научные положения; – делает выводы и обобщения; – владеет системой основных понятий
1	– тема раскрыта недостаточно четко и полно, то есть студент освоил проблему, по существу излагает ее, опираясь на знания только основной литературы; – допускает несущественные ошибки и неточности; – испытывает затруднения в практическом применении знаний; – слабо аргументирует научные положения; – затрудняется в формулировании выводов и обобщений; – частично владеет системой понятий
0	– студент не усвоил значительной части проблемы; – допускает существенные ошибки и неточности при рассмотрении ее; – испытывает трудности в практическом применении знаний; – не может аргументировать научные положения; – не формулирует выводов и обобщений; – не владеет понятийным аппаратом

4.3. Групповая дискуссия (устные обсуждения проблемы или ситуации)

Критерии оценивания	Баллы
• обучающийся ориентируется в проблеме обсуждения, грамотно высказывает и обосновывает свои суждения, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания, материал излагает логично, грамотно, без ошибок; • при ответе студент демонстрирует связь теории с практикой.	2
• обучающийся грамотно излагает материал; ориентируется в проблеме обсуждения, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; • ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.	1
• обучающийся излагает материал неполно, непоследовательно, допускает	0

неточности в определении понятий, не может доказательно обосновать свои суждения; • обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.	
---	--

4.4. Презентация

Критерии оценки презентации	Максимальное количество баллов
Содержание (конкретно сформулирована цель работы, понятны задачи и ход работы, информация изложена полно и четко, сделаны аргументированные выводы)	2
Оформление презентации (единый стиль оформления; текст легко читается; фон сочетается с текстом и графикой; все параметры шрифта хорошо подобраны; размер шрифта оптимальный и одинаковый на всех слайдах; ключевые слова в тексте выделены; иллюстрации усиливают эффект восприятия текстовой части информации)	1,5
Эффект презентации (общее впечатление от просмотра презентации)	0,5
Максимальное количество баллов	4

4.5. Выполнение задания на составление глоссария

	Критерии оценки	Количество баллов
1	аккуратность и грамотность изложения, работа соответствует по оформлению всем требованиям	2
2	полнота исследования темы, содержание глоссария соответствует заданной теме	3
	ИТОГО:	5 баллов

5. Типовые контрольные задания и методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.

5.1. Типовое тестовое задание

1. Какой документ не относится к основным прогнозным документам:

- а) прогнозный отчет о прибылях и убытках;
- б) прогнозный баланс;
- в) прогнозный объем продаж;
- г) прогнозный отчет о движении денежных средств.

2. Какой прогнозный документ составляется в первую очередь:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о движении денежных средств;
- в) отчет о прибылях и убытках.

3. Сколько этапов включает в себя процесс финансового прогнозирования:

- а) два;
- б) три;
- в) четыре;

г) пять.

4. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к основным:

- а) расчет процентов от продаж;
- б) аналитический;
- в) комбинированный;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

5. Какие методы используются для прогнозирования объема продаж:

- а) комбинированные;
- б) балансовые;
- в) финансового моделирования;
- г) экономико-статистические.

6. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к вспомогательным методам:

- а) расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования;
- б) аналитический;
- в) метод «формулы»;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

7. Какие финансовые коэффициенты используются для оценки финансовой устойчивости предприятия в прогнозном периоде:

- а) коэффициент абсолютной ликвидности;
- б) коэффициент оборачиваемости оборотных средств;
- в) коэффициент финансового левериджа;
- г) коэффициент оборачиваемости активов предприятия.

8. Какие показатели используются для оценки эффективности деятельности предприятия

- в прогнозном периоде:
- а) рентабельность продукции;
- б) рентабельность производства;
- в) рентабельность предприятия;
- г) рентабельность собственного капитала.

9. Какие виды бюджетов относятся к финансовым бюджетам:

- а) бюджет прямых материальных затрат;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет коммерческих расходов.

