

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)**

Уральский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и управление»

Н.А. Калмакова

**ПРАКТИКУМ «ФИНАНСОВАЯ АНАЛИТИКА ПЛАНОВ,
БЮДЖЕТОВ И ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ»**

Методические указания по выполнению домашнего творческого задания
для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.02 - Менеджмент,
ОП «Управление бизнесом» (Менеджмент организации)

Одобрены кафедрой «Экономика, финансы и управление»

Протокол № 06 от «14» февраля 2023 г.

Челябинск 2023

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	3
1. Порядок выбора и утверждения темы.....	3
2. Организация и контроль за выполнением работ.....	4
3. Подбор и изучение источников.....	4
4. Структура и содержание домашнего творческого задания	5
5. Подготовка тезисов доклада для защиты.....	7
6. Защита домашнего творческого задания	7
7. Примерная тематика контрольных работ	7
8. Рекомендуемый библиографический список.....	8
Приложение.....	10

ВВЕДЕНИЕ

В соответствии с учебным планом подготовки студенты, обучающиеся по направлению 38.03.02 - Менеджмент, ОП «Управление бизнесом» (Менеджмент организации), должны выполнить домашнее творческое задание по дисциплине «Практикум «Финансовая аналитика планов, бюджетов и программ развития компании»» и представить его к сроку, установленному учебным графиком.

Домашнее творческое задание является одним из основных видов самостоятельной работы студентов в ВУЗе, направленной на: углубления теоретических знаний и практических навыков применения навыков инвестиционных решений и поиска оптимальных управленческих решений.

Домашнее творческое задание – это документ, представляющий собой форму отчетности по самостоятельной работе студента, содержащий систематизированные сведения по определенной теме.

Целью выполнения домашнего творческого задания является формирование навыков самостоятельного решения профессиональных задач.

Задачами выполнения домашнего творческого задания являются систематизация, закрепление, углубление и расширение приобретенных студентом знаний, умений, навыков по учебной дисциплине.

В процессе написания и защиты домашнего творческого задания студенты должны проявить знание теоретических и методологических основ альтернативного инвестирования, продемонстрировать умение работать с литературными источниками, способность анализировать, обобщать информацию; принимать управленческие решения на основе сделанных выводов; логически и чётко излагать материал.

Тема домашнего творческого задания выбирается на основании предлагаемой тематики. Для написания проблемно-аналитической части работы рекомендуется использовать данные Госстатистики, сведения из специальной научной отечественной и зарубежной литературы.

1 ПОРЯДОК ВЫБОРА И УТВЕРЖДЕНИЯ ТЕМЫ

При выборе темы домашнего творческого задания студент должен, прежде всего, ориентироваться на свои научные интересы, предполагая, что данная работа может участвовать в конкурсах научных работ всех уровней и должна служить основой написания выпускной квалификационной работы студента.

Тематика домашнего творческого задания по дисциплине «Практикум «Финансовая аналитика планов, бюджетов и программ развития компании»» представлена в п. 7 данных методических указаний.

Студент имеет право выбрать одну из предлагаемых тем, либо, по согласованию с научным руководителем, возможна корректировка темы или

утверждение инициативной темы студента, имеющей практическую значимость и перспективы дальнейшего исследования данной проблемы.

Закрепление темы домашнего творческого задания за студентом утверждается научным руководителем.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ И КОНТРОЛЬ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕМ ДОМАШНЕГО ТВОРЧЕСКОГО ЗАДАНИЯ

Студент выполняет домашнее творческое задание под руководством научного руководителя в соответствии с утвержденным графиком.

В обязанности научного руководителя входит:

- оказание консультационной помощи студенту в определении окончательной темы работы, в подготовке плана, в подборе литературы и фактического материала;
- содействие в выборе методики исследования;
- осуществление систематического контроля за ходом выполнения работы в соответствии с планом и сроками ее выполнения;
- оценка качества выполнения работы в соответствии с предъявляемыми к ней требованиями.

При выполнении домашнего творческого задания студент должен:

- собрать информацию по теме;
- изучить и проанализировать собранные материалы;
- систематизировать и обобщить имеющуюся информацию;
- самостоятельно решить поставленные задачи;
- логически обосновать и сформулировать выводы, предложения и рекомендации.

Студент, как автор домашнего творческого задания, несет ответственность за достоверность всей информации, содержащейся в работе, и соблюдение сроков ее представления.

