

Документ подписан простой электронной подписью Информация о владельце: ФИО: Гаскаев Сергей Валерьевич Должность: Ректор Дата подписания: 17.09.2025 09:50:04 Уникальный программный ключ: 04c19ed8bfb9815b6cb77a486b9a878808522525	 МИНИСТЕРСТВО НАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)	Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовое моделирование бизнес-процессов" по направлению подготовки 38.03.01 "Экономика" направленности (профиль) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ»	стр. 1
--	---	---	--------

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ дисциплины (модуля)*

Финансовое моделирование бизнес-процессов

Направление подготовки (специальность)

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)

Финансовая аналитика и аудит

Присваиваемая квалификация (степень)

Бакалавр

Форма обучения

очная

Год(ы) набора 2025-2026

*ФОС дисциплины (модуля) адаптирована для инклюзивного обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Челябинск 2025 г.



Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре ОПОП
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)
4. Объем дисциплины (модуля)
5. Структура и содержание дисциплины (модуля)
6. Фонд оценочных средств
 - 6.1. Перечень видов оценочных средств
 - 6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации
 - 6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации
 - 6.4. Критерии оценивания



1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

дать представление о применении различных приемов, методов, инструментов финансового моделирования бизнес-процессов что предполагает формирование у обучающихся компетенций в соответствии с ФГОС ВО 38.03.01 Экономика и основной профессиональной образовательной программой высшего образования направления подготовки

Задачи дисциплины ориентированы на индикаторы достижения компетенций:

ПК-1.1 Умеет применять методики сбора, анализа и оценки основных показателей, отражающих финансовую ситуацию клиента, позволяющих осуществить мониторинг его финансовых возможностей, в том числе в кризисных ситуациях

ПК-1.2 Обладает навыками

организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы

ПК-1.3 Демонстрирует знание нормативных и методических документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Цикл (раздел) ОПОП: Б1.В.1.12

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения которые формируются в следующих дисциплинах:

Валютно-кредитные и финансовые отношения

Деньги, кредит, банки

Ознакомительная практика

Финансовое планирование

Деловые коммуникации

Корпоративные финансы

Моделирование финансовых решений

Фондовый рынок и биржевая аналитика

Финансы

Аналитическое обеспечение финансовых вычислений

Основы коммуникативных технологий

2.2 Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Для освоения перечисленных дисциплин необходимы знания, умения и владения которые формируются в данной дисциплине:

Преддипломная практика

Финансовая отчетность и ее анализ

Технологическая (проектно-технологическая) практика

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Финансовый менеджмент

Оценка бизнеса и управление стоимостью

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)



ПК-1: Способен осуществлять операционное и информационное обслуживание по подбору финансовых услуг и финансовых продуктов с учетом интересов клиентов на основе получения информации о финансовой ситуации клиента, мониторинга его финансовых возможностей

Владеть:

навыками организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	ПК-1.1 Умеет применять методики сбора, анализа и оценки основных показателей, отражающих финансовую ситуацию клиента, позволяющих осуществить мониторинг его финансовых возможностей, в том числе в кризисных ситуациях
3.1.2	
3.2	Уметь:
3.2.1	ПК-1.2 Обладает навыками организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы
3.2.2	
3.3	Владеть:
3.3.1	ПК-1.3 Демонстрирует знание нормативных и методических документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов
3.3.2	

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Общая трудоемкость	4 ЗЕТ
Часов по учебному плану : 144 в том числе : аудиторные занятия : 52 самостоятельная работа : 46,6 часов на контроль : 36 контактная работа: 61,4 ИКР: 9,4	Виды контроля в семестрах: экзамены 7

5. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Литература
	Раздел 1. Управление и планирование финансов			
1.1	Понятие «управление»: эволюция и современное трактование Сущность и характеристика планирования на предприятии /Лек/	7	4	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3
1.2	Понятие «управление»: эволюция и современное трактование Сущность и характеристика планирования на предприятии /Пр/	7	4	Л1.1 Л1.2 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э3 Э4 Э5
1.3	Понятие «управление»: эволюция и современное трактование Сущность и характеристика планирования на предприятии /Ср/	7	10	Л1.1 Л1.2 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6 Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5



