

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования**

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**(Финансовый университет)  
Новороссийский филиал**

**Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»**

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

### **Финансовое планирование и бюджетирование**

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность(профиль): Корпоративные финансы

Программа подготовки: академическая

Форма обучения: заочная

Квалификация (степень) выпускника: Бакалавр

Новороссийск 2018

## МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

### 1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Дисциплина «Финансовое планирование и бюджетирование» входит в модуль профиля программы подготовки бакалавров «Корпоративные финансы», направление 38.03.01 «Экономика» заочной формы обучения.

### 2. Методические указания и порядок изучения дисциплины

Дисциплина «Финансовое планирование и бюджетирование» считается освоенной обучающимся, если он имеет положительные результаты промежуточного и текущего контроля. Это означает, что студент освоил необходимый уровень теоретических знаний в области менеджмента и получил достаточно практических навыков их оценки.

Для достижения вышеуказанного студент должен соблюдать следующие правила, позволяющие освоить дисциплину на высоком уровне:

1. Начало освоения курса должно быть связано с изучением всех компонентов рабочей программы дисциплины с целью понимания ее содержания и указаний, которые будут доведены до сведения студентов на первой лекции и первом семинарском занятии. Это связано с:

- установлением сроков и контроля выполнения индивидуального задания каждым студентом,
- критериями оценки текущей работы студента (работы на семинарских/практических занятиях).

Перед началом курса целесообразно ознакомиться со структурой дисциплины на основании программы, а так же с последовательностью изучения тем и их объемом. С целью оптимальной самоорганизации необходимо сопоставить эту информацию с графиком занятий и выявить наиболее затратные по времени и объему темы, чтобы заранее определить для себя периоды объемных заданий.

2. Каждая тема содержит лекционный материал, список литературы для самостоятельного изучения, вопросы и задания для подготовки к семинарским (практическим) занятиям, а также материалы для самостоятельной работы. Необходимо заранее обеспечить себя этими материалами и литературой или доступом к ним. Вся рекомендуемая литература содержится в полном объеме в ЭБС «Издательства Юрайт» и ЭБС издательства «Лань», а также в библиотеке Новороссийского филиала Финуниверситета.

3. Лекционный материал и указанные литературные источники по соответствующей теме необходимо изучить до посещения соответствующего лекционного занятия, так как лекция в аудитории предполагает раскрытие актуальных и проблемных вопросов рассматриваемой темы, а не содержания лекционного материала. Таким образом, для понимания того, что будет сказано на лекции, необходимо получить базовые знания по теме, которые содержатся в лекционном материале.

4. Семинар по дисциплине является аудиторным занятием, в процессе которого преимущественно осуществляется контроль знаний, полученных студентом самостоятельно. В связи с этим такое занятие начинается либо с устного опроса либо с контрольной работы, которая может проводиться по:

- лекционному материалу темы,
- литературным источникам, указанным по данной теме - заданиям для самостоятельной работы.

В связи с этим подготовка к семинарскому занятию заключается в том, что бы до семинарского занятия изучить лекционный материал и указанные по теме литературные источники выполнить задания для самостоятельной работы.

В процессе проведения практических занятий применяются интерактивные методы обучения.

**Устный опрос, применяемый на семинарских и практических занятиях**, представляет собой метод контроля, позволяющий преподавателю не только опрашивать и контролировать знания учащихся, но и сразу же поправлять, повторять и закреплять знания, умения и навыки студентов.

5. В процессе изучения дисциплины предполагается выполнение контрольной работы. Подготовка к ее выполнению заключается в повторении пройденного материала и повторном решении заданий, которые рассматривались на занятиях, а также в выполнении заданий для самостоятельной работы.

6. Подготовка к экзамену является заключительным этапом изучения дисциплины и является средством текущего контроля. В процессе подготовки к экзамену выявляются вопросы, по которым нет уверенности в ответе либо ответ студенту не ясен.

Основным методом изучения курса является самостоятельная работа, включающая изучение теоретических трудов, учебных пособий, законодательства, судебной практики.

В соответствии с Рабочей программой дисциплины и Учебным Планом, помимо лекционных курсов и практических занятий, предусмотрена самостоятельная работа студентов (далее СРС). Целью самостоятельной работы студентов является овладение фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками, опытом творческой, исследовательской деятельности. Организация самостоятельной работы целесообразна при изучении тем, которые не вызывают у студентов затруднения при самоподготовке.

