

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Ярославский государственный университет им. П.Г. Демидова

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

УТВЕРЖДАЮ
Декан экономического факультета



(подпись)

Д.Ю. Брюханов

«12» мая 2021 г.

Рабочая программа дисциплины
«Организация работ по финансовому планированию и анализу»

Направление подготовки
38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)
«Финансовый и управленческий учет, анализ и аудит»

Форма обучения
очная, очно-заочная

Программа одобрена
на заседании кафедры
от «12» мая 2021 г., протокол №9

Программа одобрена НМК
экономического факультета
протокол №6 от «12» мая 2021 г.

Ярославль

1. Цели освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Организация работ по финансовому планированию и анализу» является формирование у студентов базовых знаний, умений и компетенций по организации работ внутрифирменного финансового планирования и анализа с раскрытием сути и принципов этих работ, соответствующих методов долгосрочного и краткосрочного характера.

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Организация работ по финансовому планированию и анализу» относится к части образовательной программы, формируемой участниками образовательных отношений и частично формирует профессиональную компетенцию ПК(Ф)-1 наряду с дисциплинами: Учетно-аналитическое обеспечение управления деятельностью организации, Учет затрат, бюджетирование и калькулирование по видам экономической деятельности, Система внутреннего и внешнего документооборота в цифровой экономике и др. Материалы дисциплины используются в дальнейшем при подготовке выпускных квалификационных работ и в научно-исследовательской деятельности студентов.

3. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО, ООП ВО и приобретения следующих знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности:

Формируемая компетенция (код и формулировка)	Индикатор достижения компетенции (код и формулировка)	Перечень планируемых результатов обучения
ПК(Ф) - 1. Способен вести финансовый и управленческий учет, составлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность	ПК(Ф) -1.3. Организует делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Знать терминологию финансового планирования и анализа, систему финансовых планов, организацию и технологию их составления. Уметь осуществлять плановые расчеты и анализировать выполнение плановых показателей. Владеть навыками планирования и прогнозирования, их организации на базе полученной теоретико-методической подготовки.

4. Объем, структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы, 72 акад. часа.

Очная форма

№ п/п	Темы (разделы) дисциплины, их содержание	Семестр	Виды учебных занятий, включая самостоятельную ра- боту студентов, и их трудоемкость (в академических часах)						Формы текущего кон- троля успеваемости Форма промежуточной аттестации (по семестрам) Формы ЭО и ДОТ (при наличии)
			Контактная работа					самостоятельная работа	
			лекции	практические	лабораторные	консультации	аттестацион- ные испытания		
1	Понятие финансового планирования, его прин- ципы и этапы	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование,
2	Типы внутрифирменного планирования и опреде- ляющие их признаки	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование
3	Методы долгосрочного и краткосрочного финансо- вого планирования и ана- лиза	8	8	12				8	Решение ситуационных задач Выполнение тестовых заданий
	<i>в том числе с ЭО и ДОТ</i>							4	Материалы в LMS Moodle: - сквозное ситуацион- ное задание
4	Организация и органи- зационные структуры внутрифирменного фи- нансового планирования	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование
5	Особенности аналитиче- ского процесса, его основ- ные правила и организаци- онные формы	8	2	2		1		7,7	Диалог-собеседование
									Итоговая контрольная работа (два ситуацион- ных задания)
							0,3		Зачет
	ИТОГО 72 часа	8	16	20		4	0,3	31,7	
	<i>в том числе с ЭО и ДОТ</i>							4	

Очно-заочная форма

№ п/п	Темы (разделы) дисциплины, их содержание	Семестр	Виды учебных занятий, включая самостоятельную ра- боту студентов, и их трудоемкость (в академических часах)						Формы текущего кон- троля успеваемости Форма промежуточной аттестации (по семестрам) Формы ЭО и ДОТ (при наличии)
			Контактная работа					самостоятельная работа	
			лекции	практические	лабораторные	консультации	аттестацион- ные испытания		
1	Понятие финансового планирования, его прин-ципы и этапы	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование,
2	Типы внутрифирменного планирования и опреде-ляющие их признаки	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование
3	Методы долгосрочного и краткосрочного финансо-вого планирования и ана-лиза	8	10	10				8	Решение ситуационных задач Выполнение тестовых заданий
	в том числе с ЭО и ДОТ							4	Материалы в LMS Moodle: - сквозное ситуацион-ное задание
4	Организация и органи-зационные структуры внутрифирменного фи-нансового планирования	8	2	2		1		4	Диалог-собеседование
5	Особенности аналитиче-ского процесса, его основ-ные правила и организаци-онные формы	8	2	2		1		7,7	Диалог-собеседование
									Итоговая контрольная работа (два ситуацион-ных задания)
							0,3		Зачет
	ИТОГО 72 часа	8	18	18		4	0,3	31,7	
	в том числе с ЭО и ДОТ							4	

Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Понятие финансового планирования, его принципы и этапы

Планирование и прогнозирование: сходства и различия. Сущность и методы план-факт анализа. Оценка качества планирования. Понятие, цель и задачи финансового планирования. Основные принципы финансового планирования и анализа. Этапы финансового планирования.

Тема 2. Типы внутрифирменного планирования и определяющие их признаки

Классификация типов финансового планирования по различным признакам (степень неопределенности в планировании, временная ориентация планирования и др.), их достоинства и недостатки. Понятие долгосрочного, среднесрочного и краткосрочного финансового планирования. Стратегическое, тактическое и оперативное финансовое планирование. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации. Автоматизация финансового планирования и анализа.

Тема 3. Методы долгосрочного и краткосрочного финансового планирования и анализа

Место и роль прогнозирования в краткосрочном и долгосрочном финансовом планировании и анализе. Методы пофакторного прогнозирования. Методы прогнозирования на базе динамических рядов. Методы математической экстраполяции. Эвристические методы прогнозирования. Бюджетирование как метод финансового планирования и анализа. Понятие бюджета и бюджетирования. Виды и типы бюджетов. Организация системы бюджетирования. Порядок и методика разработки бюджетов. Анализ исполнения бюджетов.

Тема 4. Организация и организационные структуры внутрифирменного финансового планирования

Организационные структуры финансового планирования и их функции. Центры финансовой ответственности в системе финансового планирования и анализа, их взаимодействие. Показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования и анализа. Информационное обеспечение финансового планирования и анализа.

Тема 5. Особенности аналитического процесса, его основные правила и организационные формы

Этапы аналитического процесса в организации и правила обеспечения его эффективности. Показатели эффективности аналитической деятельности. Формы организации анализа, их достоинства и недостатки. Документальное оформление результатов анализа.

5. Образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения и дистанционные образовательные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

В процессе обучения используются следующие образовательные технологии:

Академическая лекция – последовательное изложение материала преподавателем, рассмотрение теоретических и методических вопросов дисциплины в логически выдержанной форме. В процессе лекции преподаватель стимулирует студентов к участию в обсуждении вопросов и высказыванию собственной точки зрения. Цели и требования к академической лекции: современный научный уровень, информативность, системное освещение ключевых понятий и положений по соответствующей теме, обзор и оценка существующей проблематики, дача методических рекомендаций студентам для дальнейшего изучения курса.

Практическое (семинарское) занятие – занятие, посвященное практической отработке у студентов конкретных умений и навыков при изучении дисциплины, закреплению полученных на лекции знаний и оценке результатов обучения в процессе текущего контроля.

На первом практическом занятии в вводной части дается первое целостное представление о дисциплине. Студенты знакомятся с назначением и задачами дисциплины, её ролью и местом в образовательной программе. При этом озвучиваются методические и организационные особенности работы в рамках данной дисциплины, а также дается анализ рекомендуемой учебно-методической литературы. Продолжительность вводной части составляет не более 10-15 минут.

При проведении практических занятий используются такие инновационные методы обучения, как диалог-собеседование, коллективное обсуждение тематических вопросов, разбор практических ситуаций, теоретических и методических аспектов по темам дисциплины. Обсуждение и оценка правильности выполненных различного типа заданий, указанных в фонде оценочных средств рабочей программы, производится коллективно студентами под руководством преподавателя.

Консультации – вид учебных занятий, являющиеся одной из форм контроля самостоятельной работы студентов в течение семестра. На консультациях по инициативе студентов рассматриваются и обсуждаются различные вопросы тематики дисциплины, которые возникают у них в процессе самостоятельной работы.

В процессе обучения используются следующие технологии электронного обучения и дистанционные образовательные технологии:

Электронный университет Moodle ЯрГУ, в котором присутствуют:

- средства текущего контроля успеваемости студентов;
- список учебной литературы, рекомендуемой для освоения дисциплины;
- информация о форме и времени проведения консультаций по дисциплине;
- посредством форума осуществляется синхронное и (или) асинхронное взаимодействие между студентами и преподавателем в рамках изучения дисциплины.

