

**Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Пензенский филиал)
Кафедра «Экономика и финансы»**

Финансовое планирование в организациях

Методические указания по выполнению эссе

НАПРАВЛЕНИЕ ПОДГОТОВКИ 38.03.01 «Экономика»,
профиль «Корпоративные финансы»
(программа подготовки бакалавра)

*Одобрено кафедрой «Экономика и финансы»
(протокол № ___ от «___» _____ 2019 г.)*

Доцент кафедры «Экономика и финансы»
к.э.н., Соколова Ирина Сергеевна

Пенза 2019

Методические указания разработал:

кандидат экономических наук, И.С. Соколова

Финансовое планирование в организациях

: методические указания по выполнению эссе для студентов, обучающихся по программе подготовки бакалавра 38.03.01 «Экономика», профиль «Корпоративные финансы».

1. Общие методические рекомендации по выполнению эссе

Основная цель выполнения эссе - сформировать у студента умение вырабатывать и корректно аргументировать свою точку зрения на решение новых задач.

Эссе предполагает углубленное изучение пройденных тем, творческое осмысление современной научной литературы, материалов периодической печати и иных источников информации и овладение навыками логического изложения самостоятельных выводов и рекомендаций, направленных на решение отдельных задач и проблем фирмы.

Эссе призвано развить у студентов навыки самостоятельной научной и практической работы, творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей, необходимых для выполнения выпускной квалификационной работы.

Таким образом, помимо глубокой проработки темы, четкого лаконичного изложения сути поставленной проблемы, эссе обязательно должно содержать самостоятельный анализ и выводы по поставленной проблеме, демонстрирующие собственную позицию студента.

Структура и содержание эссе:

- титульный лист;
- введение - обоснование выбора объекта и предмета исследования и актуальности выбора направления исследования, его методологическую базу;
- основная часть - анализ выбранной темы с подробным изложением рассматриваемых вопросов;
- окончание - выводы по проведенному исследованию, обоснование вскрытых недостатков и перспектив развития рассмотренных положений, резюме автора по проведенному анализу; обобщение и аргументированные выводы; прогноз, в котором четко обозначены собственные позиции автора.

Перед началом работы по написанию эссе необходимо согласовать с преподавателем тему, структуру, литературу, а также обсудить ключевые вопросы, которые следует раскрыть в работе.

На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема, ФИО студента;

В завершении эссе должен быть приведен список использованной литературы и ссылка на используемые источники информации по общепринятым правилам.

Работа выполняется каждым студентом в письменной форме индивидуально, самостоятельно, в сроки, определенные преподавателем.

При выполнении эссе студент, кроме рекомендуемой к изучению основной и дополнительной литературы, может использовать публикации по изучаемой теме в специальных журналах, на интернет-сайтах.

Эссе должно содержать 3-5 страниц печатного текста.

Оформление эссе

1. Эссе оформляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 (Библиографическая ссылка); ГОСТ 7.32-2001 в ред. Изменения № 1 от 01.12.2005, ИУС № 12, 2005) (Отчет о научно-исследовательской работе); ГОСТ 7.1-2003 (Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления).

2. Эссе выполняется с использованием компьютера на одной стороне листа белой бумаги формата А4 через полтора интервала. Цвет шрифта должен быть черным, шрифт – Times New Roman, размер 14, полужирный шрифт не используется. Выравнивание текста – по ширине страницы.

3. Эссе следует печатать, соблюдая следующие размеры полей: правое –10 мм, верхнее и нижнее – 20 мм, левое –30 мм (ГОСТ 7.32-2001, в ред. Изменения № 1 от 01.12.2005, ИУС № 12, 2005).

4. Теоретические вопросы работы должны быть пронумерованы арабскими цифрами в пределах всей работы и записываться с абзацного отступа. Слово «Вопрос N» не пишется. После номера ставится точка и пишется вопрос прописными буквами без точки в конце.

5. Вопросы и изложение теоретического материала по ним начинается с новой страницы.