Готовое домашнее творческое задание на бумажном носителе представляется на проверку научному руководителю на кафедру не позднее, чем за три недели до установленного срока защиты. Проверка работы перед защитой является обязательной. Работа проверяется руководителем в течение 10-14 дней и возвращается студенту подписанной и допущенной к защите. При незначительных замечаниях студентом вносятся исправления. Домашнее творческое задание не допускается к защите в случаях непредставления работы на проверку в установленный срок и грубых нарушений правил оформления. Спорные вопросы, связанные с выполнением работы, решаются совместно студентом и научным руководителем. При невозможности принять согласованное решение вопрос решается единолично заведующим кафедрой либо выносится на обсуждение на заседание кафедры.

3 ПОДБОР И ИЗУЧЕНИЕ ИСТОЧНИКОВ

Важным условием успешного выполнения домашнего творческого задания является правильный подбор и изучение студентом материалов, отражающих содержание излагаемой темы. Для написания рекомендуется изучить не менее 15 источников.

Все материалы, используемые в процессе выполнения работы, можно условно разделить на теоретические и практические.

К теоретическим материалам относятся:

- законодательные акты, нормативные документы, материалы государственных органов;
- учебная, научная и методическая литература, книги, брошюры по специальным вопросам

К практическим материалам относятся:

- статистические сборники, справочники, журналы и газетные статьи;
- материалы государственных органов власти и местного самоуправления, предприятий, домашних хозяйств.

В методических указаниях содержится рекомендуемый библиографический список, который содержит перечень основных источников. Кроме того, необходимо использовать в качестве дополнительных источников новейшие источники по специальным вопросам, которые не вошли в данный список, а также информационные ресурсы сети Интернет. Рекомендуется ознакомиться и с публикациями, освещающими зарубежный опыт по изучаемым вопросам в российских и зарубежных периодических изданиях.

Весь собранный теоретический материал должен быть хорошо изучен, проанализирован и творчески использован в выполняемой работе. Не допускается механическое заимствование текста из литературных источников. Все приводимые в работе цитаты, заимствования и цифровые данные, полученные другими авторами, должны иметь ссылки на источники. Домашнее творческое задание должна содержать практические материалы по изучаемой теме, иллюстрирующие приводимые студентом положения и сделанные на их основе выводы.

Все приводимые в работе данные (таблицы, рисунки) должны быть тщательно проанализированы, прокомментированы, логически увязаны с темой работы и использованы для обоснования выводов и предложений.

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДОМАШНЕГО ТВОРЧЕСКОГО ЗАДАНИЯ

При написании домашнего творческого задания студент должен разобраться в теоретических вопросах избранной темы, самостоятельно проанализировать собранный практический материал, разработать и обосновать предложения, направленные на совершенствование предмета исследования. Решение поставленных задач определяет содержание домашнего творческого задания.

Домашнее творческое задание студента должна иметь следующую структуру:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- основная часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Указанный перечень определяет последовательность расположения составных частей работы.

Титульный лист является первым листом работы (нумерация на нем не проставляется). Титульный лист должен содержать все установленные реквизиты (Приложение А).

Содержание включает перечень наименований всех разделов и подразделов работы с указанием номеров страниц, на которых размещается начало материала. Содержание дает наглядное представление о структуре и основных проблемах, освещаемых в работе, позволяет ориентироваться в ней.

Во введении кратко обосновывается целесообразность выбора темы работы, ее значимость и актуальность, степень изученности в отечественной и мировой теории и практике. Должны быть четко определены объект, предмет, цель исследования и сформулированы задачи исследуемой проблемы. Объем введения не должен превышать трех страниц печатного текста.

Основная часть работы делится на разделы и подразделы. Каждый элемент основной части (раздел, подраздел) должен представлять собой законченный в смысловом отношении фрагмент работы.

Основная часть работы начинается с обзора литературы по выбранной тематике, в котором полно и систематизировано излагается состояние вопроса, проводится анализ нормативных и законодательных актов, данных учебной и специальной литературы, периодической печати. Обзор литературы предполагает сравнение и сопоставление мнений отечественных и зарубежных авторов по исследуемому вопросу, оценку противоречивых сведений, содержащихся в различных информационных источниках.

В заключении кратко формулируются основные выводы и рекомендации по результатам исследования. Объем заключения составляет не более трех страниц.

На последней странице заключения студент проставляет дату окончания работы и подпись.

Список использованных источников отражает степень изученности студентом рассматриваемой проблемы.

Приложение содержит вспомогательные материалы: копии документов предприятия, громоздкие таблицы и расчеты, первичные и справочные материалы, иллюстрации вспомогательного характера и другие материалы.

Общий объем работы должен составлять примерно 15-20 страниц текста.

Оформление домашнего творческого задания должно соответствовать утвержденным в филиале методическим указаниям «Правила оформления контрольных работ, контрольных проектов, научных и выпускных квалификационных работ».

