

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное учреждение  
высшего профессионального образования  
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"  
Центр магистратуры



**УТВЕРЖДАЮ**

Проректор  
по образовательной деятельности КФУ  
Проф. Таюрский Д.А.

\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Программа дисциплины**

Организация финансового планирования и мониторинга Б1.В.ОД.4

Направление подготовки: 38.04.02 - Менеджмент

Профиль подготовки: Финансовый менеджмент

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

**Автор(ы):**

Грудина С.И.

**Рецензент(ы):**

Киршин И.А.

**СОГЛАСОВАНО:**

Заведующий(ая) кафедрой: Киршин И. А.

Протокол заседания кафедры No \_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_г

Учебно-методическая комиссия Института управления, экономики и финансов (центр магистратуры):

Протокол заседания УМК No \_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_г

Регистрационный No

Казань  
2016

## Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Грудина С.И. кафедра финансового менеджмента Институт управления, экономики и финансов ,  
Svetlana.Grudina@kpfu.ru

### 1. Цели освоения дисциплины

Формирование системы ключевых компетенций, обеспечивающих профессиональную деятельность в области финансового планирования и мониторинга организации; укрепление и расширение теоретико-практических основ овладения навыками по анализу, разработке и оценке эффективности финансовых планов развития и мониторингу коммерческой организации.

### 2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел " Б1.В.ОД.4 Дисциплины (модули)" основной образовательной программы 38.04.02 Менеджмент и относится к обязательным дисциплинам. Осваивается на 1 курсе, 2 семестр.

В соответствии с учебным планом по направлению подготовки "Финансовый менеджмент" квалификация (степень) "магистр" дисциплина "Организация финансового планирования и мониторинга"

является обязательной дисциплиной по выбору вариативной части.

Курс предназначен для магистров первого года обучения. Освоение данной дисциплины базируется на знаниях, умениях, навыках, полученных в процессе изучения дисциплин: "Корпоративные финансы", "Макроэкономика", "Микроэкономика", "Статистика".

### 3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-2 (профессиональные компетенции)	способен на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов.
ПК-6 (профессиональные компетенции)	способен анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей.

В результате освоения дисциплины студент:

1. Способность (оценивать и перерабатывать) освоенные научные методы и способы деятельности в области финансового планирования и мониторинга.
2. Способен принимать управленческие решения, оценивать их возможные последствия и нести за них ответственность.
3. Готовность к мониторингу финансовой информации и составлению отчетности.
4. Способность анализировать, оценивать полноту информации в ходе профессиональной деятельности, при необходимости восполнять и синтезировать недостающую информацию в области финансового планирования и мониторинга.

#### 4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных(ые) единиц(ы) 180 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины экзамен во 2 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);

55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);

54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

#### 4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю

##### Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Сущность организации планирования и мониторинга.	2		2	8	0	
2.	Тема 2. Классификация планов и методология мониторинга.	2	1	4	8	0	
3.	Тема 3. Общефирменное планирование результата. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг.	2	1	4	8	0	
4.	Тема 4. Бюджетирование в системе планирования.	2	1	4	10	0	
5.	Тема 5. Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на предприятии.	2	1	4	8	0	
	Тема . Итоговая форма контроля	2		0	0	0	экзамен

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
Итого				18	42	0	

## 4.2 Содержание дисциплины

### Тема 1. Сущность организации планирования и мониторинга.

#### **лекционное занятие (2 часа(ов)):**

Раскрывается экономическое содержание финансов предприятий, цель, задачи и роль организации финансового планирования и мониторинга. Рассматриваются теоретические и методологические основы, приемы, методы и принципы внутрифирменного финансового планирования, прогнозирования и контроля.

#### **практическое занятие (8 часа(ов)):**

Методы внутрифирменного прогнозирования, планирования и мониторинга в системе управления финансами предприятий и корпораций.