ФОС дисциплины "Финансовое моделирование бизнес-процессов" по направлению подготовки (специальности)
38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

стр. 5

1.4	Эволюционный анализ процесса планирования в рамках командно-административной и рыночной системы экономики /Лаб/	7	18	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э4
1.5	индивидуальные консультации и иная контактная работа /ИКР/	7	9,4	Л1.1 Л1.2Л2.5Л3.4 Э1 Э2 Э3
Раздел 2. Финансовое планирование на предприятии				
2.1	Понятие и сущность финансового планирования предприятия Этапы и стадии финансового планирования Виды и методы финансового планирования Финансовые планы и их роль в управлении предприятием /Лек/	7	6	Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э3 Э4 Э5 Э6
2.2	Понятие и сущность финансового планирования предприятия Этапы и стадии финансового планирования Виды и методы финансового планирования Финансовые планы и их роль в управлении предприятием /Пр/	7	10	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.3	Понятие и сущность финансового планирования предприятия Этапы и стадии финансового планирования Виды и методы финансового планирования Финансовые планы и их роль в управлении предприятием /Ср/	7	16,6	Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3
Раздел 3. Теоретические основы организации и осуществления бюджетирования на предприятии				
3.1	1. Понятие и сущность процесса бюджетирования на предприятиях 2. Этапы внедрения бюджетирования на предприятиях 3. Достоинства и недостатки организации и осуществления процесса бюджетирования как технологии внутрифирменного финансового планирования 4. Особенности процесса бюджетирования на отечественных предприятиях 5. Бюджетирование как система управления: основные элементы, бюджеты и модели /Лек/	7	8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
3.2	1. Понятие и сущность процесса бюджетирования на предприятиях 2. Этапы внедрения бюджетирования на предприятиях 3. Достоинства и недостатки организации и осуществления процесса бюджетирования как технологии внутрифирменного финансового планирования 4. Особенности процесса бюджетирования на отечественных предприятиях 5. Бюджетирование как система управления: основные элементы, бюджеты и модели /Пр/	7	2	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5



3.3	1. Понятие и сущность процесса бюджетирования на предприятиях 2. Этапы внедрения бюджетирования на предприятиях 3. Достоинства и недостатки организации и осуществления процесса бюджетирования как технологии внутрифирменного финансового планирования 4. Особенности процесса бюджетирования на отечественных предприятиях 5. Бюджетирование как система управления: основные элементы, бюджеты и модели /Ср/	7	20	Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Л2.6 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э3 Э4 Э5
-----	---	---	----	---

6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

6.1. Перечень видов оценочных средств

Тест

6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации

Пример тестовых вопросов для текущей аттестации

1. Назначение какой функции управления состоит в том, чтобы в соответствии с положениями методических документов по бюджетированию и управлению денежными потоками, заблаговременно учесть все внутренние и внешние факторы, обеспечивающие благоприятные условия для нормального функционирования и развития предприятия в нестандартных условиях:

- а) планирование;
- б) организация;
- в) координирование;
- г) реализация;
- д) контроль.

2. Сущность и принцип воздействия «невидимой руки», порядок действия в нестандартных ситуациях, в том числе - для разработки финансовой политики и управления финансами описал:

- а) А. Смит;
- б) П. Друкер;
- в) Й. Шумпетер;
- г) Г. Форд;
- д) все вышеперечисленные ученые в различное время характеризовали данный принцип.

3. Пионером предпринимателем-новатором, распространяющим достижения научно-технического прогресса без вмешательства государства в соответствии с положениями методических документов по бюджетированию и управлению денежными потоками, является:

- а) А. Смит;
- б) П. Друкер;
- в) Й. Шумпетер;
- г) Г. Форд;
- д) все вышеперечисленные.

