Приложение 1

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Дисциплины Б1.О.16 «Планирование и прогнозирование в организации»

Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»

Профиль подготовки «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

Квалификация выпускника бакалавр

ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

дисциплины Б1.О.16 «Планирование и прогнозирование в организации»

№ п/п	Контролируемые разделы (модули) дисциплины	Код индикатора достижения компетенций	Наименование оценочного средства и иных материалов	Кол-во
1	В целом	УК-10.1, УК-10.2, УК-10.3, ПК-5.1, ПК-5.2	Описание показателей и критериев оценивания сформированности компетенций, описание шкал оценивания	4
2			Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины	3
3			Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	3

1 ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

1.1 Описание шкалы оценивания сформированности компетенций

Сформированность компетенций по дисциплине оценивается по 4-балльной шкалой: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

1.2 Описание показателей и критериев оценивания сформированности компетенций по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов освоения образовательной программы

Код компетенции (индикатора достижения компетенции)	Результат обучения по дисциплине	Критерии и показатели оценивания результатов обучения			
		«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
УК-10 (УК-10.1, УК-10.2, УК-10.3)	Знать: принципы и методы планирования и прогнозирования экономической деятельности организации; информационное обеспечение процесса планирования и прогнозирования; основные документы, регламентирующие организацию процесса планирования деятельности предприятия; порядок составления бизнес-планов и источники его финансирования; критерии оценки экономической эффективности планируемой деятельности.	Фрагментарные знания принципов и методов планирования и прогнозирования экономической деятельности организации; информационного обеспечения процесса планирования и прогнозирования; основных документов, регламентирующих организацию процесса планирования деятельности предприятия; порядка составления бизнес-планов и источников его финансирования; критериев оценки экономической эффективности планируемой деятельности/ Отсутствие знаний	Неполные знания принципов и методов планирования и прогнозирования экономической деятельности организации; информационного обеспечения процесса планирования и прогнозирования; основных документов, регламентирующих организацию процесса планирования деятельности предприятия; порядка составления бизнес-планов и источников его финансирования; критериев оценки экономической эффективности планируемой деятельности	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы знания принципов и методов планирования и прогнозирования экономической деятельности организации; информационного обеспечения процесса планирования и прогнозирования; основных документов, регламентирующих организацию процесса планирования деятельности предприятия; порядка составления бизнес-планов и источников его финансирования; критериев оценки экономической эффективности планируемой деятельности	Сформированные и систематические знания принципов и методов планирования и прогнозирования экономической деятельности организации; информационного обеспечения процесса планирования и прогнозирования; основных документов, регламентирующих организацию процесса планирования деятельности предприятия; порядка составления бизнес-планов и источников его финансирования; критериев оценки экономической эффективности планируемой деятельности

1	2	3	4	5	6
УК-10 (УК-10.1, УК-10.2, УК-10.3)	Уметь: разрабатывать, оценивать и интерпретировать прогнозные сценарии развития организации, результаты стратегического, тактического и оперативного планирования; принимать обоснованные организационно-управленческие решения по повышению экономической эффективности деятельности организации.	Фрагментарное умение разрабатывать, оценивать и интерпретировать прогнозные сценарии развития организации, результаты стратегического, тактического и оперативного планирования; принимать обоснованные организационно-управленческие решения по повышению экономической эффективности деятельности организации/ Отсутствие умений	В целом успешное, но не систематическое умение разрабатывать, оценивать и интерпретировать прогнозные сценарии развития организации, результаты стратегического, тактического и оперативного планирования; принимать обоснованные организационно-управленческие решения по повышению экономической эффективности деятельности организации	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать, оценивать и интерпретировать прогнозные сценарии развития организации, результаты стратегического, тактического и оперативного планирования; принимать обоснованные организационно-управленческие решения по повышению экономической эффективности деятельности организации	Успешное и систематическое умение разрабатывать, оценивать и интерпретировать прогнозные сценарии развития организации, результаты стратегического, тактического и оперативного планирования; принимать обоснованные организационно-управленческие решения по повышению экономической эффективности деятельности организации
	Владеть: методикой анализа, расчета и оценки экономической целесообразности планируемой деятельности (проекта), его финансирования из разных источников	Фрагментарное владение методикой анализа, расчета и оценки экономической целесообразности планируемой деятельности (проекта), его финансирования из разных источников / Отсутствие навыков	В целом успешное, но не систематическое владение методикой анализа, расчета и оценки экономической целесообразности планируемой деятельности (проекта), его финансирования из разных источников	В целом успешное, но сопровождающееся отдельными ошибками владение методикой анализа, расчета и оценки экономической целесообразности планируемой деятельности (проекта), его финансирования из разных источников	Успешное и систематическое владение методикой анализа, расчета и оценки экономической целесообразности планируемой деятельности (проекта), его финансирования из разных источников