### Тема 2. Классификация планов и методология мониторинга.

#### **лекционное занятие (4 часа(ов)):**

Классификация планов и методология мониторинга. Понятие методологии бюджетного планирования и прогнозирования. Характеристика методов бюджетного планирования (экономического анализа, экстраполяции, нормативного, индексного, балансового, программно-целевого). Классификация методов бюджетного прогнозирования. Информационная база для составления прогнозов и проектов бюджета. Роль государственных программ в реализации государственной политики в сфере социально-экономического развития государства. Общие принципы разработки и реализации государственных программ. Состав подпрограмм и планируемые результаты реализации подпрограмм. Принципы разработки государственных программ. Порядок построения прогноза конечных и непосредственных результатов и оценки эффективности реализации государственной программы. Индикаторы эффективности программ

#### **практическое занятие (8 часа(ов)):**

Определение и экономический смысл понятия ?стратегическое финансовое планирование?. Задачи стратегического финансового планирования. Финансовая стратегия и процесс ее формирования. Финансовая политика компании: содержания и направления разработки. На примере конкретного предприятия.

### Тема 3. Общефирменное планирование результата. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг.

#### **лекционное занятие (4 часа(ов)):**

Понятие бизнес-планирования. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг. Бизнес план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него документы. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы доходности, индекс доходности, срок окупаемости.

#### **практическое занятие (8 часа(ов)):**

Сущность оперативного финансового планирования. Задачи оперативного финансового планирования. Основные направлениями оперативного управления оборотными активами. Дебиторская задолженность и ее виды. Задачи управления дебиторской задолженностью. Анализ дебиторской задолженности. Кредиторская задолженность. Категории кредиторов. Перечень задач управления кредиторской задолженностью. Очередность банковских платежей в случае недостаточности средств на те- кущих счетах. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг. Платежный календарь: определение и способ составления. Задачи составления платежного календаря. Документальные источники информации для составления платежного календаря предприятия. Расчет совокупной потребности в краткосрочном финансировании. Кассовый план

#### Тема 4. Бюджетирование в системе планирования.

##### *лекционное занятие (4 часа(ов)):*

Бюджетный регламент. Бюджетный цикл и бюджетный период. Минимальный бюджетный период. Шаг финансового планирования. Бюджетный контроллинг. График разработки бюджетов. Последовательность процедур представления, согласования и утверждения. Схемы составления бюджетов.

##### *практическое занятие (10 часа(ов)):*

Ключевые проблемы, сложности при постановке бюджетного управления в корпорации (из практики проектов). Основные этапы и последовательные шаги по постановке бюджетирования в корпорации.

#### Тема 5. Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на предприятии.

##### *лекционное занятие (4 часа(ов)):*

Состав и назначение информации на предприятии. Основные принципы консолидации. Порядок формирования консолидированной отчетности. Отчетность как основа планирования и мониторинга. Планирование и контроль денежного потока, инвестиций внешнего финансирования.

##### *практическое занятие (8 часа(ов)):*

Использование информационных технологий в бюджетировании. Классификации применяемых в бюджетировании программно-технических средств по степени их функциональности. Сложность их внедрения и применения для принятия управленческих решений. Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на предприятии.

#### 4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Сущность организации планирования и мониторинга.	2		Особенности внутреннего и внешнего планирования и контроля доходов и расходов организации. Формирова	12	зачет
2.	Тема 2. Классификация планов и методология мониторинга.	2	1	Классификация планов и методология мониторинга на примере конкретного предприятия.	16	зачет
3.	Тема 3. Общефирменное планирование результата. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг.	2	1	Общезфирменное планирование результата. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг на пример	16	зачет

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
4.	Тема 4. Бюджетирование в системе планирования.	2	1	Бюджетирование в системе планирования на примере конкретного предприятия.	20	зачет
5.	Тема 5. Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на предприятии.	2	1	Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на конкретном	20	зачет
	Итого				84	

## 5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

Мультимедийный класс

## 6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

### Тема 1. Сущность организации планирования и мониторинга.

зачет , примерные вопросы:

Решение кейса по теме. Анализ комплекса проблем организации мониторинга и финансового планирования на примере конкретного предприятия.

### Тема 2. Классификация планов и методология мониторинга.

зачет , примерные вопросы:

Решение кейса по теме. Анализ комплекса проблем организации мониторинга и финансового планирования на примере конкретного предприятия.

### Тема 3. Общефирменное планирование результата. Стратегическое финансовое планирование и мониторинг.

зачет , примерные вопросы:

Решение кейса по теме. Анализ комплекса проблем организации мониторинга и финансового планирования на примере конкретного предприятия.