5 ПОДГОТОВКА ТЕЗИСОВ ДОКЛАДА ДЛЯ ЗАЩИТЫ

Для защиты студент должен заранее подготовить тезисы доклада. В докладе студент за отведенное время (5-7 минут) должен осветить актуальность и значимость выбранной темы, объект, предмет, цель работы и поставленные задачи, раскрыть сущность исследуемого вопроса и подвести итоги проведенной работы. При необходимости следует пояснить структуру работы и логику изложения материала. Целесообразно указать, какие материалы послужили основой работы и каков период исследования.

6 ЗАЩИТА ДОМАШНЕГО ТВОРЧЕСКОГО ЗАДАНИЯ

Защита домашнего творческого задания носит публичный характер и включает доклад студента и ответы на вопросы по теме работы, задаваемые как руководителем работы, так и присутствующими на защите лицами.

Решение об оценке домашнего творческого задания принимается руководителем работы с учетом объема и качества работы, степени раскрытия выбранной темы, соблюдения требований, предъявляемых к оформлению работы и уровня защиты работы.

Студенты, получившие при защите домашнего творческого задания неудовлетворительную оценку, должны произвести необходимую доработку и подготовить подробный доклад для повторной защиты.

7 ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА ДОМАШНЕГО ТВОРЧЕСКОГО ЗАДАНИЯ

Выбор темы домашнего творческого задания зависит от номера фамилии студента, указанного в журнале группы. По согласованию с преподавателем, ведущим предмет, выбор может быть произвольным, но не повторяющим один и то же вариант несколькими студентам.

1. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование.
2. Реформирование финансовой структуры организации.
3. Структура системы бюджетирования.
4. Типовой алгоритм составления бюджета.
5. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетного управления.
6. Прогноз объема продаж и бюджет продаж.

7. Применение динамических имитационных моделей в целях финансового планирования.
8. Моделирование сбыта продукции и разработка плана производства.
9. Бюджетирование как технология финансового планирования.
10. Операционные бюджеты: особенности разработки.
11. Моделирование ресурсного обеспечения производственных программ.
12. Мастер-бюджет: особенности разработки.
13. Финансово-экономическое обоснование управленческих решений на основе данных мастер-бюджета.
14. Организация мониторинга исполнения финансового плана.
15. Основные и дублирующие системы контроля исполнения финансового плана.
16. Отклонения: понятие, виды, роль в системе контроля исполнения финансового плана.
17. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля.
18. Условия применимости, преимущества и недостатки метода моделирования финансовой деятельности.
19. Приемы и методы оценки качества решений по управлению финансами с применением финансовых моделей.
20. Оценка эффективности управленческих финансовых решений, принимаемых на основе финансового моделирования.

8 РЕКОМЕНДУЕМЫЙ БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

8.1. Основная литература

1. Финансовый анализ: учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 337 с. — (Высшее образование). — URL: <https://urait.ru/bcode/511414>
2. Куприянова, Л. М. Финансовый анализ: учебное пособие / Л.М. Куприянова. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 157 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — URL: <https://ezpro.fa.ru:3339/catalog/product/1655068>

8.2. Дополнительная литература

3. Лукасевич, И. Я. Финансовое моделирование в фирме : учебник для вузов / И. Я. Лукасевич. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 356 с. — (Высшее образование). — URL: <https://urait.ru/bcode/517878>
4. Казакова, Н. А. Анализ финансовой отчетности. Консолидированный бизнес : учебник для вузов / Н. А. Казакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 233 с. — (Высшее образование). — URL: <https://urait.ru/bcode/517581>

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на русском языке):
http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=rus
2. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на иностранных языках):
http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=en
3. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
(<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
4. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
5. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
6. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
7. «Деловая онлайн библиотека» издательства «Альпина Паблишер»
<http://lib.alpinadigital.ru/en/library>
8. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»
<https://e.lanbook.com/>
9. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>
10. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на русском языке):
http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=rus
2. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на иностранных языках):
http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=en
3. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
(<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
4. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
5. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
6. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
7. «Деловая онлайн библиотека» издательства «Альпина Паблишер»

<http://lib.alpinadigital.ru/en/library>

8. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»

<https://e.lanbook.com/>

9. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»

<https://www.biblio-online.ru/>

10. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ**

Кафедра «Экономика, финансы и управление»

Домашнее творческое задание

по дисциплине:

**«Практикум «Финансовая аналитика планов, бюджетов и программ
развития компании»»**

Вариант № ____

Тема - *

Студент:

Группа:

Направление подготовки: 38.03.02 - Менеджмент

ОП «Управление бизнесом» (Менеджмент организации)

Личное дело № ***. **/*****

Преподаватель:

Челябинск 202_