

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Сыров Игорь Анатольевич
Должность: Директор
Дата подписания: 28.08.2025 16:46:35
Уникальный программный ключ:
b683afe664d7e9f64175886cf9626a196149ad36

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет Экономический филиала в г. Стерлитамак
Кафедра Кафедра экономической безопасности, бухгалтерского учета и финансов

Оценочные материалы по дисциплине (модулю)

дисциплина Финансовое планирование и бюджетирование

Блок Б1, часть, формируемая участниками образовательных отношений,
Б1.В.ДВ.04.02

цикл дисциплины и его часть (обязательная часть или часть, формируемая участниками образовательных отношений)

Направление

01.03.05

Статистика

код

наименование направления

Программа

Бизнес-аналитика и информационные системы на финансовых рынках

Форма обучения

Очно-заочная

Для поступивших на обучение в
2025 г.

Разработчик (составитель)

к.э.н., доцент

Давлетова А. К.

ученая степень, должность, ФИО

1. Перечень компетенций, индикаторов достижения компетенций и описание показателей и критериев оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)	3
2. Оценочные средства, необходимые для оценки результатов обучения по дисциплине (модулю)	7
3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю), описание шкал оценивания	18

1. Перечень компетенций, индикаторов достижения компетенций и описание показателей и критериев оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине (модулю)	Показатели и критерии оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)				Вид оценочного средства
1	2	3	4				5
			неуд.	удовл.	хорошо	отлично	
ПК-2. Способен осуществлять сводку статистически х данных по утвержденным методикам	ПК-2.1. Формирует входные массивы информации баз данных	Обучающийся должен: Знать назначение информационных систем и баз данных; классификацию баз данных; структуру реляционной базы данных; элементы базы данных: первичный ключ, имя, значение и тип поля; назначение систем управления базами данных (СУБД), режимы	Не имеет знаний и умений	Знает назначение информационных систем и баз данных; классификацию баз данных	Хорошо знает назначение информационных систем и баз данных; классификацию баз данных; структуру реляционной базы данных; элементы базы данных: первичный ключ, имя, значение и тип поля; назначение систем управления базами	Отлично знает назначение информационных систем и баз данных; классификацию баз данных; структуру реляционной базы данных; элементы базы данных: первичный ключ, имя, значение и тип поля; назначение систем управления базами данных (СУБД), режимы их работы; выборку информации из базы данных. Владеет приобретенными	устный опрос

		их работы; выборку информации из базы данных.			данных (СУБД), режимы их работы; выборку информации из базы данных	знаниями для создания баз данных в различных предметных областях (учебные дисциплины, повседневная жизнь, профессиональная деятельность и т. д.); видеть структуру данных, уметь выделять её и использовать для проектирования, создания и дальнейшей работы с базами данных.	
ПК-2.2. Осуществляет расчет сводных статистических показателей в соответствии с утвержденным и методиками	Обучающийся должен: Уметь работать с готовой базой данных: осуществлять поиск информации, сортировку, удаление и	Не имеет знаний и умени й	Знает структуру реляционной базы данных; элементы базы данных: первичный ключ, имя, значение и тип поля;	Умеет искать информацию с применением правил поиска (построение запросов) в базах данных при выполнении заданий и проектов по	Владеет навыками видеть структуру данных, выделять её и использовать для проектирования, создания и дальнейшей работы с базами данных.	устный опрос	

		добавление записей; создавать записи данных; искать информацию с применением правил поиска (построение запросов) в базах данных при выполнении заданий и проектов по различным учебным дисциплинам.			различным учебным дисциплинам		
ПК-2.3. Формирует выходные массивы информации	Обучающийся должен: Владеть приобретёнными знаниями для создания баз данных в различных предметных областях; видеть структуру данных, уметь выделять её и использовать для проектирования, создания и	Не имеет знаний и умений	Знает инструкции по формированию выходных массивов статистических данных; инструкции по осуществлению логического и арифметического контроля; нормативные правовые акты и методические указания по обеспечению сохранности и	Умеет формировать выходные массивы статистической информации; осуществлять логический и арифметический контроль выходной информации; контролировать сохранность статистической информации.	Отлично знает инструкции по формированию выходных массивов статистических данных; инструкции по осуществлению логического и арифметического контроля; нормативные правовые акты и методические указания по обеспечению сохранности и	устный опрос, тестирование	