1	2	3	4	5	6
ПК-5 (ПК-5.1, ПК-5.2)	Знать: методические документы по бюджетированию и планированию; особенности и стадии подготовки плановой документации; порядок разработки бизнес-планов, финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации.	Фрагментарные знания методических документов по бюджетированию и планированию; особенностей и стадий подготовки плановой документации; порядка разработки бизнес-планов, финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации/ Отсутствие знаний	Неполные знания методических документов по бюджетированию и планированию; особенностей и стадий подготовки плановой документации; порядка разработки бизнес-планов, финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации/	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы знания методических документов по бюджетированию и планированию; особенностей и стадий подготовки плановой документации; порядка разработки бизнес-планов, финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации/	Сформированные и систематические знания методических документов по бюджетированию и планированию; особенностей и стадий подготовки плановой документации; порядка разработки бизнес-планов, финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации/
	Уметь: планировать производственные мощности, объем продаж, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; составлять прогнозные сметы, бюджеты, перспективные, текущие, оперативные планы, финансовую часть бизнес-планов; осуществлять контроль и координацию плановой работы в организации; вырабатывать решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики организации, вносить соответствующие изменения в финансовые планы.	Фрагментарное умение планировать производственные мощности, объем продаж, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; составлять прогнозные сметы, бюджеты, перспективные, текущие, оперативные планы, финансовую часть бизнес-планов; осуществлять контроль и координацию плановой работы в организации; вырабатывать решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики организации, вносить соответствующие изменения в финансовые планы/ Отсутствие умений	В целом успешное, но не систематическое умение планировать производственные мощности, объем продаж, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; составлять прогнозные сметы, бюджеты, перспективные, текущие, оперативные планы, финансовую часть бизнес-планов; осуществлять контроль и координацию плановой работы в организации; вырабатывать решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики организации, вносить соответствующие изменения в финансовые планы	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать, обоснопланировать производственные мощности, объем продаж, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; составлять прогнозные сметы, бюджеты, перспективные, текущие, оперативные планы, финансовую часть бизнес-планов; осуществлять контроль и координацию плановой работы в организации; вырабатывать решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики организации, вносить соответствующие изменения в финансовые планы	Успешное и систематическое умение планировать производственные мощности, объем продаж, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; составлять прогнозные сметы, бюджеты, перспективные, текущие, оперативные планы, финансовую часть бизнес-планов; осуществлять контроль и координацию плановой работы в организации; вырабатывать решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики организации, вносить соответствующие изменения в финансовые планы

1	2	3	4	5	6
ПК-5 (ПК-5.1, ПК-5.2)	Владеть: навыками применения современных финансовых и экономических инструментов и методов разработки финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации; навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов, регламентирующих порядок проведения работ в системе бюджетирования и финансового планирования; навыками обоснования эффективности принимаемых финансово-управленческих решений.	Фрагментарное владение навыками применения современных финансовых и экономических инструментов и методов разработки финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации; навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов, регламентирующих порядок проведения работ в системе бюджетирования и финансового планирования; навыками обоснования эффективности принимаемых финансово-управленческих решений./ Отсутствие навыков	В целом успешное, но не систематическое владение навыками применения навыками применения современных финансовых и экономических инструментов и методов разработки финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации; навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов, регламентирующих порядок проведения работ в системе бюджетирования и финансового планирования; навыками обоснования эффективности принимаемых финансово-управленческих решений.	В целом успешное, но сопровождающееся отдельными ошибками владение навыками применения современных финансовых и экономических инструментов и методов разработки финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации; навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов, регламентирующих порядок проведения работ в системе бюджетирования и финансового планирования; навыками обоснования эффективности принимаемых финансово-управленческих решений.	Успешное и систематическое владение навыками применения современных финансовых и экономических инструментов и методов разработки финансовых планов, бюджетов и смет на уровне организации; навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов, регламентирующих порядок проведения работ в системе бюджетирования и финансового планирования; навыками обоснования эффективности принимаемых финансово-управленческих решений.