Самостоятельная работа выступает формой, методом, средством и условием развития познавательной активности обучающегося. Ее содержательная сторона осуществляется через планируемую учебную, учебно-исследовательскую, научно-исследовательскую деятельность студентов, выполняемую во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, однако без его непосредственного участия.

Методологическими принципами самостоятельной работы являются: целенаправленность, системность; систематичность; логичность; эффективность; полезность и безопасность. Логика процесса обучения определяет задачи самостоятельной работы студента.

Основными задачами самостоятельной работы студента, являются:

- усвоение новых знаний, углубление и повторение ранее приобретенных знаний с целью их обобщения и систематизации;
- формирование практических умений и навыков по дисциплине и профессиональных умений и навыков по специальности.
- применение полученных знаний, приобретенных умений, навыков на практике.

Формы самостоятельной работы представлены в заданиях для самостоятельной работы студентов. Для усвоения новых знаний, углубления и повторения, ранее приобретенных знаний их обобщения и систематизации предусмотрены следующие формы СРС:

- подготовка свободного конспекта, являющегося результатом осмысления студентом изученного материала;
- составление плана прочитанной книги (статьи);
- накопление научной информации в виде выписок и цитат;
- составление библиографического списка;
- графическое представление учебного материала в форме таблиц, классификационных, технологических и других схем, диаграмм и т.п.;
- подготовка устных и письменных ответов на предложенные преподавателем вопросы;
- составление вопросов по изученному материалу;
- подготовка обзоров, справок, тезисов, докладов и т.д.

Рекомендации по работе с научной и учебной литературой. Одной из форм самостоятельной работы студентов является работа с учебно-методической, научной и информационно-статистической литературой.

При работе литературой целесообразно обращаться к источникам философского, экономического, политологического, юридического, социологического, исторического, психологического, культурологического характера. Исследованию подлежат не только отечественные, но и зарубежные работы.

Изучение научных публикаций желательно проводить по следующим этапам:

- общее ознакомление с произведением в целом по его оглавлению;
- беглый просмотр всего содержания;
- чтение в порядке последовательности расположения материала;
- выборочное чтение какой-либо части произведения;
- выписка представляющих интерес материалов;
- критическая оценка записанного, его редактирование и «чистовая» запись как фрагмент текста своей будущей работы (обзора). При изучении литературы не нужно стремиться только к заимствованию материала. Параллельно следует обдумать найденную информацию.

Рекомендации по самостоятельной работе со статистической информацией. При подборе конкретного (цифрового) материала следует учитывать, что для обобщений, выводов и конкретных предложений необходимо иметь данные за ряд лет или периодов, которые раскрыли бы сущность социально-экономических процессов, их тенденции и закономерности. Все используемые при сравнении данные должны быть приведены к одинаковым измерениям, но могут использоваться как в абсолютных, так и в относительных показателях. Необходимо стремиться к тому, чтобы используемые данные охватывали не только достаточный период времени, но и содержали новейшие показатели, были типичными и убедительными. После обработки цифровых данных, они для наглядности могут быть сведены в таблицы, диаграммы и графики. Вид наглядной информации зависит как от имеющихся материалов, так и от содержания решаемой с их помощью задачи.

Рекомендации для подготовки устного ответа. Подготовка устного выступления включает в себя следующие этапы:

1. Определение темы и примерного плана выступления.
2. Работа с рекомендуемой литературой по теме выступления.
3. Выделение наиболее важных и проблемных аспектов исследуемого вопроса.
4. Предложение возможных путей интерпретации проблем, затронутых в сообщении или докладе.
5. Выработка целостного текста устного выступления.

Контрольная работа является одной из форм аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы студентов по дисциплинам (модулям) трудоемкостью от 3 зачетных единиц, реализуемая в письменном виде, в том числе с использованием информационных технологий.

Контрольная работа отражает степень освоения студентами учебного материала конкретных разделов (тем) дисциплин (в форме развернутых ответов по вопросам раскрытия понятий, выполнения упражнений, решения практических задач и др.).

Цель контрольной работы, содержащей комплект заданий – овладение студентами навыками решения типовых расчетных или ситуационных задач, формирование учебно-исследовательских навыков, закрепление умений самостоятельно работать с различными источниками информации.

Содержание заданий контрольных работ охватывает основной материал соответствующих разделов (тем) дисциплин. Контрольные задания разрабатываются по многовариантной системе. Варианты контрольных работ равноценны по объему и сложности.

Подготовка контрольной работы осуществляется под методическим руководством преподавателя, ведущего семинарские занятия по соответствующей дисциплине.