		дальнейшей работы с базами данных.		конфиденциальност и статистических данных.		конфиденциальност и статистических данных. Умеет формировать выходные массивы статистической информации; осуществлять логический и арифметический контроль выходной информации; контролировать сохранность статистической информации.	
--	--	--	--	--	--	--	--

2. Оценочные средства, необходимые для оценки результатов обучения по дисциплине (модулю)

Перечень вопросов для устного опроса для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору 2.1

1. Генезис финансового планирования в системе эволюционного развития функций управления коммерческими и государственными структурами.
2. Происхождение и развитие финансового планирования на государственном уровне.
3. Неоклассическая концепция финансов и развитие корпоративного управления.
4. Роль финансового планирования в управлении финансами современных организаций.
5. Особенности финансового планирования в организациях различных видов экономической деятельности и организационно-правовых форм.
6. Основные этапы процесса финансового планирования.
7. Предмет и объект внутрифирменного финансового планирования.
8. Задачи финансового планирования.
9. Внутрифирменное финансовое планирование как функция управления.
10. Виды планирования.
11. Основные принципы финансового планирования.
12. Средства и методы обоснования плановых решений.
13. Законодательные основы по разработке финансового плана.
14. Нормативные документы по структуре финансового плана.
15. Область применения нормативных документов.
16. Учет особенностей сложившейся экономической ситуации

Перечень вопросов для устного опроса для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору 2.2

1. Бюджетирование как элемент финансового планирования.
2. Взаимосвязь бюджетирования с управленческим учетом, финансовым менеджментом, риск-менеджментом, налоговым планированием.
3. Эволюция управленческих концепций и функций бюджетирования.
4. Современное содержание бюджетирования как управленческой технологии в контексте управления финансами организации.
5. Функции бюджетирования с точки зрения управления стоимости компании и интересов стейкхолдеров.
6. Дифференциация функций бюджетирования в системе инструментов и методов управления финансами.
7. Принципы бюджетирования и проблемы их практической реализации.
8. Виды бюджетов организации и их классификация.
9. Группировка бюджетов по длительности бюджетного цикла, степени их исполнения, способам регулирования, функциональному назначению и т.д.
10. Гибкие и фиксированные бюджеты: сравнительный анализ, преимущества и недостатки.
11. Скользящий бюджет организации: условия применения, принципы построения.
12. Особенности применения бюджетирования в организациях различных типов управления.
13. Методы построения бюджетов.
14. Достоинства и недостатки каждого метода.
15. Компромисс между централизованным контролем и интересами подразделений.
16. Основные этапы финансового планирования организации: составления финансового плана, предварительный контроль, текущий контроль в процессе исполнения плана,

анализ и корректировки финансовых показателей и отклонений.

17. Бюджетный цикл и его основные компоненты: цикл планирования, цикл исполнения бюджета, цикл анализа и контроля, их краткая характеристика.

18. Особенности организации бюджетного управления на каждой стадии бюджетного цикла.

19. Концептуальная классическая схема процесса бюджетирования и ее модификации в зависимости от узких мест бизнеса.

20. Модели построения бюджетного процесса при условии наличия ограничивающих факторов, определяющих специфику организации бизнес-процессов производства, снабжения и сбыта.

21. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него документы.

Перечень вопросов для устного опроса для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору 2.3

1. Финансовая структура организации и ее компоненты.

2. Дифференциация понятий: центры ответственности (ЦО), центры финансовой ответственности (ЦФО), места возникновения затрат (МВЗ), их виды и классификация.

3. Использование матрицы взаимодействия ЦО, ЦФО и МВЗ с целью построения финансовой структуры организации.

4. Механизмы привязки финансовых планов и бюджетов к ЦО, ЦФО и МВЗ.

5. Особенности построения финансовой структуры в крупных холдинговых организациях.

6. Принципы перераспределения ответственности между подразделениями (дивизионами) холдинга на основе показателей стоимости.

7. Экономическая добавленная стоимость, как инструмент сравнения дивизиональной эффективности.

8. Принципы рационального разграничения функций и сфер ответственности между уровнями управления и службами организации.

9. Процессный подход к формированию финансовой структуры.

10. В чем сущность методики расчета коэффициентов дисконтирования?

11. В чем сущность методики расчета коэффициентов дисконтирования?

12. Какой метод используется при расчете чистого дисконтированного дохода?