6. Перечень лицензионного и (или) свободно распространяемого программного обеспечения, используемого при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

В процессе осуществления образовательного процесса по дисциплине используются для формирования материалов для текущего контроля успеваемости и проведения промежуточной аттестации, для формирования методических материалов по дисциплине:

- программы Microsoft Office;
- Adobe Acrobat Reader DC.

7. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (при необходимости)

В процессе осуществления образовательного процесса по дисциплине используются:
Автоматизированная библиотечно-информационная система «БУКИ-NEXT»
http://www.lib.uniyar.ac.ru/opac/bk_cat_find.php

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (при необходимости), рекомендуемых для освоения дисциплины

а) основная литература

1. Финансовое планирование в организации: учебник/ коллектив авторов; под ред. Л.Г.Паштовой.- М.: КНОРУС, 2019.- 274 с.- (Бакалавриат).

б) дополнительная литература

1. Финансовое планирование и прогнозирование: учеб.пособие / [Е.А. Разумовская, М.С.Шуклин, В.И. Баженова, Е.С.Панфилова]; под общ. ред. Е.А.Разумовской; Урал. федер. ун-т.- Екатеринбург: Изд-во Урал. ун-та, 2017.-184 с. – Текст: электронный - file:///C:/Users/user/Downloads/978-5-7996-2242-8_2017.pdf

2. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика: учебник для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, В. В. Гамаюнов. — 3-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 458 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-9612-8. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/414897>

3. Журналы: «Аудит и финансовый анализ», «Учет. Анализ. Аудит», «Экономический анализ: теория и практика», «Финансовый менеджмент», «Финансовый директор» и др.

в) ресурсы сети «Интернет»:

1. Электронный каталог Научной библиотеки ЯрГУ (https://www.lib.uniyar.ac.ru/opac/bk_cat_find.php).

2. Электронная библиотечная система (ЭБС) издательства «Юрайт» (<https://www.urait.ru>).

3. Электронная библиотечная система (ЭБС) издательства «Проспект» (<http://ebs.prospekt.org/>).

4. Научная электронная библиотека (НЭБ) (<http://elibrary.ru>)

9. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине включает в свой состав специальные помещения:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа;
- учебные аудитории для проведения практических занятий (семинаров);
- учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций;

- учебные аудитории для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации;
- помещения для самостоятельной работы;
- помещения для хранения и профилактического обслуживания технических средств обучения.

Специальные помещения укомплектованы средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде ЯрГУ.

Автор:

Доцент кафедры бухгалтерского учета,
анализа и аудита, канд. экон. наук

должность, ученая степень



подпись

Л.А.Маматова

И.О. Фамилия

**Приложение № 1 к рабочей программе дисциплины
«Организация работ по финансовому планированию и анализу»**

**Фонд оценочных средств
для проведения текущей и промежуточной аттестации студентов
по дисциплине**

**1. Типовые контрольные задания или иные материалы,
необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, ха-
рактеризующих этапы формирования компетенций**

**1.1 Контрольные задания и иные материалы,
используемые в процессе текущей аттестации**

Тема 1. Понятие финансового планирования, его принципы и этапы

Примеры вопросов для диалог-собеседования

- Роль и значение финансового планирования в обеспечении устойчивого развития орга-
низации.
- В чем сходства и различия планирования и прогнозирования?
- Основные принципы организации системы финансового планирования.

Тема 2. Типы внутрифирменного планирования и определяющие их признаки

Примеры вопросов для диалог-собеседования

- Какие финансовые планы разрабатывает организация?
- Какие задачи решает финансовый анализ в финансовом планировании?
- Какое влияние оказывает степень неопределенности на качество финансового планиро-
вания?
- Содержание и особенности оперативного финансового планирования

**Тема 3. Методы долгосрочного и краткосрочного
финансового планирования и анализа**

Пример ситуационного задания

Используя исходные данные таблицы, рассчитать прогнозное значение объема про-
даж предприятия на следующий 13-й месяц:

- 1) методом среднего абсолютного прироста;
- 2) методом математической экстраполяции по эмпирической формуле.

Какой из указанных методов более предпочтителен в условиях данной задачи для исполь-
зования в разработке плановых значений показателей? Результаты расчетов сведите в
итоговую таблицу. Сформулируйте выводы.