10. Какие виды бюджетов относятся к операционным бюджетам:

- а) бюджет наличности;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет продаж.

Ключ: 1-3, 2-3, 3-4, 4-4, 5-4, 6-2, 7-3, 8-4, 9-3, 10-2

5.2. Темы докладов

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.
9. Комбинированный метод.
10. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование.
11. Метод «формулы».
12. Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.
13. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.
14. Разработка прогнозного отчета о прибылях и убытках.
15. Разработка прогнозного бухгалтерского баланса.
16. Разработка прогнозного отчета о движении денежных средств.
17. Расчет основных финансовых коэффициентов в прогнозном периоде.
18. Понятие бюджетирования.
19. Характеристика процесса бюджетирования
20. Виды и разновидности бюджетов

5.3 Вопросы к экзамену

1. Сущность и значение финансового планирования и прогнозирования в рыночной экономике.
2. Цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
3. Взаимосвязь стратегического планирования и финансового прогнозирования.
4. Финансовое прогнозирование как процесс, его этапы.
5. Финансовое прогнозирование в широком и узком смысле.
6. Характеристика прогнозных документов.
7. Формы прогнозных документов и последовательность их разработки в зависимости от периода прогнозирования.
8. Значение прогноза объема продаж в финансовом прогнозировании.
9. Методы прогнозирования объема продаж.
10. Технология (этапность) процесса прогнозирования объема продаж.
11. Метод расчета процентов от продаж.
12. Аналитический метод.
13. Метод расчета финансовых коэффициентов.
14. Комбинированный метод.
15. Имитационное моделирование и финансовое прогнозирование.
16. Метод «формулы».
17. Расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.
18. Расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования.
19. Разработка прогнозного отчета о прибылях и убытках.
20. Разработка прогнозного бухгалтерского баланса.
21. Разработка прогнозного отчета о движении денежных средств.
22. Расчет основных финансовых коэффициентов в прогнозном периоде.
23. Понятие бюджетирования.
24. Характеристика процесса бюджетирования
25. Виды и разновидности бюджетов

ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА ДИСЦИПЛИНЫ

ОСНОВНАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА

38.03.01 Экономика

направленность (профиль) Финансы и кредит

(код, направление, направленность (профиль))

ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА

Шифр дисциплины по РУП		Б1.В.ОД.15							
Дисциплина		Финансовое планирование и прогнозирование							
Курс	5	семестр	9,10						
Кафедра		Экономики, управления и социологии							
Ф.И.О. преподавателя, звание, должность			Жаров В.С., д.э.н., профессор кафедры экономики, управления и социологии						
Общ. трудоемкость _{час/ЗЕТ}		252/7	Кол-во семестров		2	Форма контроля	экзамен		
ЛК _{общ./тек. сем.}		4/4	ПР/СМ _{общ./тек. сем.}		10/10	ЛБ _{общ./тек. сем.}	-	СРС _{общ./тек. сем.}	229/229

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины:

- способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3);
- способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений (ПК-5).

Код формируемой компетенции	Содержание задания	Количество мероприятий	Максимальное количество баллов	Срок предоставления
Вводный блок				
Не предусмотрен				
Основной блок				
ПК-3,5	Тест	5	10	В течение семестра
ПК-3,5	Подготовка презентаций	5	20	В течение семестра
ПК-3,5	Выступление с докладом	5	20	В течение семестра
ПК-3,5	Групповая дискуссия	5	10	В течение семестра
			60	
ПК-3,5	Экзамен		1 вопрос - 20 2 вопрос - 20	По расписанию
			40	
			100	
ПК-3,5	Составление опорного конспекта		5	По согласованию с преподавателем
ПК-3,5	Составление глоссария		5	По согласованию с преподавателем
	Всего:		10	

Шкала оценивания в рамках балльно-рейтинговой системы МАГУ: «2» - 60 баллов и менее, «3» - 61-80 баллов, «4» - 81-90 баллов, «5» - 91-100 баллов.