13. Дайте определение индекса доходности инвестиций и индекса доходности дисконтированных инвестиций.

14. Как определяется внутренняя норма доходности?

15. Как определяется внутренняя норма доходности?

16. Какой метод используется для расчета индекса доходности затрат?

17. В чем суть метода расчета максимального денежного оттока?

Тестовые задания для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору 2.3

1. Составной частью стратегического плана является:

- а) политика организации;
- б) миссия организации;
- в) цели и задачи организации;
- г) средства организации;
- д) ресурсы организации.

2. План развития предприятия определяет:

- а) пути выхода на новые позиции;
- б) способы удержания своих позиций;
- в) меры предупреждения банкротства предприятия;

- г) разработку финансового плана;
 - д) утилизацию производства.
3. Установите связь между стратегическими планами и тактическими (годовыми):
- а) это независимые друг от друга планы;
 - б) тактические планы детализируют стратегические планы;
 - в) стратегическое планирование служит основой для дальнейшей детализации плана на долгосрочном уровне.
4. К основным функциям стратегического планирования относятся:
- а) анализ, организация планирования, реализация, контроль;
 - б) выбор стратегии, координация, регулирование, учет, контроль, организация, выработка целей;
 - в) адаптация к изменениям внешней среды, анализ внешней и внутренней среды, выработка целей, выбор стратегии.
5. Бизнес-планирование характеризуется:
- а) установлением стратегических и тактических целей и средств их достижения;
 - б) выбором средств достижения заданных целей;
 - в) установлением стратегических, тактических и оперативных планов, методов и средств достижения стратегических целей.
6. Предпосылками необходимости стратегического планирования являются:
- а) застой в отрасли;
 - б) замедление роста спроса;
 - в) информация о новых проблемах и возможностях.
7. Общая структура жизненного цикла проекта включает:
- а) фазы проекта;
 - б) стадии проектирования;
 - в) этапы жизненного цикла товара;
 - г) жизненный цикл проектирования.
8. Бизнес-план проекта — это:
- а) часть перспективного плана предприятия;
 - б) документ, предназначенный для обоснования стратегических изменений в развитии деятельности предприятия и инвестиций;
 - в) документ, предназначенный для обоснования затрат по проекту.
9. Объектом бизнес-планирования являются:
- а) субъекты предпринимательской среды: предприятия, компании, банки, инвестиционные структуры и т.п.;
 - б) инвестиционные и инновационные проекты;
 - в) структурные бизнес-единицы организации.
10. Место бизнес-плана в системе планов предприятия:
- а) часть стратегического плана предприятия;
 - б) часть инновационных и инвестиционных планов предприятия;
 - г) тактический текущий план деятельности организации.
11. Основные цели бизнес-плана это:
- а) обоснование проектных решений в бизнесе, связанных с затратами инвестиционных ресурсов;
 - б) поиск партнеров по реализации проекта;
 - в) поиск источников финансирования;
 - г) календарное планирование работ.
12. Объект как систему характеризует следующий комплекс признаков:
- а) целостность;
 - б) автономность функционирования элементов, целостность, дифференциация, возможность формализованного описания;
 - в) ограниченность, автономность, целостность.

