

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Таскаев Сергей Валерьевич  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 06.07.2025 10:37:32  
Уникальный программный ключ:  
04c19ed8b1b98f3b6cb77a486b9a8788b8322727

Министерство образования и науки Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет экономики и управления Кафедра прикладной экономики и маркетинга			
Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД. 01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»			
Версия документа - 1	стр. 1 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**для промежуточной аттестации**  
по дисциплине (модулю)  
ФТД. 01 «Финансовое планирование»  
Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль)  
Финансовая аналитика и аудит

Присваиваемая квалификация (степень)  
**БАКАЛАВР**

Форма обучения  
**очная**

Год(ы) набора 2026

Челябинск 2026 г.



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 2

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

## Содержание

- 1. Паспорт фонда оценочных средств**
- 2. Перечень формируемых компетенций**
  - 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной**
- 3. Содержание оценочных средств по дисциплине**
  - 3.1 Виды оценочных средств**
  - 3.2 Содержание оценочных средств**
- 4 Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации**
  - 4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации**
  - 4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств**
  - 4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций**



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 3

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

## 1.

### АСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль) Финансовая аналитика и аудит

Дисциплина: ФТД.01 «Финансовое планирование»

Семестр изучения: 5

Форма промежуточной аттестации: зачет

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

### 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины ФТД.01 «Финансовое планирование» направлено на формирование следующих компетенций:

<b>ПК-1.</b> Способен осуществлять операционное и информационное обслуживание по подбору финансовых услуг и финансовых продуктов с учетом аналитики интересов клиентов на основе получения информации о финансовой ситуации клиента, мониторинга его финансовых возможностей	<b>ПК-1.1.</b> 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 <b>ПК-1.2.</b> Обладает навыками организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы <b>ПК-1.3.</b> Демонстрирует знание нормативных и методических документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов	<b>Знать</b> демонстрирует знание нормативных и методических документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов <b>Уметь</b> 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 <b>Владеть</b> обладает навыками организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы
--	--	--

## 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 3.1 Виды оценочных средств

Код, наименование компетенции согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	Контролируемые темы/разделы (номер и название раздела из РПД п.2.2)	Семестр	Номер задания	Наименование оценочного средства
ПК-1. Способен осуществлять операционное и информационное обслуживание	<b>Знать</b> демонстрирует знание нормативных и методических	<b>Раздел 1. Теоретические и методические основы организации осуществления</b>	очная форма – 5	1	Задание закрытого типа на установление соответствия



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 4

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_

по подбору финансовых услуг и финансовых продуктов с учетом интересов клиентов на основе получения информации о ситуации клиента, мониторинга его финансовых возможностей	документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов	<b>финансового планирования на предприятии</b>  <b>Раздел 2. Бизнес-планирование: понятие, сущность, информационное и нормативно-правовое обеспечение, порядок разработки, реализации и контроля бизнес-плана</b>  <b>Раздел 3. Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты</b>	очная форма – 5	2-20	Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа
	<b>Уметь</b> 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		очная форма - 5	27-31	Задание открытого типа
	<b>Владеть</b> обладает навыками организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы		очная форма - 5	21	Задание открытого типа с кратким ответом/ вставить термин
			очная форма - 5	21	Задание открытого типа с кратким ответом/ вставить термин
			очная форма - 5	25, 26	Задания открытого типа с кратким ответом



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 5

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		<b>Раздел 4. Бюджетный контроль на предприятии: понятие, сущность и порядок постановки</b>	очная форма - 5	23-24	Задание открытого типа с развернутым ответом
--	--	--	-----------------	-------	--

