

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Тобольский педагогический институт им. Д.И. Менделеева (филиал)
Тюменского государственного университета

УТВЕРЖДАЮ

Директор

Шилов С.П.



ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ И БЮДЖЕТИРОВАНИЯ
44.03.05 Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)
Профили история; менеджмент в образовании

1. Паспорт фонда оценочных материалов по дисциплине (модулю), практике

п/п	Темы дисциплины (модуля) / Разделы (этапы) практики* в ходе текущего контроля, вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен, с указанием семестра)	Код и содержание компетенции (или ее части)	Оценочные материалы (виды и количество)
1	2	3	4
1.	Тема 1. Введение в планирование финансов.	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Устный ответ на практическом занятии, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
2.	Тема 2. Финансовое бюджетирование.	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Устный ответ на практическом занятии, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
3.	Тема 3. Бизнес-прогнозирование.	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Устный ответ на практическом занятии, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
4.	Тема 4. Структура доходов и расходов	ОК-1 способностью использовать основы философских и	Устный ответ на практическом

	коммерческой организации.	социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	занятия, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
5.	Тема 5. Методические приемы бюджетного планирования.	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Устный ответ на практическом занятии, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
6.	Тема 6. Организация и контроль бюджетного процесса в коммерческой организации.	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Устный ответ на практическом занятии, контрольная работа тезаурус, задания по темам.
9.	Экзамен (11 семестр)	ОК-1 способностью использовать основы философских и социогуманитарных знаний для формирования научного мировоззрения ПК-4 способностью использовать возможности образовательной среды для достижения личностных, метапредметных и предметных результатов обучения и обеспечения качества учебно-воспитательного процесса средствами преподаваемых учебных предметов	Собеседование по вопросам

2. Виды и характеристика оценочных средств

1. Устный опрос производится на практическом занятии по вопросам, включенным в план. Подготовка ответа студентом предполагает самостоятельное прочтение указанных работ для подготовки к учебному занятию, а также конспектирование их отдельных фрагментов. К критериям оценивания относятся логичность, полнота, лаконичность ответа.

2. Контрольная работа

Выполнение контрольной работы предполагает осмысление студентом определённой проблемы, относящейся к области философского знания. Работа выполняется в письменном или электронном виде. При оценивании работы учитывается полнота и глубина представленной информации, верность фактического материала и логичность изложения.

3. Тезаурус формируется в процессе лекционных и практических занятий, а также чтения рекомендованной литературы, работы со словарями и энциклопедиями в форме таблицы:

№ п/п	Термин	Определение (дефиниция)	Полное библиографич. описание источника (автор, заглавие, место, изд-во, год, страница)
-------	--------	-------------------------	---

Критерием оценивания является полнота раскрытия понятий во время ответа.

4. Выполнение заданий по теме предполагает изучение материалов лекций, рекомендованной литературы. Задания выполняются в письменном виде.

При оценивании учитывается правильность ответа.

5. Подготовка эссе

Эссе – это вид свободного сочинения, которое выражает личные впечатления автора и его взгляд на конкретную тему или вопрос. Этот взгляд не позиционируется, как единственный верный, в эссе главная задача – грамотно его показать и объяснить.

При подготовке эссе студент должен выбрать свой путь рассуждения, сформулировав тезисы, которые предстоит аргументированно раскрыть. Важна стройность и целостность композиции эссе: вступление, тезисно-доказательная часть, заключение. При оценивании эссе учитываются самостоятельность и доказательность позиции автора.

Схема написания эссе:

1. Вступление (актуализация заявленной темы эссе): вводит в тему, дает предварительные, общие сведения о проблеме, которая стоит за предложенной темой. Во вступлении может содержаться ответ на заданный по теме вопрос. Можно привести факты из биографии автора или охарактеризовать исторический период, если эти сведения имеют значение для последующего анализа текста. Как правило, вступительная часть занимает не более 20% от общего объема работы.

2. Основная часть: представляет собой развернутый анализ высказывания. В основной части необходимо продемонстрировать знание материала, умение логично, аргументировано и стилистически правильно, грамотно излагать свои мысли. Основная часть – это проверка того, насколько верно понята тема. Основную часть можно начинать с тезиса – положения, которое вы будете доказывать. Затем можно привести 2-3 аргументированных доказательства (опровержения) тезиса, выражающих личное мнение (позицию) и имеющих в своей основе научный подход.

Как правило, основная часть занимает «львиную» долю текста (60-65%).

3. Заключение: подведение итога, обобщение сказанного, завершение текста, повторное обращение внимания на самое главное. Заключительная часть должна быть короткой, но емкой; органически связанной с предыдущим изложением. В заключении может быть выражено отношение пишущего к проблеме. Оно должно быть изложено корректно, без чрезмерных эмоциональных оценок, иметь четко выраженный смысл и быть подготовлено материалом основной части. Как правило, заключительная часть занимает не более 20% от общего объема работы (оптимально – 10-15%).