1.3 Описание шкалы оценивания освоения дисциплины в форме зачета с оценкой

Знания, умения, навыки обучающегося по дисциплине оцениваются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

1.4 Описание показателей и критериев оценивания компетенций дисциплины в форме зачета с оценкой

Оценка	Критерии
1	2
Отлично	ответы на вопросы четкие, обоснованные и полные, проявлена готовность к дискуссии, студент демонстрирует высокий уровень владения знаниями, умениями и навыками соответствующих компетенций, что позволяет ему решать широкий круг типовых и нетиповых задач, студент проявил высокую эрудицию и свободное владение материалом дисциплины
Хорошо	ответы на вопросы преимущественно правильные, но недостаточно четкие, студент способен самостоятельно воспроизводить и применять соответствующие знания, умения и навыки для решения типовых задач дисциплины, может выполнять поиск и использование новой информации для выполнения новых профессиональных действий на основе полностью освоенных знаний, умений и навыков соответствующих компетенций
Удовлетворительно	ответы на вопросы не полные, на некоторые ответ не получен, знания, умения, навыки сформированы на базовом уровне, студенты частично, с помощью извне (например, с использованием наводящих вопросов, ассоциативного ряда понятий и т.д.) могут воспроизводить и применять соответствующие знания, умения, навыки
Неудовлетворительно	на большую часть вопросов ответы не были получены, либо они показали полную некомпетентность студента в материале дисциплины, студент не способен самостоятельно, без помощи извне, воспроизводить и применять соответствующие знания, умения, навыки или знания, умения и навыки у студента не выявлены

2 ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

2.1 Вопросы к зачету с оценкой

№ вопроса	Вопросы	Коды индикаторов достижения компетенций
1	2	3
1.	Основные исторические этапы развития планирования.	УК-10.1, УК-10.2
2.	Логика, формы и задачи прогнозирования и планирования. Организация прогнозирования и планирования.	
3.	Информация для прогнозирования и планирования.	
4.	Понятие и научные основы методологии прогнозирования. Основополагающие принципы прогнозирования.	
5.	Интуитивные и формализованные методы прогнозирования.	УК-10.1, УК-10.3
6.	Понятие и научные основы методологии планирования. Основополагающие принципы планирования.	УК-10.1, УК-10.2
7.	Методы планирования.	УК-10.1, УК-10.3
8.	Понятия и разновидности норм и нормативов.	
9.	Сущность и порядок разработки стратегического плана.	УК-10.1, УК-10.2, УК-10.3
10.	Виды стратегии организации.	
11.	Сущность и этапы разработки тактического плана.	
1	2	3
12.	Этапы разработки и содержание бизнес-плана.	УК-10.1, ПК-5.1
13.	Способы оценки и источники финансирования инвестиционных бизнес-проектов.	
14.	Планирование производственной программы.	ПК-5.1, ПК-5.2
15.	Планирование продаж.	
16.	Планирование потребности в материально-технических ресурсах.	
17.	Планирование персонала организации.	
18.	Планирование издержек.	
19.	Планирование источников финансирования.	
20.	Понятие финансового планирования и прогнозирования.	
21.	Текущее и оперативное финансовое планирование деятельности организации.	
22.	Содержание и методика разработки финансового плана.	
23.	Роль финансовых служб в подготовке финансового плана, формировании прогнозов и стратегии деятельности организации.	
24.	Основные понятия процесса бюджетирования.	
25.	Функции, этапы и подходы к бюджетированию.	
26.	Организация процесса бюджетирования на предприятии.	
27.	Структура бюджетного процесса и контроль за его реализацией.	

2.2 Примерные варианты тестовых заданий

Модуль 1

Вариант 1

1. Инвестиции – это:
а) долгосрочное вложение экономических ресурсов с целью создания и получения чистой прибыли в будущем, превышающей общую начальную величину инвестиций;
б) операции, связанные с вложением денежных средств в реализацию проектов, которые будут обеспечивать получение финансовых выгод в течение периода, превышающего один год;
в) операции, связанные с получением денежных средств для приобретения какого-либо объекта инвестирования;
г) верны ответы б и в;
д) верны ответы а и б.

2. Разработчиком "телеологической" концепции теории планирования и прогнозирования был:
А) С.Г. Струмилин;
Б) И.Т. Посошков;
В) Н.Д. Кондратьев.

3. Первичной формой всякого предвидения является:
А) план;
Б) прогноз;
В) гипотеза;
Г) верного ответа нет.