Фактические объемы продаж за отчетный год

Месяцы	Объем продаж, тыс. шт.
Январь	10
Февраль	8
Март	14
Апрель	15
Май	12
Июнь	20
Июль	17
Август	23
Сентябрь	23
Октябрь	27
Ноябрь	25
Декабрь	32

Пример ситуационного задания из сквозного ситуационного задания по бюджетированию (включая материалы в LMS Moodle)

ООО «Марина» осуществляет деятельность по пошиву женских брюк и юбок. По результатам исследований отдела маркетинга на первый квартал определен объем продаж брюк- 1 800 штук, юбок – 1 200 штук. Предполагаемая цена продажи: брюки (1 100 – 1 500) руб., юбки (950 – 1 250) руб. Составить бюджет продаж организации на первый квартал бюджетного периода в табличной форме.

Примеры тестовых заданий

1. В какой последовательности составляют бюджеты организации

- 1) продаж, производства, запасов готовой продукции
- 2) продаж, общехозяйственных расходов, производства
- 3) продаж, производства, доходов и расходов
- 4) производства, запасов готовой продукции, доходов и расходов

2. Процесс составления организацией бюджета называется

- 1) бюджетным циклом
- 2) бюджетным периодом
- 3) корректировкой смет
- 4) планированием

3. Какой бюджет «связывает» операционный и финансовый бюджет

- 1) доходов и расходов
- 2) генеральный
- 3) производства

4. В какие бюджеты должны быть внесены изменения, если отдел маркетинга скорректировал прогноз цены продаж

- 1) только бюджет продаж
- 2) бюджеты продаж, движения денежных средств, доходов и расходов
- 3) бюджеты продаж, движения денежных средств
- 4) все бюджеты

5. Бюджет доходов и расходов

- 1) не учитывает себестоимость продаж
- 2) учитывает себестоимость валового выпуска
- 3) учитывает себестоимость товарного выпуска
- 4) учитывает себестоимость продаж

Тема 4. Организация и организационные структуры внутрифирменного финансового планирования

Примеры вопросов для диалог-собеседования

- Структуры финансового планирования и анализа в организации, их задачи и взаимодействия
- Показатели эффективности работы структур финансового планирования
- Требования к информации, необходимой для разработки финансовых планов

Тема 5. Особенности аналитического процесса, его основные правила и организационные формы

Примеры вопросов для диалог-собеседования

- Этапы аналитического процесса и их характеристика
- Организационные формы и исполнители финансового анализа
- Особенности аналитического процесса до и после процедур финансового планирования
- Профессиональные компетенции исполнителей финансового анализа

-

Контрольная работа для предварительной оценки сформированности компетенции (две ситуационные задачи)

Пример задания для контрольной работы

Задача 1. Организация закупила скоропортящийся материал «А» на сумму 650 тыс. руб. Продукция, при производстве которой используется материал «А» снята с производства из-за отсутствия спроса. В запасах осталось 100 кг материала «А» на сумму 300 тыс. руб. Менеджерам не удалось найти покупателя на этот материал. В организацию поступил разовый заказ на продукцию, для которой используется материал «А». Дополнительные затраты на выполнение заказа включают в тыс. руб.: расходы на оплату труда – 540, стоимость необходимых прочих материалов – 250, общепроизводственные расходы (в доле, приходящейся на заказ) – 110. Прогнозный объем продаж продукции «А» - 1 100 тыс. руб. Целесообразно ли организации принимать заказ в производство?

Задача 2. Пусть для некоторого предприятия получена эмпирическая линейная зависимость объема продаж от цен на продукцию и затрат на рекламу. Значения коэффициентов корреляции между факторными показателями и результативным показателем составили соответственно 0,927 и 0,849, а коэффициентов эластичности – 0,46 и 0,53. Рассчитайте коэффициенты детерминации. Сделайте выводы на основе значений указанных параметров.

Критерии оценки форм текущего контроля

Критерии оценки тестовых заданий

Оценка «отлично» выставляется при условии правильного ответа студента на более чем 85 % тестовых заданий.

Оценка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа студента на 71-85 % тестовых заданий.

Оценка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа на 56-70 % тестовых заданий.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа на 55 % тестовых заданий и менее.

Критерии оценки устного опроса (диалога-собеседования)

Оценка «отлично» выставляется за полный ответ на поставленный вопрос с включением в содержание ответа материалов лекций, учебников, дополнительной литературы без наводящих вопросов.

Оценка «хорошо» выставляется за полный ответ на поставленный вопрос в объеме лекции с включением в содержание ответа материалов учебников с четкими ответами на наводящие вопросы преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено более половины требуемого материала, с положительным ответом на большую часть наводящих вопросов.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено менее половины требуемого материала или не озвучено главное в содержании вопроса с отрицательными ответами на наводящие вопросы или студент отказался от ответа без предварительного объяснения уважительных причин.