6. Промежуточная аттестация

Все обучающиеся допускаются к прохождению промежуточной аттестации независимо от итогов текущего контроля. При промежуточной аттестации обучающихся по экзамену применяется система оценивания: «неудовлетворительно», «удовлетворительно», «хорошо», «отлично».

Экзамен может быть выставлен по итогам текущего контроля, если студент продемонстрировал на протяжении семестра совокупность осознанных и структурированных знаний по дисциплине. Студент может отказаться от выставления оценки без экзамена и сдать его.

При проведении устного экзамена обучающийся после предъявления зачетной книжки выбирает экзаменационный билет в случайном порядке. Билет состоит из двух теоретических вопросов по темам, изученных в рамках лекционных и семинарских занятий. На экзамен на подготовку отводится 30 минут. При подготовке допускается составление краткого конспекта ответа. По ходу ответа или после ответа возможны уточняющие и дополнительные вопросы экзаменатора.

3. Оценочные средства

Задания для текущего контроля:

1. Работа на семинаре, устный ответ, обсуждение рекомендованной литературы.
2. Контрольная работа

Темы контрольных работ

Тема 1. Введение в планирование финансов.

1. Особенности планирования деятельности коммерческой организации.
2. Проблемы выполнения стратегических планов.
3. Место бюджетирования в процессе формирования и исполнения стратегического плана.
4. Индикативное и директивное финансовое планирование.

Тема 2. Финансовое бюджетирование.

1. Региональное финансовое планирование.
2. Использование методов коммерческого бюджетирования в планировании общественных и личных финансов.
3. Финансовые планы международных финансовых организаций.
4. Взаимосвязи финансовых планов с планированием нефинансовых показателей.

Тема 3. Бизнес-прогнозирование.

1. Структура финансов предприятия и источников их формирования.
2. Фонды предприятия, как объекты планирования.
3. Активы и пассивы предприятия, как объекты планирования.
4. Финансовое бюджетирование в условия конкуренции.

Тема 4. Структура доходов и расходов коммерческой организации.

1. План доходов и расходов.

2. План движения денежных средств.
3. Прогнозный баланс.
4. Риски бюджетного планирования.

Тема 5. Методические приемы бюджетного планирования.

1. Методы подготовки бюджетных показателей.
2. Показатели, применяемые для оценки эффективности бизнес-прогнозов.
3. Планирование выручки от продажи продукции и товаров.
4. Признание расходов коммерческой организации для целей планирования.

Тема 6. Организация и контроль бюджетного процесса в коммерческой организации.

1. Центры финансовой ответственности.
2. Бюджетные методы мотивации персонала.
3. Контроллинг в бюджетировании.
4. Анализ отклонений при исполнении бюджета.

3. Составление и рассказ тезауруса

Студент формирует тезаурус в процессе лекционных и практических занятий, а также чтения рекомендованной литературы, работы со словарями и энциклопедиями в форме таблицы.

4. Задания по темам

Тема 1. Введение в планирование финансов.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Понятие планирования деятельности коммерческой организации.
2. Проблемы выполнения стратегических планов.
3. Место бюджетирования в процессе формирования и исполнения стратегического плана.
4. Индикативное и директивное финансовое планирование.
5. Использование методов коммерческого бюджетирования в планировании общественных и личных финансов.
6. Финансовые планы международных финансовых организаций.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Тема 2. Финансовое бюджетирование.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Структура финансов предприятия и источников их формирования.
2. Капитал предприятия. Фонды предприятия. Активы и пассивы предприятия. Финансовые обязательства предприятия.
3. Принципы эффективного бюджетирования.
4. План доходов и расходов. План движения денежных средств. Прогнозный баланс.
5. Классификация бюджетов.
6. Методы подготовки бюджетных показателей.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Тема 3. Бизнес-прогнозирование.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Динамика и статика в деятельности предприятия.
2. Сценарный подход к прогнозированию.
3. Показатели, применяемые для оценки эффективности бизнес-прогнозов.
4. Бюджетные инструменты корректировки бизнес-прогнозов.

5. Алгоритмы взаимодействия бюджетов коммерческой организации с отраслевыми бизнес-прогнозами.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Тема 4. Структура доходов и расходов коммерческой организации.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Планирование доходов от обычных видов деятельности, как объектов бюджетирования.
2. Планирование выручки от продажи продукции и товаров.
3. Виды доходов и особенности и планирования.
4. Расходы от обычных видов деятельности, как объект бюджетирования.
5. Операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Тема 5. Методические приемы бюджетного планирования.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Единая система бюджета: прогноз доходов и расходов коммерческой организации, прогноз движения денежных средств, прогнозный баланс.
2. Операционный и финансовый бюджет.
3. Бюджетирование дебиторской и кредиторской задолженности.
4. Этапы общей бюджетной методологии.
5. Взаимосвязь показателей в бюджете.
6. Особенности расчета частных бюджетов.
7. Показатели эффективности бюджета.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Тема 6. Организация и контроль бюджетного процесса в коммерческой организации.