4. Исключите несуществующий в методических документах по бюджетированию и управлению денежными потоками для нестандартных ситуаций тип планирования:

- а) директивное;
- б) индирективное;
- в) регулятивное;
- г) индикативное;
- д) предикативное.

5. Укажите тип планирования, характерный для использования в соответствии с методическими документами по бюджетированию и управлению денежными потоками стандартных ситуаций в рамках социалистической системы хозяйствования:

- а) директивное;
- б) индирективное;
- в) регулятивное;
- г) индикативное;
- д) предикативное.



6. Какие инструментальные средства для обработки экономических данных определяются по бюджетированию и управлению денежными потоками по бюджетированию и управлению денежными потоками путем установления их соответствия оптимальным значениям затрат ресурсов для конкретных условий производства с учетом действующей системы ограничений?
- а) отчетно-статистические;
 - б) аналитически-исследовательские;
 - в) опытно-экспериментальные;
 - г) расчетно-аналитические;
 - д) научно-обоснованные.
7. Какие инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с методическими документами по бюджетированию и управлению денежными потоками разрабатываются на основе анализа техники, технологии и организации производства в заданных условиях?
- а) отчетно-статистические;
 - б) аналитически-исследовательские;
 - в) опытно-экспериментальные;
 - г) расчетно-аналитические;
 - д) научно-обоснованные.
8. Какие инструментальные средства для обработки экономических в соответствии с методическими документами по бюджетированию и управлению денежными потоками данных разрабатываются на основе анализа и исследования действующих технологических процессов с последующим установлением теоретической или эмпирической зависимости между основными факторами производства и величиной расходования ресурсов?
- а) отчетно-статистические;
 - б) аналитически-исследовательские;
 - в) опытно-экспериментальные;
 - г) расчетно-аналитические;
 - д) научно-обоснованные.
9. Какие инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с методическими документами по бюджетированию и управлению денежными потоками устанавливаются на основе опытных данных, полученных в реально-существующих условиях?
- а) отчетно-статистические;
 - б) аналитически-исследовательские;
 - в) опытно-экспериментальные;
 - г) расчетно-аналитические;
 - д) научно-обоснованные.
10. Какие инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с методическими документами по бюджетированию и управлению денежными потоками устанавливаются по данным оперативной бухгалтерии или статистической отчетности предприятия?
- а) отчетно-статистические;
 - б) аналитически-исследовательские;
 - в) опытно-экспериментальные;
 - г) расчетно-аналитические;
 - д) научно-обоснованные.
11. Необходимые или научно обоснованные затраты рабочего времени на изготовление единицы продукции, выполнение одной работы или услуги в минутах или часах, необходимые для расчета ключевых экономических показателей в процессе бюджетирования, представляют собой:
- а) систему трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
12. Объем изготовления продукции за соответствующий плановый период рабочего времени, необходимые для расчета ключевых экономических показателей в процессе бюджетирования, устанавливаются:
- а) система трудовых нормативов;
 - б) нормы времени;
 - в) нормы выработки;
 - г) нормы обслуживания;
 - д) нормы управляемости.
13. Количество материалов, размер площади и иных объектов, закрепленных за одним рабочим, группой, бригадой и т.д., необходимые для расчета ключевых экономических показателей в процессе бюджетирования,



представляют собой:

- а) систему трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

14. Число подчиненных работников у одного руководителя, соответствующего подразделения предприятия, необходимое для расчета ключевых экономических показателей в процессе бюджетирования, регламентирует:

- а) система трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

15. Для того, чтобы рассчитать ключевые экономические показатели в процессе бюджетирования, нормы и нормативы должны соответствовать требованиям:

- а) обоснованности;
- б) прогрессивности;
- в) реальности;
- г) объективности;
- д) всем вышеперечисленным требованиям.

