

Документ подписан простой электронной подписью Информация о владельце: ФИО: Гаскаев Сергей Валерьевич Должность: Ректор Дата подписания: 17.09.2025 09:50:05 Уникальный программный ключ: 04c19ed88bf98f3b6cb77a486b9a8788b8322323	МИНОВЕРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») ФОС дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование в проектной деятельности" по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ»	стр. 1
--	--	--------

## **ФОС дисциплины (модуля)\***

**Финансовое планирование и бюджетирование в проектной деятельности**

Направление подготовки (специальность)

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)

Финансовая аналитика и аудит

Присваиваемая квалификация (степень)

Бакалавр

Форма обучения

очная

Год(ы) набора 2025

\*Рабочая программа 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 анализа, распределения и контроля целевого использования финансов в рамках планирования, понимания принципов принятия управленческих решений и организации деятельности по управлению финансовыми ресурсами хозяйствующего субъекта, что предполагает формирование у обучающихся компетенций:

УК-2. Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений УК-2.1. Демонстрирует знание теоретических основ принятия решений в сфере управления проектами.

УК-2.2. Выявляет и анализирует различные способы решения задач в рамках цели проекта и аргументирует их выбор.

УК-2.3. Демонстрирует способность проектировать решение конкретной задачи проекта, выбирая оптимальный способ ее решения, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов, и ограничений.

ОПК-6. Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности ОПК-6.1. Демонстрирует знания принципов работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности

ОПК-6.2. Учитывает тенденции развития современных информационных технологий в сфере профессиональной деятельности

ОПК-6.3. Применяет принципы работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности

ПК-1 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

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: К.М.02.02

#### 2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

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

Финансовый менеджмент

Деловые коммуникации

Деньги, кредит, банки

Моделирование финансовых решений

Ознакомительная практика

Финансовое планирование

Фондовый рынок и биржевая аналитика

Цифровые технологии в экономике

Корпоративные финансы

Эконометрика



**Финансы**

Аналитическое обеспечение финансовых вычислений

Основы коммуникативных технологий

Современные технологии поиска и обработки информации

Информационные технологии в профессиональной деятельности

**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:

Финансовый менеджмент

Оценочная деятельность

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Преддипломная практика

Финансовая отчетность и ее анализ

Технологическая (проектно-технологическая) практика

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Нормативно-правовые аспекты проектов

Финансовое моделирование бизнес-процессов

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

**УК-2: Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений**

**Знать:**

теоретические основы принятия решений в сфере управления проектами.

**Уметь:**

выявлять и анализировать различными способами решения задач в рамках цели проекта и аргументировать их выбор

**Владеть:**

способностью проектировать решение конкретной задачи проекта, выбирая оптимальный способ ее решения, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов, и ограничений.

**ОПК-6: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности.**

**Знать:**

принципы работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности

**Уметь:**

учитывать тенденции развития современных информационных технологий в сфере профессиональной деятельности

**Владеть:**

способностью применять принципы работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен**

<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
3.1.1	УК-2.1. Демонстрирует знание теоретических основ принятия решений в сфере управления проектами.
3.1.2	ПК-1.3 Демонстрирует знание нормативных и методических документов, регламентирующих вопросы подбора и отражения в учете и отчетности финансовых продуктов
3.1.3	ОПК-6.1. Демонстрирует знания принципов работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>



ФОС дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование в проектной деятельности" по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ»		стр. 5
3.2.1	УК-2.2. Выявляет и анализирует различные способы решения задач в рамках цели проекта и аргументирует их выбор.	
3.2.2	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	
3.2.3	ОПК-6.2. Учитывает тенденции развития современных информационных технологий в сфере профессиональной деятельности	
<b>3.3 Владеть:</b>		
3.3.1	УК-2.3. Демонстрирует способность проектировать решение конкретной задачи проекта, выбирая оптимальный способ ее решения, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов, и ограничений.	
3.3.2	ПК-1.2 Обладает навыками	
3.3.3	организации и планирования процесса взаимодействия с потенциальными потребителями финансовых услуг на основе кодекса профессиональной этики участников финансовой системы	
3.3.4	ОПК-6.3. Применяет принципы работы современных информационных технологий для решения задач профессиональной деятельности	