Задание 1. Письменно ответить на вопросы:

1. Структура управления бюджетом предприятия.
2. Распределение обязанностей при использовании бюджетных методов управления финансами коммерческой организации.
3. Бюджетный комитет. Центры планирования. Центры финансовой ответственности. Центры затрат.
4. Регламенты бюджетного планирования.
5. Контроллинг в бюджетировании.
6. Распределение ответственности за исполнение бюджета среди структурных подразделений предприятия.

Задание 2. Решение ситуационной задачи по теме.

Перечень тем эссе

Сценарное прогнозирование в современной коммерческой практике.

2. Новейшие приемы бюджетирования.
3. Национальные особенности финансового планирования.
4. Влияние масштаба деятельности на организацию работы по подготовке бюджета коммерческого предприятия.
5. Совершенствование бюджетного процесса в рамках предприятия.
6. Вертикальная интеграция бизнеса, как фактор бюджетирования.
7. Инструменты бюджетирования.
8. Применение бюджетирования для восстановления платежеспособности.
9. Участие государства в построении системы бюджетов в коммерческой сфере.

10. Сравнительный анализ применения методов финансового планирования при подготовке отдельных элементов бюджета предприятия (план прибыли, плана движения денежных средств и планового баланса).
11. Сопоставление целей и задач бизнес-прогнозов и финансовых планов.
12. Соотношение планируемых показателей.
13. Использование методов финансового анализа при составлении бюджета.
14. Характеристика бюджетирования, как инструмента финансового управления.
15. Особенности разработки и выполнения текущего и инвестиционного бюджетов предприятия.
16. Факторы неопределенности при исполнении бюджета.

Задания для промежуточного контроля:

Вопросы к экзамену – 11 семестр:

1. Стратегическое планирование, как основа финансового развития коммерческой организации.
2. Детализация места бюджетов в процессе стратегического планирования.
3. Определение и выбор стратегических альтернатив бюджетного плана.
4. Индикативное и директивное финансовое планирование.
5. Структура объектов финансового планирования в коммерческом предприятии.
6. Бюджетная политика управления текущими активами и пассивами.
7. Принципы финансового планирования.
8. Процесс формирования финансовой стратегии предприятия.
9. Система текущего планирования финансовой деятельности.
10. Место бюджетирования в системе финансового менеджмента.
11. Параметры эффективности бюджетирования.
12. Фазы развития предприятия и характеристика задач бюджетирования.
13. Финансовый менеджмент бюджета организации.
14. Развитие бюджетирования в системе финансового менеджмента Российской Федерации.
15. Определение и структура бюджета коммерческой организации.
16. Классификация бюджетов предприятия.
17. Определение и основные характеристики общей бюджетной методологии.
18. Общая характеристика методов бюджетирования.
19. Применение нормативного метода бюджетирования.
20. Применение расчетно-аналитического метода бюджетирования.
21. Применение метода оптимизации плановых решений при подготовке бюджета предприятия.
22. Применение метода экономико-математического моделирования в коммерческом бюджетировании.
23. Характеристика системы бюджетных планов в Российской Федерации.
24. Определение доходов коммерческой организации.
25. Определение расходов коммерческой организации.
26. Формирование бюджета закупки сырья и материалов.
27. Формирование бюджета оплаты труда.
28. Формирование бюджета по доходам коммерческой организации.

29. Формирование бюджета затрат.
30. Формирование бюджета инвестиций.
31. Формирование бюджета фондов коммерческой организации.
32. Формирование бюджета привлечения средств.
33. Расчет финансовой эффективности планируемой деятельности предприятия.
34. Формирование сводного плана доходов и расходов предприятия.
35. Формирование план движения денежных средств.
36. Формирование прогнозного баланса.
37. Организация системы бюджетирования на предприятии.
38. Распределение обязанностей между структурными подразделениями по организации системы бюджетирования.
39. Контроль формирования и исполнения бюджета коммерческой организации.
40. Место бюджетирования в системе контроллинга.
41. Взаимосвязи элементов бюджета предприятия.
42. Прогнозы финансовой динамики развития предприятия.
43. Особенности построения операционного бюджета предприятия.
44. Особенности формирования финансового бюджета предприятия.
45. Бюджетные инструменты мотивации персонала предприятия.

Промежуточная аттестация проверяет сформированность заявленных компетенций. Процедура оценивания производится в форме устного ответа на вопросы по дисциплине и по результатам выполнения заданий текущего контроля.

Формой промежуточного контроля является – экзамен.