Критерии оценки ситуационных задач

Оцениваемые пункты решения задачи	5	4	3	2
Правильно понята суть задачи	+	+	+	+
Выбран правильный метод расчета	+	+	+	+
Правильно записаны расчетные формулы в общем виде	+	+	+	
Правильно выполнены расчеты	+	+		
Правильно и полно сформулированы выводы по результатам расчетов	+			

Оценка контрольной работы

Каждая из двух ситуационных задач оценивается по 5-ти балльной шкале по критериям, представленным в таблице. Общая оценка по контрольной работе определяется как средняя арифметическая оценок по задачам. Округление общей оценки по правилам арифметики.

Оценка ситуационной задачи на контрольной работе

Оцениваемые пункты решения задачи	5	4	3	2
Правильно понята суть задачи	+	+	+	+
Выбран правильный метод расчета	+	+	+	+
Правильно записаны расчетные формулы в общем виде	+	+	+	
Правильно выполнены расчеты	+	+		
Правильно и полно сформулированы выводы по результатам расчетов	+			

2. Список вопросов и (или) заданий для проведения промежуточной аттестации

Зачет по дисциплине «Организация работ по финансовому планированию и анализу» проводится в письменной форме. Задание на зачете включает тестовое задание и ситуационную задачу. На написание теста и решение задачи отводится один академический час.

Вопросы для подготовки к зачету

1. Роль и значение планирования в системе управления организацией
2. Планирование и прогнозирование: сходства и различия.
3. Сущность и методы план-факт анализ
4. Методы оценки качества планирования
5. Понятие, цель и задачи финансового планирования и анализа в организации
6. Принципы организации системы финансового планирования и анализа
7. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации
8. Автоматизация финансового планирования и анализа
9. Центры финансовой ответственности в системе финансового планирования и анализа и их взаимодействие
10. Информационное обеспечение финансового планирования и анализа
11. Типы финансовых планов по степени неопределенности
12. Типы финансовых планов по временной ориентации планирования
13. Содержание и особенности стратегического планирования
14. Содержание и особенности тактического планирования
15. Содержание и особенности оперативного планирования
16. Система методов прогнозирования показателей финансовых планов
17. Методы пофакторного прогнозирования
18. Методы прогнозирования на базе динамических рядов
19. Методы математической экстраполяции
20. Эвристические методы прогнозирования
21. Бюджетирование как метод финансового планирования и анализа. Понятие бюджета и бюджетирования
22. Виды и типы бюджетов, разрабатываемых в организации
23. Порядок и методика разработки бюджетов
24. Бюджет продаж и плановый график ожидаемых поступлений денежных средств
25. Бюджет производства
26. Бюджет закупки материалов и материальных затрат. Плановый график ожидаемых платежей
27. Бюджет трудовых затрат
28. Бюджет общепроизводственных расходов
29. Бюджет коммерческих и управленческих расходов

30. Плановый расчет сокращенной производственной себестоимости
31. Плановый расчет себестоимости проданной продукции
32. Прогнозный отчет о финансовых результатах
33. Бюджет движения денежных средств
34. Прогнозный баланс на конец бюджетного периода
35. Содержание стратегического финансового плана
36. Финансовые индикаторы стратегической результативности организации
37. Содержание годового финансового плана и анализ его исполнения
38. Особенности оперативного финансового планирования и выполнения оперативных финансовых планов.

Примеры тестовых заданий на зачете

1. В процессе бюджетирования по одному из видов продукции определен маржинальный доход равный нулю. Это означает, что

- 1) нужно сократить объемы производства этого вида продукции
- 2) ничего не надо предпринимать, если номенклатура выпуска достаточно велика
- 3) надо увеличить объемы производства этого вида продукции
- 4) надо отказаться от производства этого вида продукции

2. Что означает отрицательный остаток в бюджете движения денежных средств?

- 1) потребность в дополнительном финансировании
- 2) банкротство организации
- 3) возможность инвестирования
- 4) ошибку в расчетах

3. Какой вид анализа использует финансовый отдел организации для контроля отклонений по бюджету движения денежных средств?

