

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

Омский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика и менеджмент»

УТВЕРЖДАЮ

Директор Омского филиала

Финуниверситета



Т.В. Ивашкевич

«16» мая 2025г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ
КОРПОРАТИВНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И БЮДЖЕТИРОВАНИЕ**

Год утверждения программы: 2023

Разработчики рабочей программы дисциплины:

А.Л. Кудряшов, В.А. Фетисов

НАПРАВЛЕНИЕ ПОДГОТОВКИ: 38.03.02 МЕНЕДЖМЕНТ

ПРОФИЛЬ: Финансовый менеджмент

Составитель актуализации: Бабичев М.А.

*Рекомендовано Ученым советом Омского филиала Финуниверситета
(протокол от «16» мая 2025 г. №23)*

*Одобрено кафедрой «Экономика и менеджмент»
(протокол от «29» апреля 2025 г. №4)*

Омск 2025

Приложение к рабочей программе дисциплины разработал: к.э.н., М.А. Бабичев

Корпоративное финансовое планирование и бюджетирование: Приложение к рабочей программе дисциплины для студентов, обучающихся по направлению 38.03.02 «Менеджмент» 2025 г.н.. – Омск: Омский Финуниверситет, кафедра «Экономика и менеджмент», 2025. – 27 с.

© Омский филиал Финансового университета при
Правительстве Российской Федерации, 2025

Содержание

1. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	4
1.1. Учебно-тематический план	4
1.2. Содержание семинаров, практических занятий	5
2. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	7
2.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	7
2.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	9
3. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	10
3.1. Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы	10
3.2. Показатели и критерии оценивания компетенций	11
3.3. Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний	17
4. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	25
5. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	26
6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	26
7. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	27
8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	27

Место дисциплины в структуре образовательной программы

1. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины

с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

1.1. Учебно-тематический план

Таблица 1

Направления подготовки: 38.03.02 «Менеджмент», ОП «Финансовый менеджмент» 2024 года набора, очная форма обучения.

№ п/п	Наименование темы (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа-Аудиторная работа			Самостоятельная работа	
			Общая, в т.ч.	Лекции	Семинары, практические занятия		
1	Методология и организация финансового планирования и бюджетирования	20	6	2	4	14	Опрос, выполнение ситуационных заданий
2	Бюджетирование как инструмент финансового менеджмента	19	7	2	5	12	тестирование, выполнение ситуационных заданий, опрос,
3	Виды бюджетов и методы их составления	21	7	2	5	14	Опрос, выполнение ситуационных заданий, самостоятельная работа
4	Процесс бюджетирования и его основные этапы	22	8	3	5	14	Опрос, тестирование, Выполнение ситуационных заданий, самостоятельная работа
5	Операционные и финансовые бюджеты. Технология составления бюджетов	19	7	2	5	12	Опрос, тестирование, Выполнение ситуационных заданий, самостоятельная работа
6	Документооборот, бюджетный регламент и организация бюджетирования. Автоматизация бюджетирования	22	8	3	5	14	Опрос, тестирование, Выполнение ситуационных заданий, самостоятельная работа
7	Контроль (мониторинг) исполнения сводного бюджета. Анализ исполнения сводного бюджета (план-факт анализ)	21	7	2	5	14	Опрос, тестирование, Выполнение ситуационных заданий, самостоятельная работа
	ИТОГО	144	50	16	34	94	Контрольная работа

1.2. Содержание семинаров, практических занятий

Практические и семинарские занятия служат для углубленного изучения материала дисциплины и приобретения практических навыков в соответствии с ее целями и задачами. Семинарские занятия предусматривают проведение дискуссий по темам занятия, подготовку докладов, сообщений, мультимедийных презентаций, выполнение контрольной работы и тестовые задания.

Таблица 2

Тематика практических и семинарских занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Методология и организация финансового планирования бюджетирования	1. Основные составляющие стратегического планирования 2. Типы внутрифирменного планирования 3. Виды внутрифирменного планирования 4. Подходы к организации планирования на предприятиях. 5. Методы стратегического и конкурентного анализа. 6. Методология стратегического управления. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Тема 2. Бюджетирование как инструмент финансового менеджмента	1. Определение, цели и задачи системы бюджетирования. 2. Временной аспект системы бюджетирования. 3. Место системы бюджетирования в системе управления компании. 4. Финансовая структура. Управление финансами, ориентированное на стоимость. 5. Центры финансовой ответственности. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Тема 3. Виды бюджетов и методы их составления	1. Цикл планирования. 2. Методология и методика бизнес - планирования: состав, структура. 3. Составные элементы системы бюджетирования. 4. Информационное обеспечение бизнес - планирования. 5. Группировка бюджетов по степени их исполнения. 6. Жесткие и гибкие бюджеты. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.