Требования к выполнению контрольной работы:

- четкость и последовательность изложения материала;
- наличие обобщений и выводов, сделанных на основе изучения информационных источников по данной теме;
- правильность и в полном объеме решение имеющихся в задании практических задач;
- использование современных способов поиска, обработки и анализа информации;
- самостоятельность выполнения работы.

Требования к оформлению работы:

- объем контрольной работы – не более 6 страниц машинописного текста (исключение: таблицы, графики, схемы и пр.);
- список использованных источников;
- титульный лист.

Оценка контрольных работ студентов проводится в процессе текущего контроля успеваемости студентов.

### **3. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

#### **Нормативные правовые акты**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс : [сайт ин-форм.-правовой компании]. – [М., 2016].

2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт ин-форм.-правовой компании]. – [М., 2016].

3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт ин-форм.-правовой компании]. – [М., 2016].

4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая) от 18.12.2006 № 230-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт ин-форм.-правовой компании]. – [М., 2016].

5. Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ (ред. от 29.12.2015) "О несостоятельности (банкротстве)".

6. Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете".

#### **Основная литература:**

7. Морозко Н.И. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учеб. пособие / Н.И. Морозко, В.Ю. Диденко. – Москва: Инфра-М, 2014. – Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=420363>.

8. Лукасевич И.Я. Финансовый менеджмент : учебник / И.Я. Лукасевич ; М-во образ.и науки РФ.— 3-е изд., испр. — Москва : Национальное образование, 2012 [2013].

9. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учеб. для студентов вузов, обуч. по спец. "Финансы и кредит", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Е.И. Шохин [и др.]; под ред. Е.И. Шохина. – 4-е изд., стер. – Москва: Кнорус, 2012. – Режим доступа: <https://www.book.ru/book/908463>.

#### **Дополнительная литература:**

10. Борисова О.В. Инвестиции. В 2 т. Т. 1. Инвестиционный анализ: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Л. В. Овешникова. – М.: Издательство Юрайт, 2016. – 218 с. – Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/viewer/51C910BA-14DF-464D-972C-BAE9FEEDB321#page/1>.

11. Борисова О.В. Инвестиции. В 2 т. Т. 2. Инвестиционный менеджмент: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Л. В.

Овешникова. – М.: Издательство Юрайт, 2016. – 323 с. – Режим доступа: <https://www.biblionline.ru/viewer/38120E97-38D7-4A15-B427-9FB9F179B343#page/1>.

12. Борисова О.В. Корпоративные финансы. Практикум [Электрон-ный ресурс]: учеб.пособие / О.В. Борисова; Финуниверситет. – Москва: Кно-рус, 2015. — Режим доступа: <https://www.book.ru/book/916989>.

13. Ван Хорн Дж. К. Основы финансового менеджмента: пер. с англ. /Дж.К. Ван Хорн, Дж.М. Вахович мл.– Москва; Санкт-Петербург; Киев: Ви-льямс, 2006, 2007.

14. Корпоративные финансы: учеб. и практикум для академич. бакалавриата / О.В. Борисова [и др.] ; Финуниверситет.— Москва : Юрайт, 2015. — Режим доступа: <https://biblionline.ru/viewer/7F1A6BE9-EE0D-4491-9F37-2523A1C8E92E#page/1>.

15. Лукасевич И.Я. Инвестиции: учеб.для студентов вузов, обуч. по напр. "Экономика", "Финансы и кредит", "Бух. учет, анализ и аудит" / И.Я. Лукасевич; Финуниверситет. – Москва : Вузовский учебник : Инфра-М, 2015.

16. Лукасевич И.Я. Управление денежными потоками: учебник / И.Я. Лукасевич, П.Е. Жуков ;Финуниверситет. – Москва : Вуз. учеб.: Инфра-М, 2016.

17. Незамайкин В.Н. Финансовый менеджмент: учеб.для бакалавров / В.Н. Незамайкин, И.Л. Юрзинова; Финуниверситет. – Москва: Юрайт, 2014.

18. Самылин А.И.Финансовый менеджмент : учеб.для студентов ву-зов, обуч. по напр. 080100.68 "Экономика" / А.И. Самылин.— Москва : Ин-фра-М, 2013.

19. Финансовый менеджмент. Проблемы и решения: учебник/ под ред. А.З. Бобылевой. – Москва: Юрайт, 2011;2012.

20. Финансовый менеджмент: учебник / под ред. В.В. Ильина. – Москва: Омега-Л, 2011.