#### 4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

<b>Общая трудоемкость</b>	<b>2 ЗЕТ</b>
Часов по учебному плану : 72 в том числе : аудиторные занятия : 52 самостоятельная работа : 14,7 : контактная работа: 57,3 ИКР: 5,3	Виды контроля в семестрах:  зачеты 5

#### 5. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Литература
	<b>Раздел 1. Теоретические и методические основы организации осуществления финансового планирования на предприятии</b>			
1.1	Введение в теорию планирования Основные стадии и функции процесса планирования на предприятии Эволюция содержания финансового планирования Виды и формы финансового планирования Методы финансового планирования Основные разделы финансового плана /Лек/	5	12	Л1.1 Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.4 Л2.5Л3.3 Э1 Э3 Э4 Э5
1.2	Введение в теорию планирования Основные стадии и функции процесса планирования на предприятии /Ср/	5	2	Л1.1 Л1.1 Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.5Л3.3 Э1 Э2 Э4
1.3	Виды планов и порядок осуществления финансового планирования /Пр/	5	8	Л2.1 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4Л3.3 Э1 Э2
	<b>Раздел 2. Бизнес-планирование: понятие, сущность, информационное и нормативно-правовое обеспечение, порядок разработки, реализации и контроля бизнеса-плана</b>			



ФОС дисциплины "Финансовое планирование и бюджетирование в проектной деятельности" по направлению подготовки (специальности) 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Финансовая аналитика и аудит ФГБОУ ВО «ЧелГУ»				стр. 6
2.1	Теоретические основы бизнес-планирования Типология бизнес-планов Структура бизнес-плана Порядок составления и оформления бизнес-плана Контроль реализации бизнес-плана /Лек/	5	12	Л1.1 Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.5 Л1.1Л3.3 Э1 Э3 Э5
2.2	Теоретические основы бизнес-планирования Типология бизнес-планов Структура бизнес-плана Порядок составления и оформления бизнес-плана Контроль реализации бизнес-плана /Ср/	5	4	Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.5 Л1.1Л3.3 Э1 Э3 Э5
<b>Раздел 3. Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты</b>				
3.1	Эволюция содержания бюджетирования Теоретические основы процесса бюджетирования Методические основы бюджетирования Бюджетирование как современная эффективная технология корпоративного финансового планирования: теоретические и практические аспекты /Ср/	5	3,7	Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.5 Л1.1Л3.3 Э3 Э4 Э5
3.2	Понятие и виды бюджетов, порядок бюджетирования на предприятии /Пр/	5	10	Л2.1 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4Л3.3 Э1 Э2 Э3
<b>Раздел 4. Бюджетный контроль на предприятии: понятие, сущность и порядок постановки</b>				
4.1	Бюджетный контроль на предприятии: понятие Бюджетный контроль на предприятии: цель, задачи, функции Бюджетный контроль на предприятии: порядок постановки /Ср/	5	5	Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.5 Л1.1Л3.3 Э1 Э2 Э4 Э5
4.2	Бюджетный контроль на предприятии /Лек/	5	10	Л1.1 Л1.1 Л1.2Л2.2Л3.3 Э2
<b>Раздел 5.</b>				
5.1	Индивидуальные консультации, текущий контроль / ИКР/ /ИКР/	5	5,3	Л2.1 Л2.2 Л1.1 Л1.2Л3.3Л1.1 Л1.1 Э1 Э3

## 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 в рамках текущей аттестации

1. Функция включающая в себя основы сбора, анализа и порядка предоставления достоверной информации в рамках всего спектра финансовых услуг, задачей которой является формирование структуры организации, а также обеспечение всем необходимым для ее приемлемой работы – это:

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

2. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно работать в коллективе, лежащая в основе правил консультирования клиента по вопросам личного бюджета, а также достижения целей хозяйствующего субъекта на основе своих внутренних ощущений:



- а) мотивация;  
б) стимулирование;  
в) организация;  
г) реализация;  
д) контроль.
3. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно работать в коллективе, лежащая в основе правил консультирования клиента по вопросам личного бюджета, а также достижения целей хозяйствующего субъекта на основе внешних побудителей:
- а) мотивация;  
б) стимулирование;  
в) организация;  
г) реализация;  
д) контроль.
4. Стимул – в настоящее время - это перспектива при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач, а в изначальном понимании?
- а) палка для погона быков;  
б) денежное довольствие наемника;  
в) натуральные продукты, предлагаемые в оплату чего-либо;  
г) моральные факторы воздействия на работника;  
д) все вышеперечисленное.
5. Процесс мотивации при консультировании клиента по вопросам личного бюджета, исключает:
- а) установление неудовлетворенных потребностей;  
б) оценку неудовлетворенных потребностей;  
в) формулировку целей, направленных на удовлетворение потребностей;  
г) определение действий, необходимых для удовлетворения потребностей;  
д) оплату работнику, способствующую удовлетворению его физиологических потребностей.
6. Управленческая деятельность, связанная с проведением расчетов при определении оценки экономических (инвестиционных) объектов – это:
- а) мотивация;  
б) стимулирование;  
в) организация;  
г) реализация;  
д) контроль.
7. К главным инструментам контроля как заключительной стадии предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, не относятся:
- а) наблюдение;  
б) проверка;  
в) учет;  
г) анализ;  
д) коррекция.
8. Функция процесса управления, обеспечивающая его бесперебойность и непрерывность с целью учета текущей финансовой ситуации при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента, путем установления рациональных связей между ними:
- а) планирование;  
б) организация;  
в) координирование;  
г) реализация;  
д) контроль.
9. Назначение какой функции управления состоит в том, чтобы заблаговременно учесть все аспекты текущей финансовой ситуации при оценке предложений, направленных на решение финансовых задач клиента, обеспечивающие благоприятные условия для нормального функционирования и развития предприятия:
- а) планирование;  
б) организация;  
в) координирование;  
г) реализация;  
д) контроль.
10. Необходимые или научно обоснованные затраты рабочего времени на изготовление единицы продукции, выполнение одной работы или услуги в минутах или часах, необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, представляют собой:



- а) систему трудовых нормативов;  
б) нормы времени;  
в) нормы выработки;  
г) нормы обслуживания;  
д) нормы управляемости.
11. Объем изготовления продукции за соответствующий плановый период рабочего времени, необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, устанавливают:
- а) система трудовых нормативов;  
б) нормы времени;  
в) нормы выработки;  
г) нормы обслуживания;  
д) нормы управляемости.
12. Количество материалов, размер площади и иных объектов, закрепленных за одним рабочим, группой, бригадой и т.д., необходимые для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, представляют собой:
- а) систему трудовых нормативов;  
б) нормы времени;  
в) нормы выработки;  
г) нормы обслуживания;  
д) нормы управляемости.
13. Число подчиненных работников у одного руководителя, соответствующего подразделения предприятия, необходимое для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, регламентирует:
- а) система трудовых нормативов;  
б) нормы времени;  
в) нормы выработки;  
г) нормы обслуживания;  
д) нормы управляемости.
14. Для проведения расчетов при определении оценки объектов организации, 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

1. Прогноз баланса как основа достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, состоит из:
- а) одного раздела;  
б) двух разделов;  
в) трех разделов;  
г) четырех разделов;  
д) пяти разделов.
2. Оптимальным является такое соотношение разделов в прогнозе баланса как основы достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг, когда:
- а) актив больше пассива;  
б) пассив больше актива;  
в) актив равен текущим финансовым потребностям;  
г) пассив равен чистым активам;  
д) актив равен пассиву.
3. В целях оперативного контроля денежных средств при проведении расчетов при определении оценки объектов организации, разрабатывается:
- а) план продаж;  
б) план закупок;  
в) платежный календарь;  
г) баланс;  
д) все вышеперечисленное.
4. Какой из методов финансового планирования используется при проведении расчетов при определении оценки объектов организации и позволяет определить основные закономерности, тенденции в движении натуральных и



стоимостных показателей?

а) статистический метод;

б) метод оптимизации плановых решений;

в) балансовый метод;

г) нормативный метод;

д) метод экономического анализа.