6. После заголовка вопроса устанавливается интервал – одна пустая строка.

7. Каждый абзац текста начинается с красной строки, при этом отступ составляет 5 печатных знаков от начала текста или 15 мм.

8. В тексте могут быть приведены перечисления, перед каждым из них следует ставить маркер – двоеточие. Текст после маркера начинается со строчной буквы и заканчивается точкой с запятой.

9. При необходимости нумерации перечислений могут быть использованы арабские цифры с точкой после них. При этом текст начинается со строчной буквы и заканчивается точкой. Например:

Содержание научно-исследовательского проекта включает ряд этапов:

1. Описание фундаментальной научной области, ее достижений и открытий, используемых для решений прикладных задач.

2. Обоснование актуальности выбранной темы.

3. Постановка научных целей. Описание конкретных прикладных задач, которые должны быть решены.

4. Определение ожидаемых научных результатов и области их использования.

10. Если же в списках используются арабские цифры или строчные буквы со скобкой, то текст перечислений заканчивается точкой с запятой. Например:

Инновации должны обладать следующим свойствами:

- 1) научно-техническая новизна;
- 2) производственная применимость;
- 3) коммерческая реализуемость.

11. Список использованных источников следует после заключения. Источники перечисляются в алфавитном порядке и имеют сквозную нумерацию. Допускаются ссылки на интернет-ресурсы с обязательным указанием даты обращения. Год издания учебников, пособий, опубликованных статей в журналах – не ранее пятилетней давности.

12. Ссылки на использованные источники оформляются в квадратных скобках в тексте с указанием порядкового номера источника в списке. Подстрочные ссылки не допускаются. Например: [1, с. 5].

13. Графики, схемы, диаграммы располагаются непосредственно после текста, имеющего на них ссылку (выравнивание по центру страницы). Название графиков, схем, диаграмм помещается под ними, пишется без кавычек: и содержит слово Рисунок без кавычек и указание на порядковый номер рисунка, без знака №. В конце названия точка не ставится, например:

Рисунок 1 – Факторы внешней среды

Нумерация рисунков сквозная в пределах всей контрольной работы.

14. Таблицы располагаются непосредственно после текста, имеющего на них ссылку. При ссылке следует писать слово «таблица» с указанием ее номера. Таблицы нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией в пределах всей работы. Название таблицы следует помещать над таблицей слева, без абзацного отступа через тире после слова «Таблица» и указания ее порядкового номера. Точка после номера и в конце названия не ставится, Выравнивание названия – по ширине. Сама таблица выравнивается по центру.

15. При переносе таблицы на следующую страницу название помещают только над первой частью, при этом нижнюю горизонтальную черту, ограничивающую первую часть таблицы, не проводят. Над другими частями также слева пишут слово «Продолжение» и указывают номер таблицы (например: Продолжение таблицы 1).

16. Если цифровые или иные данные в какой-либо строке таблицы не приводят, то в ней ставят прочерк.

17. Заголовки граф и строк таблицы следует писать с прописной буквы в единственном числе, а подзаголовки граф – со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков таблиц точки не ставят.

18. Рекомендуется применять 12 размер шрифта в таблице и в рисунке.

19. Таблица (рисунок) и ее название не должны находиться на разных страницах.

20. Уравнения и формулы следует выделять из текста в отдельную

строку и набирать в специальном редакторе формул. Если уравнение не умещается в одну строку, то оно должно быть перенесено после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (-), умножения (x), деления (:), других математических знаков, причем знак в начале следующей строки повторяют. При переносе формулы на знаке, символизирующем операцию умножения, применяют знак «х». Пояснение значений символов и числовых коэффициентов следует приводить непосредственно под формулой в той же последовательности, в которой они даны в формуле.