13. Целостность объекта как системы отображает:
- а) прочность связей и отношений;
 - б) процесс дифференциации;
 - в) процесс интеграции;
 - г) аддитивный характер связей.
14. Выходной элемент системы — это результат:
- а) внутреннего функционирования системы;
 - б) взаимодействия внутренних структур систем;
 - в) воздействия внешних факторов на систему;
 - г) преобразования в системе.
15. Самоорганизующиеся системы характеризуются:
- а) способностью к самовосстановлению;
 - б) слабой реакцией на воздействия;
 - в) способностью адаптироваться к внешней среде;
 - г) прочностью внутренних связей и отношений.
16. Модель — это:
- а) мысленный или условный образ какого-либо объекта, процесса или явления, используемый в качестве его заместителя;
 - б) мысленный образ какого-либо объекта, построенный на основе сходства или подобия;
 - в) реальный прототип какого-либо устройства.
17. Разработка нового продукта (услуги) состоит из следующего:
- а) цикла технологических действий по созданию продукта (услуги);
 - б) отбора идей нового продукта (услуги);
 - в) комплексного процесса, включающего параллельное осуществление технологических, экономических и маркетинговых действий, имеющих целью создание и вывод на рынок нового продукта (услуги).
18. Товарная единица — это:
- а) способ подсчета на товарном чеке при покупке продуктов;
 - б) цена единицы товара;
 - в) минимальное деление товарной массы без потери присущих ей свойств.
19. Качество продукта (услуги) — это:
- а) свойство продукта (услуги), установленное производителем;
 - б) совокупность свойств и характеристик, которые придают продукту (услуге) способность удовлетворять потребности;
 - в) символ продукта (услуги).
20. Нематериальная форма продукта — это:
- а) интеллектуальный продукт (идея, патент, лицензия и т.п.);
 - б) ремонтные работы;
 - в) лечение.
21. Патентозащищенность продукта — это:
- а) товарная марка;
 - б) логотип;
 - в) патент.
22. Модернизация продукта — это:
- а) выпуск кардинально нового продукта;
 - б) разработка оформления продукта, дизайн;
 - в) обновление существующего продукта.
23. Жизненный цикл продукта (услуги) — это:
- а) перечень фаз жизненного цикла проекта;
 - б) время годности продукта (услуги);
 - в) время с момента выхода продукта (услуги) на рынок и до его ухода с рынка.
24. Емкость рынка — это:

- а) вместительность складских помещений и магазинов;
 - б) объем (количество) товаров, которые может поглотить рынок;
 - в) количество товаров, купленное в предшествующем периоде.
25. Прогнозирование спроса — это:
- а) планирование объема продажи на последующий период;
 - б) научное предсказание спроса с помощью статистического моделирования или экспертных оценок;
 - в) разработка стратегической матрицы.
26. Степень сбалансированности рынка — это:
- а) отношение спроса и предложения;
 - б) отношение прибыли и затрат;
 - в) баланс товарных ресурсов.
27. Цель трендовой модели в том, чтобы:
- а) отразить тенденции рынка и экстраполировать их;
 - б) изменить силу влияния цен на спрос;
 - в) получить характеристику качества товаров.
28. Устойчивость рынка определяется:
- а) путем оценки поведения конкурентов;
 - б) с использованием коэффициентов вариации основных параметров рынка;
 - в) с помощью коэффициентов эластичности.
29. Сегментация рынка — это:
- а) группирование предприятий сферы производства по их масштабам;
 - б) квоты покупок на международном рынке;
 - в) разделение потребителей на однородные группы по ряду признаков.
30. Стратегия маркетинга — это:
- а) устав предприятия;
 - б) план и программа маркетинговой деятельности;
 - в) комплекс базовых решений и принципов, вытекающих из рыночной ситуации.
31. Стратегия диверсификации состоит:
- а) в расширении номенклатуры товаров или форм распределения;
 - б) в применении методов агрессивного маркетинга;
 - в) в захвате новых позиций на рынке.
32. Комплексный маркетинг (маркетинг-микс, модель 4Р) — это:
- а) использование маркетингового исследования для обоснования стратегических решений;
 - б) объединение маркетинговых усилий производителя и дистрибьютора;
 - в) комбинация инструментов маркетинга (товар, цена, методы распространения товара, методы продвижения).
33. Стратегии по товару — это:
- а) модификация товара;
 - б) разработка новой упаковки товара;
 - в) замена существующего товара на новый товар.
34. Продвижение товаров включает:
- а) транспортирование товаров;
 - б) продажу товаров на потребительском рынке других регионов;
 - в) форму сообщения для информации, убеждения или напоминания потребителям о товарах.
35. Этапу принятия решений при проведении рекламной кампании предшествует этап:
- а) производства рекламной продукции;
 - б) исследований;
 - в) подведения итогов рекламной кампании.
36. Стратегии по продвижению товара на рынок — это:
- а) разработка рекламы;