4. Гипотеза отличается от прогноза тем, что она:
А) более достоверна;
Б) первична;
В) служит базой для принятия любых решений;
Г) верного ответа нет

5. Под программой понимают…
А) научное предвидение в предполагаемой, общей форме, на уровне общей экономической теории;
Б) научно обоснованное суждение о возможных состояниях объекта в будущем, об альтернативных путях и сроках осуществления этих состояний;
В) определенный способ трактовки наиболее вероятных социально-экономических процессов в обществе и стратегии их развития;
Г) экономический документ, в котором определяются проблемы или комплекс проблем в виде экономических и социальных мероприятий или заданий по срокам их исполнения, подкрепленных материально-техническими и другими ресурсами, экономической оценкой.

6. Методы, предполагающие, что подходы, используемые для формирования прогноза, не изложены в явной форме и неотделимы от лица, делающего прогноз, называются:
А) экономико-математическими;
Б) эвристическими;
В) статистическими.

8. Планы, которые определяют деятельность во всех деталях и составляются на один год или еще более короткий период, продолжительность которого должна превышать лишь один цикл основной деятельности, называются…
А) долгосрочными;
Б) среднесрочными;
В) краткосрочными.

9. Форма планирования "сверху вниз" предполагает, что…
А) руководство или правительство создает планы, которые надлежит исполнять подчиненным организациям и исполнителям;
Б) планы формируются исполнителями и утверждаются руководством;
В) высшие органы управления формулируют цели и главные задачи, стимулируют выдвижение и разработку предложений, направленных на достижение поставленных целей, привлекают к разработке планов всех основных участников их последующего выполнения.

10. Данные, собранные ранее из внутренних и внешних источников для целей, отличных от целей данного исследования, называются…
А) первичными данными;
Б) вторичными данными;
В) верного ответа нет.

11. Традиционный анализ документа – это …
А) цепь логических построений, направленных на выявление сути анализируемого материала;
Б) исследование содержания документа;
В) техника выведения заключения, производимого благодаря объективному и систематическому выявлению соответствующих задачам исследования характеристик текста.

12. Качественные методы получения информации для прогнозирования предполагают…
А) проведение измерений и различных опросов;
Б) сбор, анализ и интерпретацию данных путем наблюдения за тем, что люди делают и говорят;
В) нет верного ответа.

13. Норма – это…
А) функциональная зависимость, служащая для расчета величины расхода ресурсов или их компонентов;
Б) научно обоснованная величина расхода ресурса для выполнения того или иного вида деятельности в конкретных производственно-технических условиях;
В) все ответы верны.

14. Нормы расхода сырья и основных материалов по отдельным видам изделий и работ относят к…
А) нормативам использования средств труда;
Б) нормативам затрат предметов труда;
В) нормативам движения (организации производства).

15. Научно обоснованные нормативы определяются путем…

А) теоретического анализа характеристик техники, технологии и организации производства в заданных условиях;
Б) расчета оптимальных значений затрат ресурса в конкретных производственных условиях;
В) анализа фактических характеристик производственного процесса и последующего установления зависимостей между полученными результатами и величиной расхода ресурсов.

16. Аналитически-исследовательские нормативы определяются путем…
А) теоретического анализа характеристик техники, технологии и организации производства в заданных условиях;
Б) расчета оптимальных значений затрат ресурса в конкретных производственных условиях;
В) анализа фактических характеристик производственного процесса и последующего установления зависимостей между полученными результатами и величиной расхода ресурсов.

17. К децентрализованным (внебюджетным) источникам финансирования инвестиций относятся:
А) средства федерального бюджета;
Б) средства бюджетов субъектов Федерации;
В) собственные средства предприятия;
Г) заемные и привлеченные средства предприятия;
Д) верны ответы а и б;
Е) верны ответы в и г.

18. К прединвестиционной фазе инвестиционного цикла не относят следующие виды деятельности:
А) анализ инвестиционных возможностей;
Б) бизнес-планирование;
В) маркетинг;
Г) предварительное ТЭО.

19. Показатель, представляющий отношение текущей стоимости денежных притоков к текущей стоимости денежных оттоков – это:

А) чистая текущая стоимость проекта;
Б) внутренняя норма доходности проекта;
В) дисконтированный срок окупаемости проекта;

20. Прием реинвестирования применяется для:
А) оценки привлекательности инвестиций, имеющих неодинаковые начальные капиталовложения;
Б) оценки привлекательности инвестиций, имеющих неодинаковый срок реализации проекта;
В) оценки инвестиционных затрат фирмы;
Г) верны все ответы.

Вариант 2

1. Разработчиком "генетической" концепции теории планирования и прогнозирования был:
А) С.Г. Струмилин;

Б) И.Т. Посошков;
В) Н.Д. Кондратьев.