Тема 4. Процесс бюджетирования и его основные этапы.	1. Принципы бюджетирования. Взаимосвязь бюджета оперативного планирования. 3. Подходы к бюджетированию. Этапы процесса бюджетирования. 4. Главный бюджет компании. 5. Операционный бюджет. Бюджет продаж. Бюджет запасов готовой продукции. Бюджет закупок. Бюджет коммерческих расходов. Бюджет производства. Бюджет общехозяйственных расходов. Бюджет трудовых затрат. 6. Финансовые бюджеты. Бюджет доходов и расходов. Гибкие бюджеты. Финансовые решения краткосрочного характера. Бюджет денежных потоков. Бюджет финансового положения. 7. Управление дебиторской задолженностью. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6 и	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Тема 5. Операционные и финансовые бюджеты. Технология составления бюджетов	1. Виды операционных бюджетов и их функции в описании бизнес-процессов организации и управлении финансами. 2. Взаимосвязь операционных бюджетов с финансовыми. 3. Виды производственных бюджетов, их модификации, взаимосвязь с финансовыми бюджетами. 4. Последовательность формирования производственных бюджетов. 5. Налоговые бюджеты организации: основные показатели, взаимосвязь с налоговой учетной политикой организации. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Тема 6. Документооборот, бюджетный регламент и организация бюджетирования. Автоматизация бюджетирования	1. Этапы организации бюджетирования. 2. Технология обработки учетной информации. 3. Локальные системы, финансово управленческие системы, интегрированные системы управления ресурсами. 4. Основные проблемы при постановке процесса бюджетирования. 5. Методологические основы автоматизации бюджетирования. 6. принципы автоматизации управления затратами на предприятии. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Тема 7. Контроль (мониторинг) исполнения сводного бюджета. Анализ исполнения сводного бюджета (план-факт анализ)	1. Объекты (первичные элементы) системы внутреннего контроля. 2. Контроль исполнения бюджета. 3. Результаты исполнения сводного бюджета. 4. Анализ исполнения финансового бюджета. 5. Формулировка управленческих выводов (этап «синтез»). 6. Выработка приоритетов следующего бюджетного периода. Рекомендуемая литература из раздела 8: 1-16 Рекомендуемая литература из раздела 9: 1-6	Рассмотрение основных вопросов темы. Выполнение практико-ориентированных заданий; решение тестовых заданий.
Итого	34	

2. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

2.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Таблица 3

Направления подготовки: 38.03.02 «Менеджмент», ОП «Финансовый менеджмент» 2024 года набора, очная форма обучения.

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Методология и организация финансового планирования и бюджетирования	1. Место бюджетирования в управлении финансами. 2. Основные принципы корпоративного финансового планирования. 3. Характеристика методов финансового планирования. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации. 4. Капитальный бюджет. 5. Принципы организации системы финансового планирования в организации. 6. Центры финансовой ответственности и их классификация. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности. 7. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования 8. Виды информации, используемой в бизнес-планировании, и источники ее получения. Плановые показатели, нормы и нормативы.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.
Тема 2. Бюджетирование как инструмент финансового менеджмента	1. Внедрение бюджетирования на предприятии. 2. Методика составления бюджетов на предприятии. 3. Построение документов финансовой отчетности.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.

	4. Особенности технологии финансового планирования. 5. Проблемы при внедрении бюджетирования в компаниях.	
Тема 3. Виды бюджетов и методы их составления	1. Связь 3 основных видов бюджета. 2. Что включают в себя разные типы бюджетов. 3. Форматы бюджетов. 4. Отличия бюджетов в зависимости от типа компании.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.
Тема 4. Процесс бюджетирования и его основные этапы.	1. Составление калькуляции себестоимости. Оценка безубыточности. 2. Оценка рисков и страхование. 3. Прогнозирование финансовых результатов предполагаемого бизнеса. 4. Планирование стратегии деятельности и стратегии финансирования предполагаемого бизнеса. 5. Способы расчета экономической целесообразности производства продукции. 6. Оперативный учет и анализ отклонений. 7. Контроль исполнения бюджета организации. 8. Корректировка значений управляющих показателей. 9. Бюджетирование как элемент финансового планирования. 10. Взаимосвязь бюджетирования с управленческим учетом, финансовым менеджментом, риск-менеджментом, налоговым планированием. 11. Эволюция управленческих концепций и функций бюджетирования. 12. Современное содержание бюджетирования как управленческой технологии в контексте управления финансами организации	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.
Тема 5. Операционные и финансовые бюджеты. Технология составления бюджетов	1. Принципы разрабатываемой на предприятии системы бюджетного управления. 2. Отличие бюджета от сметы. 3. Источники финансирования бизнес-плана. 4. Особенности составления бюджетов.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.
Тема 6. Документооборот, бюджетный регламент и организация бюджетирования. Автоматизация бюджетирования	1. Функции бюджетирования. 2. Этапы внедрения бюджетирования и их характеристики. 3. Документация, регламентирующая процесс внедрения системы бюджетирования в компании. 4. Положение о бюджетировании. 5. Перспективы реализации методов бюджетирования в отечественных и зарубежных программно-аналитических системах.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.