- б) выставки;
 - в) паблик рилейшнз;
 - г) рассылка рекламных материалов;
 - д) диверсификация.
37. Цена как индикатор рыночной конъюнктуры выполняет функции:
- а) орудия конкурентной борьбы;
 - б) инструмента управления эффективностью рынка;
 - в) характеристики соотношения спроса и предложения.
38. Основным ориентиром в процессе рыночного ценообразования является:
- а) соотношение спроса и предложения;
 - б) цены конкурентов;
 - в) издержки производства и обращения.
39. Трудовые затраты на управление проектом — это:
- а) время, планируемое для работы над проектом;
 - б) время, требуемое для планирования и управления проектом;
 - в) время, необходимое для оформления и сдачи проекта заказчику.
40. В число основных критериев оценки различных вариантов исполнения проекта входят:
- а) источники финансирования проекта;
 - б) сроки выполнения проекта;
 - в) стоимость проекта;
 - г) контроль со стороны заказчика.
41. Главной задачей оперативного планирования проекта является:
- а) эффективное использование трудовых, материально-технических и финансовых ресурсов;
 - б) своевременное снабжение проекта материальными ресурсами;
 - в) внедрение передовых технологий в производство и организацию управления проектом;
 - г) выполнение годового плана работ по проекту.
42. При создании и реализации проекта требуются:
- а) эффективные решения по разработке и реализации плана;
 - б) разработка вариантов и выбор наилучшего из них;
 - в) соблюдение технических и правовых норм в соответствии с требованиями ГОСТ, СНиП и организационно-правовых актов.
43. Сетевой график проекта — это:
- а) графическое представление работ проекта и их логических взаимосвязей;
 - б) перечень работ по элементам структурной схемы проекта;
 - в) направленный график, в котором работы проекта представлены в их логической взаимосвязи и временной последовательности.
44. Если производительность оборудования — 50 изделий в смену, действительный годовой фонд времени — 2000 ч, длительность смены 8 ч, то годовая мощность оборудования равна:
- а) 10 500;
 - б) 12 500;
 - в) 14 500.
45. Условно-постоянные издержки определяются:
- а) уровнем цен на сырье и материалы, используемые в производстве товара;
 - б) объемом производимой продукции;
 - в) уровнем коммерческих издержек;
 - г) общепроизводственными и общехозяйственными затратами.
46. Условно-переменные издержки не включают:
- а) материальные затраты;
 - б) амортизацию;
 - в) фонд оплаты труда ОПР.

47. Операционный рычаг — это:
- а) отношение прибыли к выручке;
 - б) отношение прибыли к себестоимости;
 - в) отношение себестоимости к выручке.
48. Точку безубыточности при разработке бизнес-плана определяют с целью:
- а) наглядности соотношений показателей выручки, себестоимости, прибыли;
 - б) оценки устойчивости инвестиционного проекта;
 - в) принятия решения об установлении цены на товар.
49. Точка безубыточности при значениях $FC = 150\,000$ руб., $AVC = 250$ руб., $P = 750$ руб. равна:
- а) 400;
 - б) 300;
 - в) 356.
50. В основные средства предприятия не входят:
- а) затраты на приобретение земельного участка и его освоение;
 - б) здания;
 - в) сооружения;
 - г) передаточные устройства;
 - д) транспортные средства;
 - е) инструменты;
 - ж) хозяйственный и производственный инвентарь;
 - з) арендуемые помещения без права выкупа.
51. Нематериальные активы включают:
- а) товарный знак;
 - б) промышленный образец;
 - в) лицензию, ноу-хау, патенты;
 - г) организационные расходы;
 - д) заявку на изобретение.
52. Основная цель выбора месторасположения:
- а) максимизация разницы между выручкой и затратами на проект;
 - б) минимизация снабженческих расходов;
 - в) минимизация сбытовых расходов;
 - г) престижность месторасположения.
53. План объемов производства рассчитывается на основе:
- а) отпускных цен;
 - б) себестоимости;
 - в) оптовых цен;
 - г) розничных цен;
 - д) производственных цен.
54. Для предприятия, реализующего свою продукцию на нескольких географических рынках, применяют тип организационных структур:
- а) линейный;
 - б) функциональный;
 - в) линейно-функциональный;
 - г) дивизиональный;
 - д) матричный.
55. Горизонтальные связи в организационной структуре управления — это отношения:
- а) между руководителем предприятия и исполнителями;
 - б) между руководителями одного уровня управления;
 - в) между руководителями разных уровней управления.
56. Вертикальные связи в организационной структуре управления — это отношения:
- а) подчиненности от верхнего уровня управления до исполнителя;