2. На уровне отдельных проектов осуществляется оценка:
А) коммерческой эффективности инвестиционного проекта;
Б) общей экономической эффективности инвестиционного проекта;
В) бюджетной эффективности инвестиционного проекта.

3. Под экономической концепцией понимают…
А) научное предвидение в предполагаемой, общей форме, на уровне общей экономической теории;
Б) научно обоснованное суждение о возможных состояниях объекта в будущем, об альтернативных путях и сроках осуществления этих состояний;
В) определенный способ трактовки наиболее вероятных социально-экономических процессов в обществе и стратегии их развития;
Г) экономический документ, в котором определяются проблемы или комплекс проблем в виде экономических и социальных мероприятий или заданий по срокам их исполнения, подкрепленных материально-техническими и другими ресурсами, экономической оценкой.

4. Этапом научного анализа объектов не является:
А) ретроспекция;
Б) верификация;
В) диагноз;
Г) проспекция.

5. Метод сценариев основан на …
А) суждениях с учетом интуиции, прошлого опыта и т.д.;
Б) построении модели будущего, в которой описывается возможный ход событий с указанием вероятностей их реализации;
В) верного ответа нет.

6. К методам планирования не относятся…
А) теория игр;
Б) методы математического программирования;
В) метод экспертных оценок.

7. Планы, которые определяют силы, средства и результаты деятельности по решению стратегических задач, обеспечивающих достижение поставленных целей, называются…
А) долгосрочными;
Б) среднесрочными;
В) краткосрочными.

8. Форма планирования "снизу вверх" предполагает, что…
А) руководство или правительство создает планы, которые надлежит исполнять подчиненным организациям и исполнителям;
Б) планы формируются исполнителями и утверждаются руководством;
В) высшие органы управления формулируют цели и главные задачи, стимулируют выдвижение и разработку предложений, направленных на достижение поставленных целей, привлекают к разработке планов всех основных участников их последующего выполнения.

9. Количественные методы получения информации для прогнозирования предполагают…
А) проведение измерений и различных опросов;
Б) сбор, анализ и интерпретацию данных путем наблюдения за тем, что люди делают и говорят;
В) нет верного ответа.

10. Способ отбора, предполагающий, что вероятность быть избранным в выборку известна и одинакова для всех единиц совокупности …
А) кластерный;
Б) простой случайный;
В) систематический.

11. Норматив – это…
А) функциональная зависимость, служащая для расчета величины расхода ресурсов или их компонентов;
Б) научно обоснованная величина расхода ресурса для выполнения того или иного вида деятельности в конкретных производственно-технических условиях;
В) все ответы верны.

12. Расчетно-аналитические нормативы определяются путем…
А) теоретического анализа характеристик техники, технологии и организации производства в заданных условиях;
Б) расчета оптимальных значений затрат ресурса в конкретных производственных условиях;
В) анализа фактических характеристик производственного процесса и последующего установления зависимостей между полученными результатами и величиной расхода ресурсов.

13. Миссия фирмы – это…
А) комплекс мер по достижению фирмой поставленных перед нею долгосрочных целей;
Б) словесное выражение смысла существования организации, той роли, которую она хочет играть в обществе;
В) конечные экономические и неэкономические результаты деятельности фирмы, выраженные с помощью количественных показателей, которые фирма рассчитывает достичь к определенному сроку.

14. Относительно внутренней среды инновационная стратегия может быть:
А) продуктовая;
Б) функциональная;
В) ресурсная;
Г) организационно-управленческая;
Д) ситуационная.

15. Методами управления инвестиционным риском может быть:
А) диверсификация;
Б) передача (аутсорсинг);
В) вероятность возникновения;
Г) хеджирование;
Д) логическое сложение рисков.

16. К прединвестиционной фазе инвестиционного цикла не относят следующие виды деятельности:
А) анализ инвестиционных возможностей;
Б) бизнес-планирование;
В) маркетинг;
Г) предварительное ТЭО.

17. Если показатель ЧДД < 0, то:
А) проект нецелесообразен;
Б) проект не является прибыльным, но и не принесет убытка;
В) следует вкладывать денежные средства в данный инвестиционный проект;
Г) верного ответа нет.

18. Планирование инвестиций – это…
А) вложение денежных средств в какой-либо вид деятельности таким образом, что экономический эффект от этого вложения наступит не сразу и будет распределен на достаточно продолжительный промежуток времени;
Б) обоснованное предложение по вложению денежных средств, представляемое для рассмотрения и одобрения потенциальному инвестору;
В) отбор инвестиционных проектов для реализации.