Тема 7. Контроль (мониторинг) исполнения сводного бюджета. Анализ исполнения сводного бюджета (план-факт анализ)	1.Общее изучение результатов исполнения сводного бюджета. 2.Цели и блок-схема проведения план- факт анализа. 3.Контроль за исполнением бюджетных поручений. 4.Бюджетирование предприятия и групп предприятий. 5.Бюджетирование ассоциативных форм предпринимательства.	Работа с учебной и научной литературой; работа с открытыми данными; решение тестовых заданий; выполнение практико-ориентированных заданий.
Итого	94	

2.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерный перечень тем для подготовки контрольной работы:

1. Место и значение финансового планирования в системе планирования организации.
2. Принципы, цели и задачи финансового планирования организации.
3. Значение финансового планирования в реализации финансовой политики предприятия.
4. Основы финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
5. Содержание и значение корпоративного финансового планирования.
6. Основные этапы финансового планирования в организации, их характеристика.
7. Характеристика методов финансового планирования на предприятии.
8. Основные стадии финансового планирования.
9. Значение финансового планирования в условиях рыночной экономики.
10. Методы оценки эффективности системы финансового планирования.
11. Способы и методы оценки риска в процессе финансового планирования.
12. Зарубежный опыт финансового планирования и прогнозирования.
13. Цели и задачи финансовой политики компании.
14. Финансовая стратегия предприятия и процесс ее формирования.
15. Роль оперативного финансового планирования в деятельности предприятия.
16. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования.
17. Основные финансовые планы современного предприятия.
18. Роль и место бюджетирования в общей системе финансового планирования.
19. Организация системы бюджетирования на предприятии: центры планирования, центры финансовой ответственности, центры затрат.
20. Организация контроля за исполнением бюджетов.
21. Бюджет: понятие, функции.
22. Процесс бюджетирования (этапы).
23. Классификация бюджетов.
24. Общая характеристика операционных бюджетов.
25. Бюджет продаж, бюджеты доходов и расходов, бюджет производства.
26. Общая характеристика финансовых бюджетов.
27. Бюджет движения денежных средств.
28. Цели и задачи бюджетирования как технологии планирования в зависимости от сферы деятельности организации.
29. Выбор объектов бюджетирования в соответствии со стратегическими целями.
30. Центры ответственности в управленческой системе организации.

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и индивидуальной работы со студентами, по результатам выполнения заданий на практических занятиях, выполнения самостоятельных работ.

Основными формами текущего контроля знаний являются:

- проверка качества усвоения проблемных вопросов изучаемого материала в ходе плановых занятий;

- результаты выполнения заданий на практических занятиях в компьютерных классах и проверка практических навыков студентов;
 - участие в интерактивных практических занятиях и оценка качества анализа проведенной работы исследовательского характера;
 - выполнение самостоятельных заданий, их оценивание и обсуждение результатов.
- Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена.
- Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом следующих факторов:
- оценки за работу в семестре (решения практических задач, активности участия в дискуссии на практических занятиях, контрольные работы и проверка домашних заданий)- 40 баллов;
 - оценки итоговых знаний в ходе экзамен - 60 баллов.

Таблица 4

Ориентировочное распределение максимального числа баллов по видам работы:

№ п/п	Вид отчетности	Баллы всего
1.	Текущий контроль в т.ч:	40
	контрольная работа	10
	тестирование	10
	решение задач	10
	выполнение домашних заданий	10
2.	Экзамен	60
3.	Итого	100

Оценка знаний на экзамене по 100-бальной шкале проводится в соответствии с нормативными документами Финуниверситета.

3. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине. Зачет по дисциплине выставляется студенту при условии сформированности по каждой компетенции как минимум порогового уровня.

3.2. Показатели и критерии оценивания компетенций

Экзамен по дисциплине выставляется студенту при условии сформированности по каждой компетенции как минимум порогового уровня.

Таблица 5

ПКН-6: Способность применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию				
Индикатор достижения компетенции:				
1. Применяет инструментальный финансовый менеджмент для управления; оценивает принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание стоимости компании				
Результаты обучения по дисциплине (модулю)	Шкала и критерии оценки результатов			
	Высокий уровень (отлично/зачтено)	Продвинутый уровень (хорошо/ зачтено)	Пороговый уровень (удовлетворительно/зачтено)	Пороговый уровень не достигнут (неудовлетворительно/не зачтено)
Знать: - способы эффективного применения финансовых решений для создания положительной стоимости компании	<i>Знает</i> - способы эффективного применения финансовых решений для создания положительной стоимости компании. Приводит примеры.	<i>Знает</i> - способы эффективного применения финансовых решений для создания положительной стоимости компании, но приведение конкретных примеров вызывает затруднения.	<i>Знает</i> - способы эффективного применения финансовых решений для создания положительной стоимости компании. Не приводит примеров.	<i>Не знает</i> - способы эффективного применения финансовых решений для создания положительной стоимости компании. Не приводит примеров.
Уметь: - применять инструменты финансового менеджмента и использовать эффективные методы оценки стоимости компаний	<i>Умеет</i> - применять инструменты финансового менеджмента и использовать эффективные методы оценки стоимости компаний. Приводит примеры.	<i>Умеет</i> - применять инструменты финансового менеджмента и использовать эффективные методы оценки	<i>Умеет</i> - применять инструменты финансового менеджмента и использовать эффективные методы оценки стоимости компаний. Не может привести примеров.	<i>Не умеет</i> - применять инструменты финансового менеджмента и использовать эффективные методы оценки стоимости компаний. Не может привести примеров.