21. Формулы следует нумеровать порядковой нумерацией в пределах всей работы арабскими цифрами в круглых скобках в крайнем правом положении на строке. Формулы, помещаемые в приложениях, должны нумероваться отдельной нумерацией арабскими цифрами в пределах каждого приложения с добавлением перед каждой цифрой обозначения приложения, например формула (1.1). Ссылки в тексте на порядковые номера формул дают в скобках, например: в формуле (1).

22. Страницы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер страницы проставляют в центре нижней части листа без точки. Титульный лист включается в общую нумерацию, но номер страницы на нем не проставляют.

23. Опечатки или графические неточности в крайнем случае допускается исправлять с помощью специальных корректирующих средств черными чернилами.

24. Законченное Эссе подписывается студентом на титульном листе и последнем листе текста с указанием даты представления на кафедру.

2. Роль руководителя в написании эссе

Проверку эссе осуществляет, как правило, преподаватель, который читал лекции по данной дисциплине. Он также оказывает помощь при подготовке к собеседованию.

При проверке эссе преподаватель на полях делает замечания и рекомендации.

В конце эссе ставится оценка: «Допускается к собеседованию» или «Не допускается к собеседованию». В последнем случае проверяющий рекомендует студенту дополнить работу либо написать новую, если работа выполнена неудовлетворительно.

3. Собеседование по эссе

Общая оценка за эссе учитывает содержание работы, а также ответы на вопросы по теме эссе на собеседовании.

На собеседовании студент должен: свободно ориентироваться в эссе; объяснить нахождение каждого элемента; ответить на все замечания преподавателя на полях; уметь отвечать на вопросы преподавателя по работе.

4. Порядок выбора темы эссе (одной из трех по первой букве фамилии студента)

А: 1; 11; 21.	Е: 6; 16; 26.	Л: 1; 12; 23.	Р: 6; 17; 28.	Х: 3; 20; 28.	Э: 8; 15; 23.
Б: 2; 12; 22.	Ж: 7; 17; 27.	М: 2; 13; 24.	С: 7; 18; 29.	Ц: 4; 19; 27.	Ю: 9; 14; 22.
В: 3; 13; 23.	З: 8; 18; 28.	Н: 3; 14; 25.	Т: 8; 19; 30.	Ч: 5; 18; 26.	Я: 10; 13; 21.
Г: 4; 14; 24.	И: 9; 19; 29.	О: 4; 15; 26.	У: 9; 11; 21.	Ш: 6; 17; 25.	Инициативная тема*
Д: 5; 15; 25.	К: 10; 20; 30.	П: 5; 16; 27.	Ф: 10; 12; 22.	Щ: 7; 16; 24.	

***Студент вправе предложить преподавателю инициативную тему, исходя из его научных интересов и/или соответствующего вида профессиональной деятельности.**

Примерный перечень тем эссе

1. Финансовое планирование в торговых организациях;
2. Контроль и анализ деятельности предприятия на основе системы бюджетирования;
3. Система корпоративного бюджетирования. Матрица Мобли;
4. Проблемы постановки бюджетирования в российских компаниях;
5. Основные этапы процесса постановки финансового планирования;
6. Содержание денежного оборота и его связь с финансовым планированием;
7. Методы и источники привлечения капитала. Планирование привлечения финансовых ресурсов;
8. Внутренний финансовый контроль;
9. Зарубежный опыт финансового планирования;
10. Практика финансового планирования в России;
11. Бюджет капитальных вложений: назначение, формат, порядок разработки;
12. Платежный календарь как элемент системы финансового планирования;
13. Автоматизация финансового планирования в организации;
14. Оценка эффективности системы финансового планирования;
15. Построение финансовой структуры организации: основные этапы;
16. Методы планирования и прогнозирования в финансовом планировании;
17. Бюджет доходов и расходов как инструмент планирования прибыли;
18. Бюджетирование как элемент финансового менеджмента;
19. Проектирование системы финансового планирования предприятия;
20. Финансовое планирование в малых предприятиях;
21. Бюджетирование как элемент контроллинга;
22. Экспертные методы прогнозирования показателей финансовых планов;
23. Анализ финансового состояния предприятия на основе финансового планирования;
24. Планирование показателей бюджетов на основе математических моделей и трендового анализа;
25. Бюджет движения денежных средств как метод управления денежными потоками.
26. Финансовое планирование в составе бизнес-плана;
27. Роль финансового планирования (бюджетирования) в системе мотивации;
28. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы финансового планирования;
29. Построение финансовой структуры организации;

30. Особенности формирования финансовой структуры сложных экономических систем.