19. Процесс определения вероятности наступления неблагоприятных событий и принятия мер по их уменьшению или предотвращению называется…
А) планированием инвестиций;
Б) планированием инноваций;
В) планированием риска.

20. Конкурирующие инвестиции – это:
А) взаимно исключающие друг друга инвестиционные проекты;
Б) взаимно дополняющие друг друга инвестиционные проекты.

Модуль 2

Вариант 1

1. Стратегия – это…
А) комплекс мер по достижению фирмой поставленных перед нею долгосрочных целей;
Б) словесное выражение смысла существования организации, той роли, которую она хочет играть в обществе;
В) конечные экономические и неэкономические результаты деятельности фирмы, выраженные с помощью количественных показателей, которые фирма рассчитывает достичь к определенному сроку.

2. Долгосрочные цели фирмы – это…
А) комплекс мер по достижению фирмой поставленных перед нею долгосрочных целей;
Б) словесное выражение смысла существования организации, той роли, которую она хочет играть в обществе;
В) конечные экономические и неэкономические результаты деятельности фирмы,

выраженные с помощью количественных показателей, которые фирма рассчитывает достичь к определенному сроку.

3. Стратегия фирмы, задачей которой является обеспечение долгосрочных конкурентных преимуществ компании с учетом ее миссии и имеющихся ресурсов, называется…
А) портфельной стратегией;
Б) стратегией роста;
В) конкурентной стратегией.

4. Тактический план отличается от стратегического тем, что он…
А) составляется на 10-15 лет;
Б) определяет долгосрочные цели предприятия;
В) имеет низкую степень неопределенности и небольшое число вариантов развития событий.

5. Численность рабочих планируется…
А) по рабочим местам;
Б) по уровню заработной платы;
В) по стажу работы;
Г) по уровню квалификации

6. Планироввание численности рабочих начинается с разработки…
А) баланса материальных ресурсов;
Б) плана движения денежных средств;
В) организационно-технических мероприятий;
Г) баланса рабочего времени одного рабочего.

7. Калькуляция себестоимости применяется для определения:
А) потребности в текущих затратах;
Б) себестоимости единицы продукции;
В) структуры себестоимости продукции;
Г) уровня заработной платы рабочих.

8. Плановая себестоимость каждого вида продукции определяется путем разработки:
А) бюджета предприятия;
Б) калькуляции себестоимости;
В) сметы затрат на производство;
Г) акта приемки продукции.

9. В процессе планирования прибыли определяют следующие ее виды:
А) чистая;
Б) от продаж;
В) балансовая;
Г) от внереализационной деятельности.

10. При планировании прибыли от продаж не используется:
А) объем продаж продукции;
Б) цена реализации единицы продукции;
В) производительность труда;
Г) себестоимость единицы продукции.

11. План движения денежных средств характеризует:
А) потребности в финансовых ресурсах и источники их финансирования;
Б) формирование и распределение прибыли;
В) уровень финансовой устойчивости предприятия;
Г) притоки и оттоки денежных средств.

12. Финансовый план предприятия на текущий год составляют в виде:
А) сметы затрат;
Б) бухгалтерского баланса;
В) баланса доходов и расходов;
Г) акта приемки и сдачи.

13. К ограничениям налогового планирования относятся:
А) социальные ограничения;
Б) демографические ограничения;
В) законодательные ограничения.

14. Задачей оперативного налогового планирования является:
А) оптимизация управленческих решений с учетом налогообложения;
Б) снижение неопределенности внешней среды;
В) стабилизация политической обстановки.

15. Какой частный бюджет является отправной точкой в процессе разработки генерального бюджета…
А) бюджет коммерческих расходов;
Б) бюджет продаж;
В) бюджет себестоимости продаж.

16. Бюджет денежных средств разрабатывается до…
А) плана прибылей и убытков;
Б) бюджета капитальных вложений;
В) прогнозного бухгалтерского баланса.

17. План прибылей и убытков должен быть подготовлен до того, как начнется разработка…
А) бюджета денежных средств;
Б) бюджета административных расходов;
В) бюджета коммерческих расходов.

18. Инструментами стратегического контроллинга являются …
А) бюджетирование; текущий контроль и анализ отклонений; портфельный и инвестиционный анализ;
Б) частичная калькуляция прямых затрат, операционный C-V-P анализ, бюджетирование, принятие решений на основе суммы покрытия;
В) портфельный и инвестиционный анализ; калькуляция затрат жизненного цикла продукции; сценарный анализ, алгоритмы работы со «слабыми» и «сильными» сигналами»;
Г) нет правильного ответа.