- б) иерархии подчиненности внутри подразделения;
 - в) между исполнителями разных подразделений.
57. Положения о подразделениях разрабатываются с целью:
- а) распределения функций и закрепления ответственности;
 - б) установления форм и методов оплаты труда;
 - в) организации планирования подразделений.
58. Фонд оплаты административно-управленческого персонала относится:
- а) к условно-переменным издержкам;
 - б) условно-постоянным издержкам;
 - в) сбытовым издержкам.
60. Бизнес-план инвестиционного проекта в наименьшей степени затрагивает:
- а) инвесторов;
 - б) предпринимателей;
 - в) персонал организации.
61. Понятие инвестиционного проекта относительно понятия бизнес-плана является:
- а) более широким;
 - б) тождественным;
 - в) более узким.
62. Всегда ли следует разрабатывать производственный план как один из разделов бизнес-плана:
- а) да;
 - б) нет.
63. Инвестиционный план относится к следующему виду планирования:
- а) оперативному;
 - б) текущему;
 - в) долгосрочному.
64. В инвестиционные издержки не входят:
- а) капитальные затраты;
 - б) прирост оборотного капитала;
 - в) амортизационные отчисления.
65. Проектные риски — это:
- а) совокупность рисков, угрожающих реализации инвестиционного проекта или способных снизить его эффективность (коммерческую, экономическую, бюджетную, социальную, экономическую и т.д.);
 - б) вероятность возникновения убытков или недополучения прибыли (дохода) по сравнению с прогнозируемым вариантом;
 - в) нижний уровень доходности инвестиционных затрат.
66. Снижение степени риска не обеспечивается:
- а) распределением риска между участниками проекта (передачей части риска соисполнителям);
 - б) страхованием;
 - в) резервированием средств на случай непредвиденных расходов;
 - г) наличием резерва мощностей.
67. Ставка дисконтирования, определенная методом скорректированной на риск ставки дисконта, в условиях повышенного риска:
- а) не меняется;
 - б) увеличивается;
 - в) уменьшается.
68. К инфляционному риску относится:
- а) обусловленный нестабильностью ситуации, складывающейся для предприятия на рынке товаров и услуг;
 - б) связанный с падением покупательной способности денег;

- в) вызванный проблемами в обеспечении материальными ресурсами.
69. Зона критического риска наступает при потерях:
- а) выручки;
 - б) прибыли;
 - в) имущества.
70. Приток денежных средств — это:
- а) выручка от реализации товаров;
 - б) доходы от инвестиций в ценные бумаги;
 - в) продажа ценных бумаг;
 - г) привлечение кредитов;
 - д) вложение в дополнительные фонды (вклады, ценные бумаги);
 - е) выплата налогов.
71. Отток денежных средств — это:
- а) платежи за сырье, материалы, комплектующие изделия, полуфабрикаты;
 - б) оплата труда с отчислениями;
 - в) налоги;
 - г) приобретение основных средств и нематериальных активов;
 - д) выплата процентов по кредитам;
 - е) выплата дивидендов;
 - ж) привлечение кредитов;
 - з) выручка.
72. Не является источником финансирования бизнес-проектов:
- а) уставный капитал;
 - б) субсидии;
 - в) аккумулированные прибыли;
 - г) коммерческие кредиты;
 - д) рынок ссудного капитала;
 - е) лизинг;
 - ж) амортизационные отчисления;
 - з) обмен долговых обязательств на долю в уставном капитале;
 - и) краткосрочные кредиты.
73. Максимальный денежный отток проекта — это:
- а) потребность в финансировании;
 - б) отток денежных средств по шагам расчета;
 - в) погашение кредиторской задолженности.
74. Источниками инвестиций в бизнес-проект являются:
- а) собственные средства предприятия;
 - б) заемные средства;
 - в) нематериальные активы.
75. Жизненный цикл инвестиционного проекта включает фазы:
- а) выведения на рынок, рост спроса, насыщения (зрелости), спада;
 - б) прединвестиционную, инвестиционную, эксплуатационную, ликвидационную;
 - в) генерирования идей, фильтрации, исследований, разработки.
76. Будущая стоимость денег методом сложных процентов по исходным данным: $PV = 1000$ руб., $E = 5\%$, $K = 3$ года равна:
- а) 1157,62 руб.;
 - б) 1102,5 руб.;
 - в) 1253,3 руб.
77. Текущая стоимость денег, которые будут получены через 3 года методом сложных процентов по исходным данным: в первый год $PV = 1000$ руб.; $E = 5\%$; $K = 3$ года, равна:
- а) 863,84 руб.;
 - б) 780,52 руб.;

в) 895,43 руб.