### 3.2 Содержание оценочных средств для промежуточной аттестации

*Часть 1. База тестовых вопросов закрытого типа*

**Задание 1.** (Задание закрытого типа установление соответствия)

*Прочитайте задание, и установите соответствие:*

Установите соответствие между понятиями и их значением

№	Понятие	Буква	Определение / Характеристика
1.	Бюджет проекта	а.	Процесс разработки системы взаимосвязанных планов и смет, определяющих потребность проекта в финансовых ресурсах и источники их покрытия на весь период реализации.
2.	Финансовое планирование проекта	б.	Документ, фиксирующий плановые и фактические показатели затрат по проекту, а также отклонения от утвержденного бюджета на определенную дату.
3.	Бюджетная линия (Baseline)	в.	Отклонение фактических затрат по проекту от запланированных (положительное или отрицательное), требующее анализа и корректирующих действий.
4.	Отчет об исполнении бюджета	г.	Совокупность смет и плановых показателей, определяющих стоимость работ, ресурсов и затрат по проекту на всех этапах его



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 6

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

№	Понятие		Буква	Определение / Характеристика
				реализации.
5.	Бюджетное отклонение (Variance)		д.	Утвержденный базовый план проекта по затратам, с которым сравниваются фактические показатели для контроля исполнения бюджета.

**Задание 2. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что понимается под финансовым планированием на предприятии?**

- А) Процесс составления бухгалтерской отчетности
- Б) Процесс разработки системы финансовых планов и показателей для обеспечения предприятия ресурсами
- В) Расчет налоговых обязательств предприятия
- Г) Инвентаризация имущества и обязательств

**Задание 3. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какова главная цель финансового планирования?**

- А) Минимизация налоговых платежей
- Б) Обеспечение финансовыми ресурсами и контроль за платежеспособностью
- В) Увеличение штата сотрудников
- Г) Снижение себестоимости продукции любой ценой

**Задание 4. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что такое бюджетирование?**

- А) Процесс разработки конкретных бюджетов (операционных и финансовых)
- Б) Утверждение штатного расписания
- В) Составление годового отчета
- Г) Проведение инвентаризации

**Задание 5. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какой горизонт планирования характерен для стратегического финансового планирования?**

- А) До 1 месяца
- Б) От 1 квартала до 1 года
- В) От 1 года до 3-5 лет и более
- Г) 1 день

**Задание 6. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 7

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

**Какой документ относится к операционным бюджетам?**

- А) Бюджет движения денежных средств
- Б) Бюджет продаж
- В) Прогнозный баланс
- Г) Инвестиционный бюджет

**Задание 7. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Бюджет доходов и расходов (БДР) предназначен для:**

- А) Планирования денежных потоков
- Б) Планирования финансовых результатов (прибыли или убытка)
- В) Учета основных средств
- Г) Расчетов с поставщиками

**Задание 8. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Бюджет движения денежных средств (БДДС) отражает:**

- А) Планируемые доходы и расходы
- Б) Планируемые поступления и выплаты денежных средств
- В) Изменение структуры активов
- Г) Величину дебиторской задолженности

**Задание 9. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что такое финансовый бюджет предприятия?**

- А) Только бюджет движения денежных средств
- Б) Совокупность бюджетов (БДР, БДДС, прогнозный баланс)
- В) Бюджет производства
- Г) Бюджет закупок

**Задание 10. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какой из перечисленных бюджетов является итоговым (завершающим) в системе бюджетирования?**

- А) Бюджет продаж
- Б) Бюджет производства
- В) Бюджет коммерческих расходов
- Г) Прогнозный бухгалтерский баланс

**Задание 11. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что показывает прогнозный баланс?**

- А) Движение денежных средств
- Б) Планируемую структуру активов и пассивов на конец периода
- В) Финансовый результат
- Г) Объем продаж



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 8

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

**Задание 12. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какой метод планирования основан на корректировке фактических показателей прошлого периода?**

- А) Нормативный метод
- Б) Метод экстраполяции (от достигнутого)
- В) Балансовый метод
- Г) Метод оптимизации

**Задание 13. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какой метод планирования использует систему технико-экономических норм и нормативов?**