19. Центрами ответственности называют:…
А) все подразделения предприятия;

Б) подразделения, где менеджер несет прямую персональную ответственность за контролируемые показатели деятельности;
В) отделы снабжения и сбыта;
Г) филиалы холдинговых компаний.

20. Заключительным этапом сметного планирования будет подготовка сметы (бюджета):
А) прибылей и убытков;
Б) общехозяйственных расходов;
В) капитальных затрат;
Г) движения денежных средств

Вариант 2

1. Для анализа внутренней и внешней среды фирмы применяется методика…
А) долгосрочного прогнозирования;
Б) краткосрочного прогнозирования;
В) SWOT – анализа.

2. Детально разработанная программа, охватывающая все направления деятельности предприятия и составленную для всех подразделений компании, называется…
А) стратегическим планом;
Б) гипотезой;
В) тактическим планом.

3. Стратегический план отличается от тактического тем, что он…
А) составляется на 1-2 года;
Б) определяет долгосрочные цели предприятия;
В) имеет низкую степень неопределенности и небольшое число вариантов развития событий.

4. В разделе "Производство и сбыт" тактического плана …
А) определяется оптимальное количество продукции, которое должно быть произведено и реализовано в течение планового периода;
Б) устанавливаются оптимальное количество персонала для производства заданного объема продукции и величина затрат на его оплату;
В) производится калькуляция себестоимости по основным видам выпускаемой продукции и смета затрат на производство, определяются балансовая прибыль, рентабельность производства продукции и база для расчета цены на товары.

5. План создания и развития нового предприятия или стратегического хозяйственного подразделения, создаваемого для нового вида деятельности существующим предприятием, называется…
А) тактическим планом;
Б) бизнес-планом;
В) стратегическим планом.

6. При планировании численности служащих составляют…:
А) штатное расписание;
Б) баланс трудовых ресурсов;
В) проект развития предприятия;

Г) баланс основных фондов.

7. Планирование численности персонала необходимо для обоснования…
А) потребности в основных фондах;
Б) величины себестоимости;
В) объемов выпуска продукции;
Г) размера прибыли.

8. Плановая себестоимость каждого вида продукции определяется путем разработки:
А) бюджета предприятия;
Б) калькуляции себестоимости;
В) сметы затрат на производство;
Г) акта приемки продукции.

9. Смета затрат на производство не включает:
А) расходы на оплату труда;
Б) амортизационные отчисления;
В) материальные расходы;
Г) коммерческие расходы.

10. Рентабельность продукции определяется как процентное отношение прибыли от реализации продукции:
А) к выручке от продаж;
Б) себестоимости реализованной продукции;
В) стоимости основных фондов;
Г) нормативу оборотных средств.

11. Основная цель финансового планирования состоит в том, чтобы:
А) сбалансировать намечаемые расходы предприятия с финансовыми возможностями;
Б) соизмерить величины поступающих и расходуемых денежных средств
В) определить потребность в денежных ресурсах;
Г) наметить направления использования денежных ресурсов.

12. К доходам и поступлениям средств не относятся:
А) балансовая прибыль;
Б) налог на имущество;
В) прирост устойчивых пассивов;
Г) долгосрочный кредит.

13. К элементам корпоративного налогового планирования относится:
А) налоговый календарь;
Б) бизнес-план;
В) смета затрат.

14. По уровню планирования различают налоговое планирование:
А) внешнее и внутреннее;
Б) корпоративное и личное;
В) на микро- и макроуровне.

15. Для составления планового баланса на конец периода необходимы данные …
А) бюджета продаж, бюджета себестоимости реализованной продукции;
Б) бюджета продаж, бюджета производства, плана прибылей и убытков;

В) баланса на конец отчетного периода, плана прибылей и убытков, бюджета денежных средств.

16. Бюджет, основанный на добавлении к бюджетному периоду одного месяца, как только истекает текущий, называется…
А гибким;
Б) оперативным;
В) непрерывным.

17. В состав операционного бюджета предприятия входит …
А) инвестиционный бюджет;
Б) бюджет прямых затрат на оплату труда;
В) бюджет потока денежных средств

18. Контроллинг использует…
А) полезную для управления информацию прошлого, анализ текущего состояния и прогноз будущего;
Б) главным образом точную, составленную в соответствии с национальными стандартами и нормативными актами информацию о прошлых событиях;
В) количественную финансовую информацию о текущем и будущем состоянии предприятия;
Г) нет правильного ответа.