Индикатор достижения компетенции: 2. Проводит расчеты эффективности реальных и финансовых инвестиций, принимает управленческие решения по выбору источников финансирования, формированию структуры капитала и достижению финансовой эффективности деятельности компании.				
Знать: - методы и систему анализа расчетов эффективности реальных и финансовых инвестиций, способы формирования структуры капитала компании для ее эффективной деятельности	<i>Знает</i> - методы и систему анализа расчетов эффективности реальных и финансовых инвестиций, способы формирования структуры капитала компании для ее эффективной деятельности. Приводит примеры.	<i>Знает</i> - методы и систему анализа расчетов эффективности реальных и финансовых инвестиций, способы формирования структуры капитала компании для ее эффективной деятельности, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	<i>Знает</i> - методы и систему анализа расчетов эффективности реальных и финансовых инвестиций, способы формирования структуры капитала компании для ее эффективной деятельности. Не может привести примеров.	<i>Не знает</i> - методы и систему анализа расчетов эффективности реальных и финансовых инвестиций, способы формирования структуры капитала компании для ее эффективной деятельности. Не может привести примеров.

Уметь: - проводить расчеты эффективности использования инвестиций, создавать структуру капитала компании, способствующей эффективной деятельности	<i>Умеет</i> - проводить расчеты эффективности использования инвестиций, создавать структуру капитала компании, способствующей эффективной деятельности. Приводит примеры.	<i>Умеет</i> - проводить расчеты эффективности использования инвестиций, создавать структуру капитала компании, способствующей эффективной деятельности, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	<i>Умеет</i> - проводить расчеты эффективности использования инвестиций, создавать структуру капитала компании, способствующей эффективной деятельности. Не может привести примеров.	<i>Не умеет</i> проводить расчеты эффективности использования инвестиций, создавать структуру капитала компании, способствующей эффективной деятельности. Не может привести примеров.
ПКП-3: Способность разрабатывать финансовую стратегию организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику, а также принимать эффективные управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей				
Индикатор достижения компетенции: 1. Обладает навыками разработки финансовой стратегии и политики.				
Знать: - технологии и сам процесс разработки финансовой стратегии и политики организации	<i>Знает</i> - технологии и сам процесс разработки финансовой стратегии и политики организации. Приводит примеры.	<i>Знает</i> - технологии и сам процесс разработки финансовой стратегии и политики организации, но вызывает затруднения при приведении	<i>Знает</i> - технологии и сам процесс разработки финансовой стратегии и политики организации. Не может привести примеров.	<i>Не знает</i> - технологии и сам процесс разработки финансовой стратегии и политики организации. Не может привести примеров.

		конкретных примеров.		
Уметь: - разрабатывать финансовую стратегию организации, ее долгосрочную и краткосрочную финансовую политику	<i>Умеет</i> - разрабатывать финансовую стратегию организации, ее долгосрочную и краткосрочную финансовую политику. Приводит примеры.	<i>Умеет</i> - разрабатывать финансовую стратегию организации, ее долгосрочную и краткосрочную финансовую политику, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	<i>Умеет</i> - разрабатывать финансовую стратегию организации, ее долгосрочную и краткосрочную финансовую политику. Не может привести примеров.	<i>Не умеет</i> разрабатывать финансовую стратегию организации, ее долгосрочную и краткосрочную финансовую политику. Не может привести примеров.
Индикатор достижения компетенции:				
2. Использует современные методы и средства для принятия эффективных финансовых решений				
Знать: - сущностные основы процесса формирования и управления портфелем финансовых и реальных активов организации в целях максимизации ее стоимости	<i>Знает</i> - сущностные основы процесса формирования и управления портфелем финансовых и реальных активов организации в целях максимизации ее стоимости. Приводит примеры.	<i>Знает</i> - сущностные основы процесса формирования и управления портфелем финансовых и реальных активов организации в целях максимизации ее стоимости, но вызывает затруднения	<i>Знает</i> - сущностные основы процесса формирования и управления портфелем финансовых и реальных активов организации в целях максимизации ее стоимости. Не может привести примеров.	<i>Не знает</i> - сущностные основы процесса формирования и управления портфелем финансовых и реальных активов организации в целях максимизации ее стоимости. Не может привести примеров.