6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации

Тестовые вопросы для итоговой аттестации

11. Необходимые или научно обоснованные затраты рабочего времени на изготовление единицы продукции, выполнение одной работы или услуги в минутах или часах, необходимые для расчета ключевых экономических показателей в рамках осуществления бюджетирования и управления денежными потоками, представляют собой:

- а) систему трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

12. Объем изготовления продукции за соответствующий плановый период рабочего времени, необходимый для разработки финансовой политики, руководства работой по управлению финансами, их контроля в процессе бюджетирования и управления денежными потоками, устанавливают:

- а) система трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

13. Количество материалов, размер площади и иных объектов, закрепленных за одним рабочим, группой, бригадой и т.д., необходимые для разработки финансовой политики, руководства работой по управлению финансами, их контроля в процессе бюджетирования и управления денежными потоками, представляют собой:

- а) систему трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

14. Число подчиненных работников у одного руководителя, соответствующего подразделения предприятия, необходимое для разработки финансовой политики, руководства работой по управлению финансами, их контроля в процессе бюджетирования и управления денежными потоками, регламентирует:

- а) система трудовых нормативов;
- б) нормы времени;
- в) нормы выработки;
- г) нормы обслуживания;
- д) нормы управляемости.

15. Для того, чтобы рассчитать ключевые экономические показатели для разработки финансовой политики, руководства работой по управлению финансами, их контроля в процессе бюджетирования и управления денежными потоками, нормы и нормативы должны соответствовать требованиям:

- а) обоснованности;



- б) прогрессивности;
- в) реальности;
- г) объективности;
- д) всем вышеперечисленным требованиям.

6.4. Критерии оценивания

За выполнение каждого тестового задания выставляются баллы.

Номинальная шкала предполагает, что за правильный ответ к каждому заданию выставляется один балл, за не правильный — ноль. Итоговая оценка определяется путем соотношения набранных студентом баллов к их общей величине, равной количеству заданных тестовых вопросов.

- «2» - менее 50%
- «3» - 50% - 65%
- «4» - 65% - 85%
- «5» - 85% - 100%

Качественная верификация результатов теста осуществляется по следующим характеристикам:

Экзамен

«Отлично» (5) – студент глубоко и полно владеет содержанием учебного материала; умеет связывать теорию с практикой, решает микроэкономические задачи, теоретические выводы подтверждает примерами, фактами, данными научных исследований; осуществляет межпредметные связи, предложения. Делает выводы логично, четко. Ясно и кратко излагает ответы на поставленные вопросы; умеет обосновывать свои суждения и профессионально- личностную позицию по излагаемому вопросу. Ответ носит самостоятельный характер.

«Хорошо» (4) – ответ студента соответствует указанным выше критерия, но содержание ответа имеет отдельные неточности (несущественные ошибки) в изложении теоретического и практического материала, отличается меньшей обстоятельностью, глубиной, обоснованностью и полнотой; допущенные ошибки исправляются студентом после дополнительных вопросов экзаменатора.

«Удовлетворительно» (3) – студент обнаруживает знание и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности и существенные ошибки в определении понятий, формулировке положений, не привлекает для аргументации ответа основные положения исследовательских, концептуальных и нормативных документов, не умеет обосновать свои суждения; наблюдается нарушение логики изложения. Ответ отличается низким уровнем самостоятельности, не содержит собственной профессионально-личностной позиции.

«Неудовлетворительно» (2) – студент имеет разрозненные, бессистемные знания: не умеет выделять главное и второстепенное; допускает ошибки в определении понятий, формулировке теоретических положений, искажает их смысл; не ориентируется в нормативно-концептуальных, программно-методических, исследовательских материалах, беспорядочно и неуверенно излагает материал; не умеет соединять теоретические положения с практикой; не умеет применять знания для обоснования и объяснения фактов, не устанавливает межпредметные связи.

ФОС «Финансовое моделирование бизнес-процессов» по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ», год набора 2025, очная форма обучения

Структура рабочей программы соответствует приказу ректора ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «13» апреля 2021 г. № 247-1