19. Инструментами стратегического контроллинга являются …
А) бюджетирование; текущий контроль и анализ отклонений; портфельный и инвестиционный анализ;
Б) частичная калькуляция прямых затрат, операционный C-V-P анализ, бюджетирование, принятие решений на основе суммы покрытия;
В) портфельный и инвестиционный анализ; калькуляция затрат жизненного цикла продукции; сценарный анализ, алгоритмы работы со «слабыми» и «сильными» сигналами»;
Г) нет правильного ответа.

20. Центрами ответственности называют:…
А) все подразделения предприятия;
Б) подразделения, где менеджер несет прямую персональную ответственность за контролируемые показатели деятельности;
В) отделы снабжения и сбыта;
Г) филиалы холдинговых компаний.

2.3. Примерные варианты практических заданий

Задание №1. Имеются данные об объемах продаж торгующей организации в 2014 г., млн. руб. (табл.):

Таблица – Исходные данные об объемах продаж торгующей организации в 2014 г.

Янв	Февр	Март	Апр	Май	Июнь	Июль	Авг	Сент	Окт	Нояб	Дек
1,25	1,14	1,18	1,20	1,25	1,00	0,99	1,04	1,06	1,10	1,20	1,35

С вероятностью 0,95 определить границы интервала, в котором будет находиться величина объема продаж торгующей организации в феврале 2015 г., если точечный прогноз на февраль составляет 1,13.

Задание №2. Инвестор имеет возможность выбрать один из трех инвестиционных проектов (табл.), требующих начальных инвестиций и предполагающих денежные посту-

пления в последующие 3 года. Годовая процентная ставка для всех трех проектов одинакова и составляет 15%. Выполнить расчеты критериев эффективности инвестиций с помощью встроенных финансовых функций MS EXCEL. Сделать выводы о целесообразности инвестиций.

Таблица – Исходные данные по инвестиционным проектам

Год	I проект	II проект	III проект
Начальные инвестиции (год 0)	- 17 000 000	-20 000 000	-30 000 000
Год 1	3 000 000	14 000 000	12 000 000
Год 2	4 000 000	8 000 000	12 000 000
Год 3	17 000 000	4 000 000	16 000 000

Задание №3. Дана зависимость между факторами x_1,x_2 и y (табл.15). Вычислить множественный коэффициент корреляции и установить вид уравнения множественной линейной регрессии. С уровнем значимости α=0,05 осуществить интервальный прогноз y для x_1 =1120, x_2=180. С вероятностью γ=0,95 оценить статистическую значимость эмпирических данных.

Таблица – Исходные данные

Y	X_1	X_2
3176	2496	209
3066	1962	201
2941	783	177
1997	1319	136
1865	1142	175
	1120	180

Задание №4. Согласно плановой смете затрат на производство, затраты на материалы составили 2180 тыс. руб., расходы на оплату труда – 540 тыс. руб., амортизационные отчисления – 135 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 30 %, прочие расходы – 87 тыс. руб., коммерческие расходы составляют 2 % от производственной себестоимости. Стоимость товарной продукции планируется в сумме 4 025 тыс. руб. Средняя цена одного изделия – 805 руб. Определите производственную и полную себестоимость всего объема продукции.

Задание №5. Объем производства продукции в отчетном году составил 10 000 ед. Себестоимость этой продукции – 1 850 тыс. руб., в том числе постоянные расходы – 20 %. На планируемый год предусматривается выпуск продукции 11 500 ед. Определите плановую себестоимость всей продукции и единицы продукции.

3 МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

1. Положение о текущем контроле и промежуточной аттестации обучающихся, осваивающих образовательные программы высшего образования – программы бакалавриата, программы специалитета, программы магистратуры СМК-П-02.01-04-21 / разраб. Т.А. Лашина. – Зерноград: Азово-Черноморский инженерный институт ФГБОУ ВО Донской ГАУ, 2021. – 15 с.
2. Положение о проведении текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в условиях усиления санитарно-эпидемиологических мероприятий. СМК-П-02.01-02-23 / разраб. Т.А. Лашина. – Зерноград: Азово-Черноморский инженерный институт ФГБОУ ВО Донской ГАУ, 2023. – 8 с.
3. Рабочая программа дисциплины Б1.О.16 «Планирование и прогнозирование в организации»/ разраб. О.В. Кузьменко. – Зерноград: Азово-Черноморский инженерный институт ФГБОУ ВО Донской ГАУ, 2024. – 31 с.