		приведение конкретных примеров.		
Уметь: - вырабатывать управленческие решения по эффективному формированию и использованию экспертных оценок финансовых рисков.	<i>Умеет</i> - вырабатывать управленческие решения по эффективному формированию и использованию экспертных оценок финансовых рисков. Приводит примеры.	<i>Умеет</i> - вырабатывать управленческие решения по эффективному формированию и использованию экспертных оценок финансовых рисков, но вызывает затруднения приведение конкретных примеров.	<i>Умеет</i> - вырабатывать управленческие решения по эффективному формированию и использованию экспертных оценок финансовых рисков. Не может привести примеров.	<i>Не умеет</i> вырабатывать управленческие решения по эффективному формированию и использованию экспертных оценок финансовых рисков. Не может привести примеры.
ПКП-4 Способность оценивать финансовые риски и применять современные методы и финансовые инструменты для их снижения и нейтрализации				
Индикатор достижения компетенции: 1. Понимает сущность и природу финансовых рисков и владеет методами их оценки.				
Знать: причины возникновения финансовых рисков и способы их анализировать	Знает - причины возникновения финансовых рисков и способы их анализировать. Приводит примеры.	Знает - причины возникновения финансовых рисков и способы их анализировать, но вызывает затруднения приведение	Знает - причины возникновения финансовых рисков и способы их анализировать. Не может привести примеры.	Не знает - причины возникновения финансовых рисков и способы их анализировать. Не может привести примеры.

		конкретных примеров.		
Уметь: использовать методы оценки финансовых рисков в целях минимизации их влияния на деятельность компании	Умеет использовать методы оценки финансовых рисков в целях минимизации их влияния на деятельность компании. Приводит примеры.	Умеет использовать методы оценки финансовых рисков в целях минимизации их влияния на деятельность компании, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	Умеет использовать методы оценки финансовых рисков в целях минимизации их влияния на деятельность компании. Не может привести примеров.	Не умеет использовать методы оценки финансовых рисков в целях минимизации их влияния на деятельность компании. Не может привести примеров.
Индикатор достижения компетенции:				
2. Предлагает обоснованные управленческие решения, направленные на снижение и устранение финансовых рисков				
Знать: основные положения управленческих решений и эффективного и их применения	Знает основные положения управленческих решений и эффективного и их применения. Приводит примеры.	Знает основные положения управленческих решений и эффективного и их применения, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	Знает основные положения управленческих решений и эффективного и их применения. Не может привести примеров.	Не знает основные положения управленческих решений и эффективного и их применения. Не может привести примеров.
Уметь: применять управленческие решения, направленные	Умеет применять управленческие решения, направленные на	Умеет применять управленческие	Умеет применять управленческие решения, направленные на снижение и	Не умеет применять управленческие решения, направленные на снижение и

на снижение и устранение финансовых рисков, в целях максимизации стоимости бизнеса	снижение и устранение финансовых рисков, в целях максимизации стоимости бизнеса. Приводит примеры.	решения, направленные на снижение и устранение финансовых рисков, в целях максимизации стоимости бизнеса, но вызывает затруднения при приведении конкретных примеров.	устранение финансовых рисков, в целях максимизации стоимости бизнеса. Не может привести примеров.	устранение финансовых рисков, в целях максимизации стоимости бизнеса. Не может привести примеров.
--	--	---	---	---

3.3. Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и консультирования студентов, а также на основе результатов выполнения самостоятельных работ. На контроль выносятся:

- вопросы, вынесенные на самостоятельное изучение,
- вопросы и тесты на освоение минимально необходимого материала,
- решения ситуационных задач.

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена за 6 семестр.

Таблица 6

Компетенция	Индикаторы достижения компетенции	Вопросы к экзамену, тестовые задания, практико-ориентированные задания
ПКН-6 Способность применять основные	1. Применяет инструментальный финансовый	Вопросы к экзамену: 1. Понятие, содержание финансового планирования в организации. 2. Цели и задачи корпоративного финансового планирования. 3. Основные принципы корпоративного финансового планирования.

методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционн ых решений, решений по финансирован ию	менеджмента для управления; оценивает принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание стоимости компании.	Тестовые задания: 1. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи. 2. В отчете о движении денежных средств организации развернуто приводятся суммы поступлений и выплат, которые возникли на протяжении отчетного периода в результате ... деятельности а) операционной; б) финансовой; в) инвестиционной; г) производственно-сбытовой; д) инновационной. 3. Анализ необходимого объема финансовых ресурсов организации предполагает: а) изучение состава, структуры и динамики источников формирования капитала; б) изучение структуры и динамики источников формирования капитала; в) определение стоимости отдельных источников привлечения капитала; г) оценку уровня финансового риска; д) оценку уровня операционного риска. Практико-ориентированные задания: Компания решила осуществить проект производства нового автомобиля. Затраты на изучение рынка автомобилей составят 50 млн. руб. Если окажется, что рынок существует (вероятность этого 80%), то надо вложить еще 300 млн. руб. в момент времени $t=1$ на изготовление образца автомобиля. Если испытания образца пройдут хорошо (вероятность этого 70%), то в момент времени $t=2$ компании придется затратить 900 млн. руб. на установку дополнительной линии сборки. Доходы от реализации автомобилей будут поступать с момента времени $t=3$ в течение пяти лет. В лучшем случае они составят 600 млн. руб. ежегодно (вероятность 20%), наиболее вероятно, что они будут по 400 млн. руб. (вероятность 50%), в худшем случае по 200 млн. руб. (вероятность 30%). Целесообразно ли компании начинать разработку данного проекта, если цена капитала - 12%?
	2. Проводит расчеты эффективност и реальных и финансовых	Вопросы к экзамену: 1. Обоснуйте роль и место корпоративного финансового планирования и бюджетирования в системе управления финансами организации. 2. Этапы разработки финансового плана предприятия. 3. Центры финансовой ответственности и их классификация.

