

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РЕСПУБЛИКИ ТАДЖИКИСТАН
МЕЖГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКО-ТАДЖИКСКИЙ (СЛАВЯНСКИЙ) УНИВЕРСИТЕТ»



«Утверждаю»

Декан факультета

Экономики и управления

Фозилханов Д.О.

«01» Сентября 2026 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине (модулю)

Финансовое планирование и прогнозирование

наименование дисциплины (модуля)

38.05.01. Экономическая безопасность

шифр и наименование направления

Финансы и кредит

наименование профиля / специализации / программы

Уровень подготовки – специалитет

Душанбе 2026 г.

ПАСПОРТ

ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине (модулю) **Финансовое планирование и прогнозирование**

№ п/п	Контролируемые разделы, темы, модули ¹	Формируемые компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Оценочные средства	
				Количество тестовых заданий/в опросов к экзамену/зачету/зачету (с оценкой)	Другие оценочные средства Вид
1	Необходимость, содержание и задачи финансового планирования	УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	И.УК-1.1. Осуществляет поиск необходимой информации, опираясь на результаты анализа поставленной задачи И.УК-1.2. Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации И.УК-1.3. Выбирает оптимальный вариант решения задачи, аргументируя свой выбор	15	Тест, опрос
2	Содержание и значение финансового прогнозирования	ПК-3 Способен разрабатывать варианты управленческих решений на основе критериев экономической эффективности с учетом возможных	И.ПК-3.1. Организует и формулировать задачи и контролировать их исполнение И.ПК-3.2. Разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения субъекта (при децентрализованном ведении бухгалтерского учета)	20	Тест Опрос

¹ Наименования разделов, тем, модулей соответствуют рабочей программе дисциплины.

		рисков			
3	Модели и методы, используемые в финансовом планировании	УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	И.УК-1.1. Осуществляет поиск необходимой информации, опираясь на результаты анализа поставленной задачи И.УК-1.2. Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации И.УК-1.3. Выбирает оптимальный вариант решения задачи, аргументируя свой выбор		
4	Современные методы планирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия	ПК-3 Способен разрабатывать варианты управленческих решений на основе критериев экономической эффективности с учетом возможных рисков	И.ПК-3.1. Организует и формулировать задачи и контролировать их исполнение И.ПК-3.2. Разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения субъекта (при децентрализованном ведении бухгалтерского учета)		
5	Модели прогнозирования несостоятельности и (банкротства) предприятия Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия.	УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	И.УК-1.1. Осуществляет поиск необходимой информации, опираясь на результаты анализа поставленной задачи И.УК-1.2. Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации И.УК-1.3. Выбирает оптимальный вариант решения задачи, аргументируя свой выбор		

6	Бюджетирование как инструмент финансового планирования	ПК-3 Способен разрабатывать варианты управленческих решений на основе критериев экономической эффективности с учетом возможных рисков	И.ПК-3.1. Организует и формулировать задачи и контролировать их исполнение И.ПК-3.2. Разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения субъекта (при децентрализованном ведении бухгалтерского учета)		
7	Операционные бюджеты, особенности и порядок составления	УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	И.УК-1.1. Осуществляет поиск необходимой информации, опираясь на результаты анализа поставленной задачи И.УК-1.2. Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации И.УК-1.3. Выбирает оптимальный вариант решения задачи, аргументируя свой выбор		
8	Особенности и порядок составления основных бюджетов	ПК-3 Способен разрабатывать варианты управленческих решений на основе критериев экономической эффективности с учетом возможных рисков	И.ПК-3.1. Организует и формулировать задачи и контролировать их исполнение И.ПК-3.2. Разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения субъекта (при децентрализованном ведении бухгалтерского учета)		
9	Организация бюджетирования	УК-1. Способен	И.УК-1.1. Осуществляет поиск необходимой информации, опираясь на результаты анализа		

	на предприятии	осуществляет критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывает стратегию действий	поставленной задачи И.УК-1.2. Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации И.УК-1.3. Выбирает оптимальный вариант решения задачи, аргументируя свой выбор		
--	-----------------------	---	--	--	--

Перечень оценочных средств

№ п/п	Наименование оценочного средства	Характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1.	Опрос	Совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.	Тема (проблема), концепция, роли и ожидаемый результат по каждой теме
3.	Тест	Способ изучения глубинных процессов деятельности системы, посредством помещения системы в разные ситуации и отслеживание доступных наблюдению изменений в ней.	Тесты по дисциплине

МОУ ВО «Российско-Таджикский» (Славянский) университет»

Кафедра Финансы и кредит
(наименование кафедры)

Перечень дискуссионных тем для собеседования (опрос)

по дисциплине (модулю) Финансовое планирование и прогнозирование
(наименование дисциплины, модуля)

1. Содержание и значение финансового планирования.
2. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
3. Основные этапы финансового планирования, их характеристика.
4. Горизонт финансового планирования.
5. Финансовое планирование на макро и микроуровне.