- А) Нормативный метод
- Б) Расчетно-аналитический метод
- В) Метод экстраполяции
- Г) Сальдовый метод

**Задание 14. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что относится к переменным затратам в финансовом планировании?**

- А) Арендная плата
- Б) Заработная плата управленческого персонала
- В) Затраты на сырье и материалы
- Г) Амортизация

**Задание 15. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что такое точка безубыточности в финансовом планировании?**

- А) Объем продаж, при котором прибыль максимальна
- Б) Объем продаж, при котором выручка равна суммарным затратам (прибыль = 0)
- В) Минимально допустимый объем производства
- Г) Максимально возможный объем выпуска

**Задание 16. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Для чего используется бюджет движения денежных средств?**

- А) Для планирования прибыли
- Б) Для управления ликвидностью и предотвращения кассовых разрывов
- В) Для учета основных средств
- Г) Для расчета себестоимости

**Задание 17. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что такое кассовый разрыв?**

- А) Отсутствие прибыли



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 9

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

- Б) Временная нехватка денежных средств для осуществления текущих платежей
- В) Убыток от реализации
- Г) Снижение рентабельности

**Задание 18. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Какой принцип финансового планирования означает необходимость увязки доходов и расходов во времени?**

- А) Принцип непрерывности
- Б) Принцип сбалансированности (координации)
- В) Принцип гибкости
- Г) Принцип точности

**Задание 19. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Кто обычно отвечает за разработку финансовых планов на крупном предприятии?**

- А) Юридический отдел
- Б) Финансово-экономическая служба (финансовый отдел, планово-экономический отдел)
- В) Отдел кадров
- Г) Служба охраны труда

**Задание 20. (Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа)**

**Что понимается под гибкостью (вариабельностью) финансового планирования?**

- А) Жесткое следование утвержденному плану
- Б) Способность корректировать планы при изменении условий внешней или внутренней среды
- В) Отказ от планирования
- Г) Планирование только на один месяц вперед

**Часть 2. База тестовых вопросов открытого типа**

Задание 21 открытого типа с кратким ответом/ вставить термин

Утвержденный базовый план проекта по затратам, который используется для сравнения с фактическими показателями в процессе контроля исполнения, называется

\_\_\_\_\_.

Задание 22 открытого типа с кратким ответом/ вставить термин

Разница между плановыми и фактическими затратами по проекту на определенную дату, требующая анализа и принятия управленческих решений, называется бюджетным

\_\_\_\_\_.

Задание 23 открытого типа с развернутым ответом

Опишите, что понимается под внешним управлением?

Задание 24 открытого типа с развернутым ответом



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 10

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Опишите структуру бюджета проекта. Какие основные разделы (виды бюджетов) входят в его состав и что они отражают

Задание 25 открытого типа с кратким ответом/ вставить термин

Документ, фиксирующий плановые и фактические показатели затрат по проекту, а также выявленные отклонения на определенную дату, называется \_\_\_\_\_ об исполнении бюджета.

Задание 26 открытого типа с кратким ответом/ вставить термин

Процесс разработки системы взаимосвязанных планов и смет, определяющих потребность проекта в финансовых ресурсах и источники их покрытия, — это финансовое \_\_\_\_\_ проекта.

Задание 27. Открытого типа

Совокупность смет и плановых показателей, определяющих стоимость работ, ресурсов и затрат по проекту на всех этапах его реализации, называется \_\_\_\_\_ проекта.

Задание 28. Открытого типа

Утвержденный базовый план проекта по затратам, с которым сравниваются фактические показатели в процессе контроля, — это бюджетная \_\_\_\_\_.

Задание 29. Открытого типа

Разница между плановыми и фактическими затратами по проекту, требующая анализа и принятия решений, называется бюджетным \_\_\_\_\_.

Задание 30. Открытого типа

Процесс разработки системы взаимосвязанных планов и смет для обеспечения проекта финансовыми ресурсами — это финансовое \_\_\_\_\_.