78. Индекс доходности дисконтированных инвестиций при ЧДД 10 000 руб. и дисконтированном объеме инвестиций 100 000 руб. равен:

а) 1,04;

б) 1,1;

в) 1,15.

79. Внутренняя норма доходности (ВНД) — это:

а) значение дисконта, при котором ЧДД проекта обращается в нуль за экономический срок жизни инвестиций;

б) значение дисконта меньше нормы дисконта, принятой в бизнес-проекте; в) значение дисконта больше нормы дисконта, принятой в бизнес-проекте.

80. Проект приемлем, если внутренняя норма доходности:

а) $VND < E$;

б) $VND = E$;

в) $VND > E$.

81. Внутренняя норма доходности определяется с целью:

а) оценки роста ценности предприятия;

б) оценки выгодности инвестирования в данный проект относительно альтернатив;

в) выбора нормы дисконта, обеспечивающей эффективность вложений;

г) расчета интегрального экономического эффекта.

82. Кумулятивный денежный поток — это:

а) сальдо денежного потока на каждом шаге расчета;

б) накопленный дисконтированный эффект за расчетный период;

в) чистая текущая стоимость на каждом шаге расчета.

83. Период инвестирования (предпроизводственный период) включает:

а) время от начала инвестирования в бизнес-проект до начала определенной деятельности (производства);

б) время, в течении которого инвестор предоставляет кредиты;

в) время от начала инвестирования до срока окупаемости проекта.

84. Срок окупаемости инвестиций с дисконтированием — это:

а) период от начального момента до окончания экономического срока жизни инвестиций;

б) период от начального момента до момента перехода ЧДД из отрицательной области значений в положительную;

в) отношение первоначальных инвестиций к стоимости денежных поступлений от реализации инвестиционного проекта.

85. Инфляция оказывает влияние:

а) на ценовые показатели;

б) потребность в финансировании;

в) потребность в оборотном капитале;

г) рентабельность инвестиций;

д) срок окупаемости бизнес-проекта.

Примерные вопросы к зачету с оценкой:

1. Охарактеризовать сущность, цели и задачи финансового планирования.

2. Обосновать роль и место финансового планирования и бюджетирования в системе управления финансами организации.

3. Перечислить и раскрыть функции и принципы финансового планирования.

4. Изучить и проанализировать исторические аспекты развития теории управления и бюджетирования.

5. Описать типовые модели бюджетирования, используемые в практике российских и

зарубежных организаций.

6. Сравнить порядок составления гибкого и фиксированного бюджета организации.
7. Составить гибкий бюджет доходов и расходов.
8. Составить кассовый план организации
9. Дать характеристику основным стадиям бюджетного процесса.
10. Описать методы составления плановых бюджетов.
11. Описать механизм составления плановых преемственных бюджетов.
12. Перечислить и охарактеризовать этапы составления плановых бюджетов при применении бюджетирования с нулевым уровнем.
13. Перечислить и охарактеризовать виды контроля в процессе финансового планирования и бюджетирования.
14. Охарактеризовать методы предварительного контроля при составлении плановых бюджетов.
15. Охарактеризовать методы контроля бюджетных показателей в процессе исполнения бюджетов.
16. Рассчитать отклонения на основании плановых и фактических бюджетных показателей по данным гибкого и фиксированного бюджетов организации.
17. Описать последовательность составления долгосрочного финансового плана организации.
18. Перечислить виды операционных бюджетов по типам бизнес-процессов.
19. Описать структуру бюджета продаж и порядок его составления.
20. Составить бюджеты бизнес-процесса сбыта: бюджет продаж, график оплаты дебиторской задолженности, бюджет коммерческих расходов.
21. Охарактеризовать особенности формирования бюджета продаж в организациях различных отраслей.
22. Перечислить виды производственных бюджетов и описать порядок их составления.
23. Составить бюджеты производства: бюджет материальных затрат, прямой оплаты труда, накладных и управленческих расходов.
24. Описать структуру бюджета закупок с учетом транспортно-заготовительных расходов.
25. Составить бюджеты бизнес-процесса снабжения: бюджет закупок, бюджет оплаты кредиторской задолженности, бюджет запасов материалов, бюджет транспортно-заготовительных расходов.
26. Перечислить показатели кредитного бюджета организации.
27. Охарактеризовать структуру страхового бюджета организации.
28. Дать характеристику основным показателям инвестиционного бюджета.
29. Перечислить основные финансовые бюджеты организации.
30. Описать структуру бюджета движения денежных средств.
31. Составить бюджет движения денежных средств прямым и косвенным методом.
32. Перечислить и охарактеризовать основные показатели бюджета доходов и расходов.
33. Составить бюджет доходов и расходов организации на основании данных операционных бюджетов.
34. Обосновать необходимость составления бюджета балансового листа в системе бюджетирования с позиций управления капиталом и стоимостью компании.
35. Составить бюджет балансового листа.
36. Привести примеры ключевых показателей для различных уровней управления.
37. Описать матрицу взаимодействия ЦФО и МВЗ в системе бюджетирования.