5. Какой из методов планирования финансовых показателей используется при проведении расчетов при определении оценки объектов организации и заключается в том, что на основе заранее установленных норм и нормативов определяют потребность предприятия в ресурсах и источниках их образования?

а) статистический метод;

б) метод оптимизации плановых решений;

в) балансовый метод;

г) нормативный метод;

д) метод экономического анализа.

6. Термин «бизнес» при консультировании клиента по вопросам личного бюджета правомерно трактовать как:

а) дело;

б) экономика;

в) план;

г) управление;

д) инвестиции.

7. Стандартная длительность доклада, представляющего результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации, составляет:

а) 1 минута;

б) 5 минут;

в) 50 минут;

г) 1 час;

д) 1 час 20 минут.

8. Структура доклада представляющего результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации, исключает:

а) обоснование проблемы;

б) объект исследования;

в) цель и задачи исследования;

г) требуемые ресурсы для решения проблемы;

д) анализ токсичности выбранного направления решения проблемы.

9. Результат проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации исключает следующую характеристику:

а) краткость;

б) понятность;

в) количественная определенность;

г) качественная определенность;

д) информативность.

10. Структура статьи, представляющая результаты проведенного исследования или расчетов при определении оценки объектов организации научному сообществу исключает:

а) ключевые слова;

б) название;

в) введение;

г) основную часть;

д) предполагаемые сборники научных статей для размещения статьи.

11. В состав содержательных компонент способствующих организации деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации не входит:

а) выработка целей;

б) планирование действий;

в) координирование работы;

г) корректирующие меры;

д) проверка и оценка работы.

12. Процесс, предполагающий предварительный просмотр всего комплекса будущих операций и предусматривающий составление и реализацию деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации – это:

а) планирование;

б) организация;



- в) координирование;  
г) реализация;  
д) контроль.
13. Функция, задачей которой является формирование структуры деятельности малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации, а также обеспечение всем необходимым для ее приемлемой работы – это:  
а) планирование;  
б) организация;  
в) координирование;  
г) реализация;  
д) контроль.
14. Деятельность, имеющая целью активизировать людей в рамках малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации и побудить их эффективно трудиться для выполнения целей хозяйствующего субъекта на основе своих внутренних ощущений:  
а) мотивация;  
б) стимулирование;  
в) организация;  
г) реализация;  
д) контроль.
15. Деятельность, имеющая целью активизировать людей и побудить их эффективно трудиться для выполнения целей малой группы при проведении расчетов для определения оценки объектов организации на основе внешних побудителей:  
а) мотивация;  
б) стимулирование;  
в) организация;  
г) реализация;  
д) контроль.
16. При составлении финансового прогноза как основы достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг НЕ учитывается:  
А. Деловая репутация. предприятия  
Б. расходы предприятия  
В. общая потребность в капитале  
Г. доходы предприятия
17. Оптимальное распределение ресурсов для достижения поставленных целей, деятельность, связанная с постановкой целей и действий в будущем, позволяющая осуществлять сбор, анализ и порядок предоставления достоверной информации в масштабах всего спектра финансовых услуг – это  
а) Прогнозирование.  
б) Планирование.  
в) Моделирование.  
г) Проектирование.
18. Самым сложным методом прогнозирования и планирования при консультировании клиента по вопросам личного бюджета считается:  
а) Моделирование и использование метода сценариев.  
б) Экстраполяция.  
в) Интерполяция.  
г) Ни один из перечисленных.
19. Какой метод планирования носит универсальный характер для проведения расчетов при определении оценки объектов организации и служит инструментом для прогнозирования размеров и сроков поступления необходимых финансовых ресурсов?  
а) метод балансовых расчетов;  
б) метод прогнозирования на основе пропорциональных зависимостей;  
в) метод денежных потоков;  
г) методы ситуационного анализа и прогнозирования.
20. Сущность какого метода планирования заключается в том, что на основе расчетов при определении оценки объектов организации прогнозируется их уровень на будущий период?  
а) метод прогнозирования на основе пропорциональных зависимостей;  
б) методы ситуационного анализа и прогнозирования;  
в) метод денежных потоков;  
г) метод экспертных оценок.

#### 6.4. Критерии оценивания