6. Бизнес-среда и ее влияние на экономическую безопасность предприятия и систему планирования.
7. Финансовое планирование на предприятии: стратегическое, бизнес-планирование, текущее, оперативное.
8. Необходимость и содержание финансового прогнозирования.
9. Основные этапы прогнозирования.
10. Виды прогнозов.
11. Методы финансового прогнозирования: качественные и количественные, их характеристика, особенности использования.
12. Прогнозирование финансово-экономических показателей.
13. Сбалансированная система показателей (ССП) как инструмент финансового прогнозирования.
14. Определение метода финансового планирования.
15. Характеристика методов финансового планирования (экономического анализа, коэффициентный, нормативный, балансовый, метод дисконтированных денежных потоков, метод многовариантности (сценариев), экономико-математическое моделирование): границы и область применения, особенности использования.
16. Информационная база для составления финансовых планов.
17. Корреляционно-регрессионная модель. Аналитические методы планирования, основанные на процентных зависимостях, их особенности.
18. Метод «клапана» («пробки»). Метод процентной зависимости показателей от объема продаж.
19. Особенности влияния загруженности производственных мощностей на объем продаж предприятия.
20. Особенности планирования затрат на производство и реализацию продукции: методы планирования издержек: на основе сметы затрат, на основе разделения затрат на постоянные и переменные.
21. Особенности планирования прибыли предприятия: метод прямого счета, аналитические методы, метод анализа безубыточности.
22. Основные подходы прогнозирования банкротства предприятия: система формализованных показателей (аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние и финансовую устойчивость); система неформализованных критериев (признаков, предвещающих ухудшение финансового состояния); расчет одного комплексного показателя (например, Z-счет Альтмана).
23. Прогнозирование ликвидности и финансовой устойчивости предприятия. Составление прогнозного баланса предприятия.
24. Понятие, объект, назначение бюджетирования.
25. Цели бюджетирования: выполнение функций инструмента планирования; осуществление контроля с прямой и обратной связью; оказание мотивирующего влияния на деятельность работников; формирование коммуникационной среды; обеспечение координации деятельности организации.
26. Этапы постановки системы бюджетирования.
27. Понятие бюджетного периода.
28. Классификация бюджетов организации: основные (финансовые), операционные вспомогательные бюджеты.
29. Статичные, гибкие бюджеты и др.

30. Особенности и порядок составления бюджета продаж.
31. Особенности и порядок составления бюджета запасов готовой продукции.
32. Особенности и порядок составления производственного бюджета: бюджет производства (производственная программа), бюджет прямых материальных затрат, бюджет прямых затрат труда, бюджет общепроизводственных расходов.
33. Бюджет по основным видам затрат: бюджеты коммерческих и управленческих расходов, бюджет производственных затрат (производственной себестоимости).
34. Бюджет доходов и расходов.
35. Особенности составления.
36. Методы определения выручки от реализации: кассовый метод, метод начислений.
37. Бюджет по налогам.
38. Бюджет движения денежных средств.
39. Классификация денежных потоков: по масштабам обслуживания хозяйственного процесса (по предприятию в целом, по отдельным видам хозяйственной деятельности предприятия, по отдельным структурным подразделениям, по хозяйственным операциям), по направлению движения денежных средств (положительный, отрицательный), по видам хозяйственной деятельности (движение денежных средств по основной (операционной деятельности), по инвестиционной деятельности, по финансовой деятельности).
40. Анализ денежных потоков.
41. Методы анализа денежных потоков: прямой и косвенный.
42. Прогнозный баланс.
43. Особенности планирования активов и пассива баланса.
44. Прогноз отчета о прибылях и убытках.
45. Основные этапы бюджетного процесса: разработка проекта сводного бюджета, стадия утверждения проекта бюджета, анализ исполнения бюджета по итогам текущего года.
46. Понятие бюджетного цикла.
47. Объекты бюджетирования.
48. Построение финансовой структуры, т.е. выделение в качестве объектов бюджетирования центров финансовой ответственности.
49. Типы центров финансовой ответственности: центры затрат, доходов, прибыли, инвестиций; их характеристика.
50. Угрозы экономической безопасности предприятия и составление плановых документов. Нормативные документы в области финансового планирования и бюджетирования в целях обеспечения экономической безопасности предприятия. 6
51. Бюджетный регламент.
52. Бюджетный контроль: объекты контроля, основные виды контроля, контроль с прямой и обратной связью.
53. Анализ бюджетных отклонений: порядок исчисления и интерпретация отклонений затрат на материалы, затрат на оплату труда, постоянных и переменных накладных расходов, коммерческих и управленческих расходов, выручки.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если задание полностью выполнено в соответствии с требованиями
- оценка «хорошо», если задание выполнено, и в целом, отвечает предъявляемым требованиям, имеются отдельные замечания в оформлении отчета;

- оценка «удовлетворительно», если работа не доведена до конца, не полностью соответствует требованиям;
- оценка «неудовлетворительно», отсутствует работа и/или переписан (скачан) из других источников, не проявлена самостоятельность при выполнении задания.

- оценка «зачтено» выставляется студенту, если задание полностью выполнено в соответствии с требованиями;
- оценка «не зачтено», если отсутствует работа и/или переписан (скачан) из других источников, не проявлена самостоятельность при выполнении задания.

Составитель _____ Л.И.Борисова
(подпись)

« ____ » _____ 20__ г.