- 1) по статичному бюджету
- 2) по гибкому бюджету
- 3) по финансовому бюджету
- 4) по бюджету доходов и расходов

4. Величина коммерческих переменных расходов

- 1) зависит от величины товарного выпуска
- 2) зависит от величины валового выпуска
- 3) зависит от величины объема продаж
- 4) не зависит ни от чего из перечисленного выше

5. Выберите правильное утверждение

- 1) организации целесообразно использовать только стратегическое бюджетирование
- 2) организации целесообразно использовать только текущее бюджетирование
- 3) текущая деятельность организации определяется стратегическими целями ее развития
- 4) стратегические цели развития организации определяются текущей деятельностью

Пример ситуационной задачи на зачете

Предприятие выпускает два вида продукции «А» и «Б». Составьте смету объема продаж и смету объема производства, представив их в табличной форме, по следующим исходным данным:

- а) предполагаемый объем продаж в натуральном выражении (тыс. шт.):
- по продукции «А»- 528;
 - по продукции «Б» – 280.
- б) предполагаемые цены единицы продукции: максимальный и минимальный уровни (руб.):
- по продукции «А» - 9,90; 7,26;
 - по продукции «Б» - 16,50; 14,30.
- в) необходимая величина запасов готовой продукции на конец года (тыс. шт.):
- по продукции «А» - 80;
 - по продукции «Б» - 60.
- г) фактическая величина запасов готовой продукции на начало года (тыс. шт.):
- по продукции «А» - 88;
 - по продукции «Б» - 48.

Правила выставления зачета

Оценка теста

Оценка проставляется по количеству набранных баллов:

менее 60% от максимально возможного количества баллов - неудовлетворительно,

60-69 % от максимально возможного количества баллов - удовлетворительно,

70-79 % от максимально возможного количества баллов - хорошо,

80-100% от максимально возможного количества баллов – отлично.

Оценка ситуационной задачи

Оцениваемые пункты решения задачи	5	4	3	2
Правильно понята суть задачи	+	+	+	+
Выбран правильный метод расчета	+	+	+	+
Правильно записаны расчетные формулы в общем виде	+	+	+	
Правильно выполнены расчеты	+	+		
Правильно и полно сформулированы выводы по результатам расчетов	+			

Общая оценка на зачете определяется как средняя арифметическая взвешенная оценок за тест, задачу и контрольную работу задачу с весовыми коэффициентами 2, 3, 3 соответственно. Зачет получает студент с общей оценкой равной трем и более.

Приложение №2 к рабочей программе дисциплины «Организация работ по финансовому планированию и анализу»

Методические указания для студентов по освоению дисциплины

Изучение дисциплины требует систематического и последовательного накопления знаний. Пропуски занятий не позволяют глубоко освоить предмет. Преподаватель постоянно осуществляет систематический контроль работы студентов и посещаемости ими занятий. В начале изучения дисциплины студентам необходимо ознакомиться с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами курса, связями с другими дисциплинами, списком основной и дополнительной литературы, графиком консультаций преподавателя.

Чтение лекций не предполагает их подробную запись студентами (имеющиеся в наличии учебное пособие преподавателя дисциплины позволяет избежать этого), а лишь наиболее сложных, дискуссионных моментов. Лекционный курс, в основном, строится на основных положениях в области финансового планирования и анализа, представленных в научных трудах российских и зарубежных ученых, имеющих в наличии в библиотеке Университета и упомянутых в списке основной и дополнительной литературы рабочей программы дисциплины. После лекции студенты обращаются к данным источникам для закрепления знаний по рассмотренным на лекции вопросам, а в случае затруднения приходят на консультацию к преподавателю в соответствии с утвержденным графиком консультаций.

До очередного практического занятия по рекомендованным источникам студентам необходимо проработать теоретический материал, соответствующий теме занятия. При подготовке к практическим занятиям следует использовать материалы лекций, учебного пособия по дисциплине, другую учебную литературу. В ходе практического занятия студенты должны принимать активное участие в обсуждении поставленных вопросов, с которыми необходимо ознакомиться заранее, а также в решении ситуационных задач.

Преподаватель оценивает индивидуально работу каждого студента на основании проведенных опросов в режиме диалога, решения задач и тестовых заданий и принимает решение о допуске к экзамену. Студенты, пропустившие занятия (независимо от причин), или не подготовившиеся, обязаны до итогового контроля (сразу по окончании занятий по курсу) обратиться к преподавателю за получением рекомендаций по их «отработке». Как правило, выдается комплексное индивидуальное задание, включающее перечень вопросов, по которым необходимо дать развернутые ответы, выполнить тестовые задания и решить задачи по пропущенным темам.