Задание 31. Открытого типа

Документ, фиксирующий плановые и фактические показатели затрат по проекту, а также выявленные отклонения, называется \_\_\_\_\_ об исполнении бюджета.

### Пример комплексной задачи

По проекту «Внедрение программного обеспечения» утвержден следующий бюджет на первый квартал:

Месяц	Плановые затраты (руб.)
Январь	200 000
Февраль	250 000
Март	300 000

По окончании квартала были получены фактические данные о затратах:



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 11

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Месяц	Фактические затраты (руб.)
Январь	190 000
Февраль	270 000
Март	310 000

### Задание:

1. Рассчитайте бюджетные отклонения (Variance) за каждый месяц (в рублях и процентах).
2. Определите совокупное отклонение по итогам квартала.
3. Сделайте вывод о характере отклонений (благоприятное или неблагоприятное).

### Решение:

#### 1. Расчет бюджетных отклонений за каждый месяц:

Формула: *Отклонение (руб.) = Факт - План*

Формула: *\*Отклонение (%) = (Факт - План) / План × 100%\**

- Январь:  $190\ 000 - 200\ 000 = -10\ 000$  руб. (отрицательное)  
Отклонение в %:  $(-10\ 000 / 200\ 000) \times 100\% = -5\%$
- Февраль:  $270\ 000 - 250\ 000 = +20\ 000$  руб. (положительное)  
Отклонение в %:  $(20\ 000 / 250\ 000) \times 100\% = +8\%$
- Март:  $310\ 000 - 300\ 000 = +10\ 000$  руб. (положительное)  
Отклонение в %:  $(10\ 000 / 300\ 000) \times 100\% = +3,33\%$

#### 2. Совокупное отклонение за квартал:

- План на квартал:  $200\ 000 + 250\ 000 + 300\ 000 = 750\ 000$  руб.
- Факт за квартал:  $190\ 000 + 270\ 000 + 310\ 000 = 770\ 000$  руб.
- Совокупное отклонение:  $770\ 000 - 750\ 000 = +20\ 000$  руб.

#### 3. Вывод:

- В январе отклонение **благоприятное** (экономия 10 000 руб.).
- В феврале и марте отклонения **неблагоприятные** (перерасход: 20 000 руб. и 10 000 руб. соответственно).
- По итогам квартала совокупное отклонение **неблагоприятное** — перерасход бюджета составил **20 000 руб.** (2,67% от плана).

### Ответ:



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 12

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Месяц	Отклонение (руб.)	Отклонение (%)	Характер
Январь	-10 000	-5%	Благоприятное
Февраль	+20 000	+8%	Неблагоприятное
Март	+10 000	+3,33%	Неблагоприятное

Совокупное отклонение за квартал: **+20 000 руб.** (неблагоприятное).

#### **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ.**

##### **4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации**

Зачет состоит из 3- частей

1 часть – студент решает 15 тестовых вопросов закрытого типа, выбранных случайным образом. Продолжительность – 20 минут.

Максимальное количество баллов за выполнение задания – 45 баллов

2 часть – студент решает тесты открытого типа со свободным ответом, которые не предполагают вариантов ответа, правильный ответ требуется написать самостоятельно. Всего 5 тестовых вопросов, выбранных случайным образом. Продолжительность – 15 минут.

Максимальное количество баллов за выполнение задания – 25 баллов

3 часть – студент решает задачу, выбранную случайным образом. Продолжительность – 30 минут.

Максимальное количество баллов за выполнение задания – 30 баллов

Всего заданий – 20.

Максимальный балл – 100 баллов:

0-49 баллов – не зачтено (оценка 2);

50-100 баллов - зачтено.

Общее время выполнения работы – 2 часа.

Минимальные значения по частям:

- Часть 1: не менее 27 баллов (60% от максимума)
- Часть 2: не менее 15 баллов (60% от максимума)
- Часть 3: не менее 18 баллов (60% от максимума)



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 13

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обозначены в рабочей программе дисциплины (модуля).