5. Методические рекомендации по работе с литературой

В работе над эссе используется учебная и научная литература по теме исследования, а также материалы периодических изданий (газет и журналов). В качестве иллюстрационного материала к положениям эссе могут использоваться данные статистических сборников и отчетности отдельных хозяйствующих субъектов.

Список рекомендуемой литературы:

Нормативные правовые документы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации. Ч.1 и 2. — СПС «КонсультантПлюс».
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации. — СПС «КонсультантПлюс».
3. Налоговый кодекс Российской Федерации. — СПС «КонсультантПлюс».

Основная литература

1. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Семь практических шагов : практ. пособие / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 172 с. — (Серия : Профессиональная практика)
2. Леонтьев, В. Е. Корпоративные финансы: учебник для академического бакалавриата / В. Е. Леонтьев, В. В. Бочаров, Н. П. Радковская. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 354 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс).

Дополнительная литература

1. Ван Хорн, Дж. С. Основы финансового менеджмента / Дж. К. Ван Хорн, Дж.М. Вахович, мл.; [пер. с англ. О. Л. Пелявского]. — М.: Вильямс, 2010.
2. Незамайкин В.Н. Финансовый менеджмент: учебник для бакалавров / В.Н. Незамайкин, И.Л. Юрзинова. — М.: Юрайт. — 2014.
3. Хруцкий В.Е. Внутрифирменное бюджетирование. Настольная книга по постановке финансового планирования .— 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Финансы и статистика, 2005.

Интернет-ресурсы

1. Электронный журнал «Финансовый директор» <http://fd.ru/>;
2. Справочный сайт «Центр управления финансами» <http://center-yf.ru/>;
3. Сайт «Корпоративный менеджмент» <http://www.cfin.ru/>;
4. Сайт «Финансы.ру» <http://www.finansy.ru/>
5. Сайт технологий корпоративного управления <http://iteam.ru/>

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. www.kremlin.ru – официальный сайт Президента Российской Федерации.
2. www.gov.ru – официальный сайт Правительства Российской Федерации.
3. www.duma.gov.ru – официальный сайт Государственной Думы РФ.
4. www.economy.gov.ru – официальный сайт Минэкономразвития России.
5. www.fas.gov.ru – официальный сайт ФАС России
6. www.roskazna.ru – официальный сайт Федерального Казначейства.
7. www.ach.gov.ru – официальный сайт Счетной Палаты РФ.
8. www.elibrary.ru – сайт научной электронной библиотеки.
9. <http://www1.oecd.org/puma/budget/> – Budgeting in the Public Sector. OECD.
10. www.rg.ru – официальный сайт Российской газеты.
11. <http://www.cipfa.org> – сайт Международного института государственных и муниципальных финансов.
12. <http://budget.gov.ru> – Единый портал бюджетной системы Российской Федерации.
13. <http://minfin.ru> – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
14. www.consultant.ru – Справочная правовая система «КонсультантПлюс».
15. www.garant.ru – Справочная правовая система «Гарант»
16. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
17. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
18. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>
19. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>
20. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
21. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
(Пензенский филиал)

Кафедра «Экономика и финансы»

Направление подготовки «Экономика»
Профиль: «Корпоративные финансы»

ЭССЕ

по дисциплине «**Финансовое планирование в организациях**»

Тема _____

Студент _____
(Ф.И.О.)

Курс _____ № группы _____

Личное дело № _____

Преподаватель
(уч. степень, должность, Ф.И.О.)

Пенза – 2019