	инвестиций, принимает управленческие решения по выбору источников финансирования, формированию структуры капитала и достижению финансовой эффективности деятельности компании.	Тестовые задания: 1. Управление реализацией финансовой стратегии организации направлено на: а) обязательное осуществление всех стратегических решений, предусмотренных программой ее стратегического финансового развития; б) достижение ее главной стратегической цели финансовой деятельности; в) основной стратегической цели финансовой деятельности; г) разработку мер, направленных на стабилизацию деятельности; д) разработку системы мониторинга ее деятельности. 2. Раздел стратегического плана, в котором рассматриваются вопросы планирования себестоимости, доходов, прибыли, рентабельности: а) маркетинговый план; б) стратегический организационный план; в) стратегический план производства; г) стратегический финансовый план. 3. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи. Практико-ориентированные задания: Постройте вариант плана финансирования организации. Уставный капитал 4400 тыс. руб., резервный капитал 500 тыс. руб., облигационный займ 500 тыс. руб., нераспределенная прибыль 1000 тыс. руб. Необходимо привлечь 1000 тыс. руб. на финансовом рынке. Определите доступные виды финансовых инструментов. Информацию о стоимости заимствования собрать самостоятельно в открытых источниках. Решение: подготовить информацию о доступных на финансовом рынке вариантах заемного финансирования и стоимости заемных источников. Сделать предположения об ограничениях привлечения заемного финансирования с точки зрения стоимости заимствования условий и сроков возврата. Проанализировать подготовленную информацию, с учетом ограничений. Сделать выводы.
ПКП-3 Способность разрабатывать финансовую стратегию	1. Обладает навыками разработки финансовой	Вопросы к экзамену: 1. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности. 2. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования. 3. Сущность корпоративного финансового прогнозирования.

организации, долгосрочную и краткосрочную финансовую политику, а также принимать эффективные управленческие решения, обеспечивающие достижение стоящих перед организацией целей	стратегии и политики.	Тестовые задания: 1. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи. 2. В отчете о движении денежных средств организации развернуто приводятся суммы поступлений и выплат, которые возникли на протяжении отчетного периода в результате ... деятельности а) операционной; б) финансовой; в) инвестиционной; г) производственно-сбытовой; д) инновационной. 3. Анализ необходимого объема финансовых ресурсов организации предполагает: а) изучение состава, структуры и динамики источников формирования капитала; б) изучение структуры и динамики источников формирования капитала; в) определение стоимости отдельных источников привлечения капитала; г) оценку уровня финансового риска; д) оценку уровня операционного риска. Практико-ориентированные задания: Общая потребность фирмы в денежных средствах на планируемый год составляет 1 000 тыс. руб.; платежи поступают относительно равномерно. Фирма планирует привлекать средства с помощью кредитов банка под 10% годовых. Постоянные затраты на получение одного кредита составляет 50 руб. 1) Предположим, что фирма не создает страхового запаса денежных средств. Определите величину среднего остатка денежных средств с помощью модели Баумоля. Определите количество займов в течение года. 2) Предположим, что фирма решила поддерживать страховой запас на счете в размере 5 тыс. руб. Определите величину среднего остатка денежных средств в этом случае.
	2. Использует современные методы и средства для принятия эффективных	Вопросы к экзамену: 1. Понятие и виды финансовых прогнозов в компании. 2. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании. 3. Организация процесса корпоративного финансового прогнозирования. Тестовые задания: 1. Управление реализацией финансовой стратегии организации направлено на:

	финансовых решений.	а) обязательное осуществление всех стратегических решений, предусмотренных программой ее стратегического финансового развития; б) достижение ее главной стратегической цели финансовой деятельности; в) основной стратегической цели финансовой деятельности; г) разработку мер, направленных на стабилизацию деятельности; д) разработку системы мониторинга ее деятельности. 2. Раздел стратегического плана, в котором рассматриваются вопросы планирования себестоимости, доходов, прибыли, рентабельности: а) маркетинговый план; б) стратегический организационный план; в) стратегический план производства; г) стратегический финансовый план. 3. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи. Практико-ориентированные задания: Определите внутреннюю норму доходности инвестиционного проекта, если в первый год доходы составят 200 тыс. руб. в первый год, во второй - 230 тыс. руб. и в третий год - 250 тыс. руб. Первоначальные инвестиции в проект - 500 тыс. руб. Цена капитала - 15%.
ПКП-4 Способность оценивать финансовые риски и применять современные методы и финансовые инструменты для их	1. Понимает сущность и природу финансовых рисков и владеет методами их оценки.	Вопросы к экзамену: 1. Прогнозирование темпов роста и стоимости компании. 2. Основные понятия процесса бюджетирования. 3. Функции, этапы и подходы к бюджетированию. Тестовые задания: 1. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи.