## 4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств.

Ключи и критерии к оцениванию задания

№ задания	Верный ответ	Критерии
1	1г, 2а, 3д, 4б, 5в	3 б - полная правильная последовательность 0 б - остальные случаи
2	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
3	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
4	А	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
5	В	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
6	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
7	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
8	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
9	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
10	Г	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
11	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
12	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
13	А	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
14	В	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
15	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
16	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 14

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

17	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
18	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
19	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
20	Б	3 б - совпадение с верным ответом 0 б - остальные случаи
21	Бюджетной линией	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
22	отклонением	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
23	Процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности, при которой руководитель организации отстраняется от должности, а управление делами возлагается на арбитражного управляющего, утверждаемого арбитражным судом, называется внешнее управление	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
24	Бюджет доходов (поступлений) по проекту (источники финансирования). Бюджет расходов (затрат) по проекту: затраты на оплату труда команды; затраты на материалы и оборудование; затраты на субподрядные работы; накладные (административные) расходы; резерв на непредвиденные расходы. Бюджет движения денежных средств (кассовый план). Сводный (итоговый) бюджет проекта.	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
25	отчетом	5 б – правильный вариант ответа



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 15

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		0 б – остальные случаи
26	планированием	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
27	бюджет	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
28	линия (или линией, базис)	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
29	отклонением	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
30	планирование	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи
31	отчет	5 б – правильный вариант ответа 0 б – остальные случаи

#### **4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций**

*Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом:*

*1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке отлично и предполагает формирование компетенций на высоком уровне: обучающийся демонстрирует формирование компетенций на высоком уровне, готовность к самостоятельной профессиональной деятельности, есть системные знания, необходимые для самостоятельной работы по вопросам предметной области дисциплины. Студент способен давать развернутые ответы на теоретические вопросы дисциплины, свободно решать практические задачи.*

*2. Средний уровень соответствует оценке хорошо и предполагает формирование компетенций на среднем уровне: обучающийся демонстрирует общее понимание вопросов дисциплины, выработки и реализации управленческих решений в этой сфере; умение их анализировать, студент способен давать ответы на теоретические вопросы дисциплины с отдельными неточностями, решать практические задачи с отдельными затруднениями.*

*3. Базовый уровень соответствует оценке удовлетворительно и предполагает формирование компетенций на начальном уровне: обучающийся показывает формирование компетенций на начальном уровне, демонстрирует общее представление по вопросам дисциплины, грамотное владение терминологией, умение ориентироваться в практических вопросах дисциплины.*

*4. Низкий уровень соответствует оценке неудовлетворительно, обучающийся не владеет основными понятиями и положениями дисциплины, решает практические задания не в полном объеме, с грубыми ошибками, демонстрирует несформированность представлений о содержании дисциплины,*



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 16

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

*не владение ее терминологией, не умение ориентироваться в решении практических задач по основным темам дисциплины.*



Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Факультет экономики и управления  
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01 «Финансовое планирование» по  
направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профилю)  
«Финансовая аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

**Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине ФТД.01  
«Финансовое планирование» 38.03.01 Экономика (профилю) «Финансовая  
аналитика и аудит» ФГБОУ ВО «ЧелГУ»**

Утвержден:

Проректор по учебной работе утверждено 02.03.2026

А.А. Саламатов

Согласован:

Ученым советом факультета экономики и управления

Протокол заседания от «24» Февраля 2026 г. № 11

Председатель Ученого совета

Факультета экономики и управления

А.А. Егорова

Заседанием кафедры прикладной экономики и маркетинга

Протокол заседания от «29» января 2026 г. № 6

Заведующий кафедрой согласовано

И.А. Данилов

Автор (составитель)

И.А. Данилов

Структура фонда оценочных средств для промежуточной аттестации по  
дисциплине соответствует приказу ректора ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от 27.09.2022 г.  
№ 573-1 «Об утверждении шаблонов документов».