38. Описать методы учета затрат и результатов для целей формирования бюджетных показателей.
39. Описать принципы и варианты кодировки информации для целей формирования управленческих показателей.
40. Дать определение финансовой структуры организации.
41. Охарактеризовать основные элементы финансовой структуры организации.
42. Описать принципы интеграции элементов финансовой структуры.
43. Составить проект финансовой структуры организации на базе организационной и производственной структуры.
44. Охарактеризовать процедуры оценки дивизиональной эффективности подразделений крупных холдинговых структур.
45. Обосновать необходимость моделирования бизнес-процессов организации в целях моделирования финансовой структуры организации.
46. Описать принципы оптимизации финансовой и организационной структуры при внедрении элементов бюджетирования.
47. Охарактеризовать методы оценки эффективности мероприятий по внедрению бюджетирования.
48. Обосновать значимость документооборота в системе бюджетирования.
49. Описать структуру бюджетного регламента.
50. Обосновать принципы автоматизации процесса бюджетирования организации.

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю), описание шкал оценивания

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
Модуль 1				
Текущий контроль				
1. Аудиторная работа	3	4	0	12
2. Тестовый контроль	5	1	0	5
3. Самостоятельная работа	3	1	0	3
Рубежный контроль				
Письменная контрольная работа	15	1	0	15
Модуль 2				
Текущий контроль				
1. Аудиторная работа	3	4	0	12
2. Тестовый контроль	5	1	0	5
3. Самостоятельная работа	3	1	0	3
Рубежный контроль				
Письменная контрольная работа	15	1	0	15
Поощрительные баллы			10	
1. Публикация статей				5
2. Участие в конференции				5
Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)				
1. Посещение лекционных занятий			0	−6
2. Посещение практических занятий			0	−10
Итоговый контроль				
Зачёт с оценкой	30	1	0	30

Результаты обучения по дисциплине (модулю) у обучающихся оцениваются по итогам текущего контроля количественной оценкой, выраженной в рейтинговых баллах. Оценке подлежит каждое контрольное мероприятие.

При оценивании сформированности компетенций применяется четырехуровневая шкала «неудовлетворительно», «удовлетворительно», «хорошо», «отлично».

Максимальный балл по каждому виду оценочного средства определяется в рейтинг-плане и выражает полное (100%) освоение компетенции.

Уровень сформированности компетенции «хорошо» устанавливается в случае, когда объем выполненных заданий соответствующего оценочного средства составляет 80-100%; «удовлетворительно» – выполнено 40-80%; «неудовлетворительно» – выполнено 0-40%

Рейтинговый балл за выполнение части или полного объема заданий соответствующего оценочного средства выставляется по формуле:

Рейтинговый балл = $k \times$ Максимальный балл,

где $k = 0,2$ при уровне освоения «неудовлетворительно», $k = 0,4$ при уровне освоения «удовлетворительно», $k = 0,8$ при уровне освоения «хорошо» и $k = 1$ при уровне освоения «отлично».

Оценка на этапе промежуточной аттестации выставляется согласно Положению о модульно-рейтинговой системе обучения и оценки успеваемости студентов УУНиТ:

На дифференцированном зачете выставляется оценка:

- отлично - при накоплении от 80 до 110 рейтинговых баллов (включая 10 поощрительных баллов),
- хорошо - при накоплении от 60 до 79 рейтинговых баллов,
- удовлетворительно - при накоплении от 45 до 59 рейтинговых баллов,
- неудовлетворительно - при накоплении менее 45 рейтинговых баллов.

При получении на экзамене оценок «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», на зачёте оценки «зачтено» считается, что результаты обучения по дисциплине (модулю) достигнуты, компетенции сформированы.