снижения и нейтрализации		2. В отчете о движении денежных средств организации развернуто приводятся суммы поступлений и выплат, которые возникли на протяжении отчетного периода в результате ... деятельности а) операционной; б) финансовой; в) инвестиционной; г) производственно-сбытовой; д) инновационной. 3. Анализ необходимого объема финансовых ресурсов организации предполагает: а) изучение состава, структуры и динамики источников формирования капитала; б) изучение структуры и динамики источников формирования капитала; в) определение стоимости отдельных источников привлечения капитала; г) оценку уровня финансового риска; д) оценку уровня операционного риска. Практико-ориентированные задания: Корпорация «Базовые материалы» использует три источника финансирования (млн руб.): обыкновенные акции 800; привилегированные акции 400; кредит 320. Ставка налога на прибыль 20%. Определите, должна ли компания инвестировать данные средства в проект с ожидаемым значением внутренней нормы доходности 13%, если стоимость заемного капитала равна 10%, стоимость привилегированных акций 12%, а стоимость обыкновенных акций 16%.
	2. Предлагает обоснованные управленческие решения, направленные на снижение и устранение финансовых рисков	Вопросы к экзамену: 1. Функциональное финансовое планирование в компании. 2. Планирование затрат на производство и реализацию продукции. 3. Планирование выручки от реализации продукции (объема продаж). Тестовые задания: 1. Управление реализацией финансовой стратегии организации направлено на: а) обязательное осуществление всех стратегических решений, предусмотренных программой ее стратегического финансового развития; б) достижение ее главной стратегической цели финансовой деятельности; в) основной стратегической цели финансовой деятельности; г) разработку мер, направленных на стабилизацию деятельности; д) разработку системы мониторинга ее деятельности. 2. Раздел стратегического плана, в котором рассматриваются вопросы планирования себестоимости, доходов, прибыли, рентабельности: а) маркетинговый план; б) стратегический организационный план;

	в) стратегический план производства; г) стратегический финансовый план. 3. Целями финансовой стратегии организации является: а) увеличение доли рынка; б) расширение возможностей роста; в) ускорение роста выручки; г) увеличение дивидендов; д) увеличение маржи. Практико-ориентированные задания: Годовой спрос продукции у предприятия 1 тыс. единиц, стоимость подачи заказа - 40 руб. за заказ, закупочная цена - 50 руб. за единицу, годовая стоимость хранения одной единицы - 25% от ее цены. Можно получить скидку в 3% у поставщиков, если размер заказа будет не меньше 200 единиц. Стоит ли воспользоваться скидкой?
--	--

Перечень вопросов для подготовки к экзамену:

1. Понятие, содержание финансового планирования в организации.
2. Цели и задачи корпоративного финансового планирования.
3. Основные принципы корпоративного финансового планирования.
4. Характеристика методов финансового планирования.
5. Принципы организации системы финансового планирования в организации.
6. Обоснуйте роль и место корпоративного финансового планирования и бюджетирования в системе управления финансами организации.
7. Этапы разработки финансового плана предприятия.
8. Центры финансовой ответственности и их классификация.
9. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности.
10. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования.
11. Сущность корпоративного финансового прогнозирования.
12. Понятие и виды финансовых прогнозов в компании.
13. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании.
14. Организация процесса корпоративного финансового прогнозирования.
15. Прогнозирование темпов роста и стоимости компании.
16. Основные понятия процесса бюджетирования.
17. Функции, этапы и подходы к бюджетированию.
18. Организация процесса корпоративного бюджетирования.
19. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.
20. Функциональное финансовое планирование в компании.
21. Планирование затрат на производство и реализацию продукции.
22. Планирование выручки от реализации продукции (объема продаж).
23. Планирование прибыли и рентабельности.
24. Планирование амортизационных отчислений.
25. Система и особенности оперативного финансового планирования.
26. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического финансового планирования.
27. Опишите процесс корпоративного стратегического финансового планирования.
28. Сравнить порядок составления гибкого и фиксированного бюджета организации.
29. Дать характеристику основным стадиям бюджетного процесса.
30. Описать методы составления плановых бюджетов.
31. Перечислить и охарактеризовать виды контроля в процессе финансового планирования и бюджетирования.
32. Охарактеризовать методы предварительного контроля при составлении плановых бюджетов.
33. Охарактеризовать методы контроля бюджетных показателей в процессе исполнения бюджетов.
34. Описать последовательность составления долгосрочного финансового плана организации.
35. Перечислить виды операционных бюджетов по типам бизнес-процессов.
36. Описать структуру бюджета продаж и порядок его составления.
37. Охарактеризовать особенности формирования бюджета продаж в организациях различных отраслей.
38. Перечислить виды производственных бюджетов и описать порядок их составления.
39. Перечислить показатели кредитного бюджета организации.
40. Дать характеристику основным показателям инвестиционного бюджета.
41. Перечислить основные финансовые бюджеты организации.
42. Описать структуру бюджета движения денежных средств.