### Тема 4. Бюджетирование в системе планирования.

зачет , примерные вопросы:

Решение кейса по теме. Анализ комплекса проблем организации мониторинга и финансового планирования на примере конкретного предприятия.

### Тема 5. Проблемы организации и направления совершенствования финансового планирования и мониторинга на предприятии.

зачет , примерные вопросы:

Решение кейса по теме. Анализ комплекса проблем организации мониторинга и финансового планирования на примере конкретного предприятия.

### Тема . Итоговая форма контроля

Примерные вопросы к экзамену:

1. История организации финансового планирования, прогнозирования и мониторинга.
2. Определение и сущность финансового планирования и прогнозирования и мониторинга.
3. Цели, задачи и значение финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
4. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
5. Объекты финансового планирования и мониторинга.
6. Взаимосвязь видов, форм и методов финансового планирования.
7. Классификация видов финансового планирования.
8. Методы финансового планирования.
9. Технология финансового планирования.
10. Определение, задачи стратегического финансового планирования и процесс формирования финансовой стратегии фирмы.
11. Финансовая политика компании.
12. Определение и цели составления бизнес-плана.
13. Основные документы финансового плана бизнес-плана компании.
14. Оценка эффективности инвестиционного проекта по системе международных показателей.
15. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования).
16. Требования к организации процесса бюджетирования.
17. Информационные технологии финансового планирования.
18. Предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
19. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
20. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
21. Методы верификации и сущность методов экспертной оценки. Методы экспертной оценки.
22. Понятия и виды экстраполяции, тренда.
23. Сущность методов скользящей средней и наименьших квадратов.
24. Метод экспоненциального сглаживания.
25. Метод экономического (системного) анализа.
26. Балансовый метод прогнозирования.
27. Нормативный метод прогнозирования.
28. Программно-целевой метод прогнозирования.
29. Финансовое прогнозирование на уровне регионов
30. Главные задачи и виды отраслевого прогнозирования.
31. Основные проблемы финансового планирования, мониторинга, прогнозирования в современных условиях.
32. Количественные и качественные исследования для получения информации, необходимой для прогнозирования.
33. Основы организации финансового планирования на предприятии. Система планов. Структура объектов планирования.

### **7.1. Основная литература:**

1. Гражданский кодекс РФ. Ч.1 и 2. ? СПС "КонсультантПлюс".
2. Бюджетный кодекс РФ. ? СПС "КонсультантПлюс".
3. Налоговый кодекс РФ. ? СПС "КонсультантПлюс".

4. Реформа предприятий (организаций): Методические рекомендации по разработке финансовой политики. (Приказ Министерства экономики Российской Федерации от 1 октября 1997 г. № 118). ? СПС "КонсультантПлюс".

## 7.2. Дополнительная литература:

1. Бухалков М.И. Внутрифирменное планирование: Учеб. - М.: Инфра- М, 2011. - 392 с
2. Деловое планирование: Учеб. пособ/ Под ред. В.М. Попова. - М.: Финансы и статистика, 2011 . - 478 с.
3. Финансовый менеджмент: учебник /кол. авторов; под ред. проф. Е.И.Шохина. - М.:КНОРУС, 2012.- 480 с.

## 7.3. Интернет-ресурсы:

Сайт ?Корпоративный Менеджмент? - [www.cfin.ru](http://www.cfin.ru)

Бюджетно-финансовый аналитический центр - <http://www.olap.ru/catalog/bfac.asp>

Эксперт - [www.expert.ru](http://www.expert.ru)

Электронная библиотека с электронными версиями журналов по экономике, финансам, бухгалтерскому учету - <http://www.dilib.ru/>

Электронная библиотека с электронными версиями журналов по экономике, финансам, бухгалтерскому учету - <http://www.dilib.ru/>

## 8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)

Освоение дисциплины "Организация финансового планирования и мониторинга" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест студентов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети КФУ и находятся в едином домене.

Мультимедийная аудитория, компьютерный класс.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 38.04.02 "Менеджмент" и магистерской программе Финансовый менеджмент .

Автор(ы):

Грудина С.И. \_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

Рецензент(ы):

Киршин И.А. \_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_ 201\_\_ г.