43. Перечислить и охарактеризовать основные показатели бюджета доходов и расходов.
44. Составить бюджет доходов и расходов организации на основании данных операционных бюджетов.
45. Описать принципы и варианты кодировки информации для целей формирования управленческих показателей.
46. Составить проект финансовой структуры организации на базе организационной и производственной структуры.
47. Описать принципы оптимизации финансовой и организационной структуры при внедрении элементов бюджетирования.
48. Охарактеризовать методы оценки эффективности мероприятий по внедрению бюджетирования.
49. Описать структуру бюджетного регламента.
50. Обосновать принципы автоматизации процесса бюджетирования организации.

4. 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 информ.-правовой компании]. - [М., 2019].
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт информ.-правовой компании]. - [М., 2019].
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт информ.-правовой компании]. - [М., 2019].
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая) от 18.12.2006 № 230-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс [сайт информ.-правовой компании]. - [М., 2019].
5. Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // Консультант плюс.
6. Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // Консультант плюс.

Основная литература:

1. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: учебное пособие / И.А. Белолипец, И.И. Лукина, А.С. Кабирова, Д.В. Чувилин; Финуниверситет. — 2-е изд., перераб. — Москва: Прометей, 2021 — 192 с. - Текст: непосредственный. - То же. - Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://eJanbook.com/book/220742>
2. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование: учебник / И. Я. Лукасевич, Ю. И. Грищенко, О. В. Борисова [и др.]; Финуниверситет ; под ред. И. Я. Лукасевича - Москва: ЦентрКаталог, 2021 - 336 с. - Вузовский учебник. - Текст : непосредственный. - То же. - ЭБС Лань. - URL: <https://eJanbook.com/book/223736>

Дополнительная литература:

1. Финансовое планирование и бюджетирование: учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.]; Финуниверситет ; под ред. В.Н. Незамайкина. - Москва: Вузовский учебник, 2016, 2017. - 96 с. - Текст : непосредственный. - (Высшее образование: Бакалавриат). - То же. - 2023. - DOI 10.12737/textbook_5c78d9cadc5de2.48675174. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>

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

№	Название ресурсов	Адрес
1	Официальная Россия	http://www.gov.ru/
2	Электронная библиотека Финансового университета	http://elib.fa.ru/
3	Электронно-библиотечная система Znanium	http://znanium.com/
4	Электронно-библиотечная система Юрайт	https://www.biblio-online.ru/
5	Научная электронная библиотека	http://elibrary.ru/
6	Справочная Правовая Система «КонсультантПлюс»	http://www.consultant.ru/

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение дисциплин требует систематического и последовательного накопления знаний, следовательно, пропуски отдельных тем не позволяют глубоко освоить предмет.

Студентам необходимо ознакомиться с содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, методическими разработками по данной дисциплине, имеющимися на образовательном портале и сайте университета, с графиком консультаций преподавателей кафедры.

При подготовке к лекционным занятиям студентам необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать РПД, что позволит сэкономить время на записывание темы лекции, ее основных вопросов, рекомендуемой литературы;
- на отдельные лекции приносить соответствующий материал на бумажных носителях, представленный лектором на портале или присланный на «электронный почтовый ящик группы» (таблицы, графики, схемы). Данный материал будет охарактеризован, прокомментирован, дополнен непосредственно на лекции.

В целях успешного овладения дисциплиной, получения соответствующих оценок на семинарских занятиях и на экзамене студенты должны вести регулярную самостоятельную работу по изучению теоретических вопросов, рассматриваемых на лекциях, и по получению навыков самостоятельного практического освоению ключевых проблем принятия и исполнения государственных решений.

Основным назначением семинарских занятий является контроль за ходом выполнения самостоятельной работы, рассмотрение наиболее сложных, спорных вопросов и проблемных практических ситуаций и тем дисциплины, а также получение навыков решения практических ситуаций и работы с нормативными правовыми актами. Материалы для проведения семинарских занятий содержат нормативные и методические материалы, а также обеспечивают разбор

типовых практических задач и примеров, анализ которых позволяет студентам овладеть навыками и приемами их решения.

Кроме рекомендуемой к изучению литературы студенты должны в обязательном порядке регулярно (не реже 1-ого раза в месяц просматривать основные периодические источники, рекомендуемые в списке дополнительной литературы. Кроме того, студенты должны отслеживать появление новых нормативных правовых актов, а также изменения действующих документов в сфере принятия и исполнения государственных решений и сообщать на семинарах об изменениях, появлении интересных, проблемных статей и других значимых событиях. Целесообразно, чтобы студенты знакомились с информацией, размещаемой в специализированных интернет-источниках.

7.Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

Комплект лицензионного программного обеспечения:

- Astra Linux, Libreoffice,
- Антивирус Kaspersky Internet Security

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

Справочная правовая система «КонсультантПлюс» (<http://www.consultant.ru>).

Справочная правовая система «Гарант» (<http://www.garant.ru>).

Информационно-образовательный портал Финансового университета. - <http://portal.ufrf.ru>.

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации - не предусмотрено.

8.Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине «Корпоративное финансовое планирование и бюджетирование» необходимо использовать аудитории, оснащенные компьютером и проектором для демонстрации презентаций.