



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
Дальневосточный федеральный университет
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

Согласовано
Школа экономики и менеджмента ДФУ
Руководитель ОП

«УТВЕРЖДАЮ»
Зав. кафедрой бухгалтерского учёта,
анализа и аудита

С.Ю. Ракутько

О.С. Темченко

(подпись)

(подпись)

« ____ » _____ 20__ г.

« ____ » _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования»

Направление 38.04.01 Экономика

Магистерская программа «Международный учет и аудит»

Форма подготовки: очная

Курс 2 семестр 3

Лекции – 0 час.

Практические занятия – 9 час.

Лабораторные занятия – 0 час.

в том числе с использованием МАО лек. ____ /пр. - ____ /лаб. ____ час.

Всего часов аудиторной нагрузки – 9 час.

в том числе с использованием МАО _36_ час.

Самостоятельная работа – 99 час.

в том числе на подготовку к экзамену _0_ час.

Контрольные работы – не предусмотрены

Курсовая работа – не предусмотрена

Зачет – 3 семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями образовательного стандарта высшего образования, самостоятельно устанавливаемого ДФУ, утвержденного приказом ректора от 07.07.2015 г. № 12-13-1282

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры бухгалтерского учета, анализа и аудита, протокол № ____ от « ____ » _____ 20__ г.

Заведующая кафедрой: канд. эконом. наук, доцент О.С. Темченко

Составители: канд.экон.наук, Катаева А.Н.

Владивосток

2018

Оборотная сторона титульного листа РПУД

I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «_____» _____ 2017 г. № _____

Заведующий кафедрой _____ О.С. Темченко
(подпись) (И.О. Фамилия)

II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «_____» _____ 2017 г. № _____

Заведующий кафедрой _____ О.С. Темченко
(подпись) (И.О. Фамилия)

ABSTRACT

Master's degree in 38.04.01 Economics.

Master's Program «International practice and systems of financial accounting and auditing».

Course title: Information technologies of financial planning and budgeting.

Variable part of Block 1, 5 credits.

Instructor: Kataeva Anna Nikolaevna, Candidate of Economic Sciences, Associate Professor.

At the beginning of the course a student should be able to:

- ability to creatively adapt the achievements of foreign science, technology and education to domestic practice, a high degree of professional mobility;
- ability to quickly master new subject areas, identify contradictions, problems and develop alternative solutions;
- readiness for self-development, self-realization, use of creative potential;
- readiness for communication in oral and written forms in Russian and foreign languages for solving problems of professional activity.

Learning outcomes:

professional competences (SPC):

- ability to prepare analytical materials for evaluating economic policies and making strategic decisions at the micro and macro level (SPC 10);
- ability to analyze and use various sources of information for conducting economic calculations (SPC 11);
- ability to apply theoretical knowledge to solve practical problems of rational and effective use of economic resources in the implementation of economic choice (SPC 14).

Course description: The content of the discipline consists of three sections and covers the following range of issues:

1. Tasks, principles and procedures for organizing financial planning in an enterprise using information technology. Methodological bases of budgeting: tasks and

functions of budgeting, provision on budgeting (goals and indicators, budget structure, financial structure, budget regulations). Subsystem "Budgeting" in the application solution "1C: ERP Enterprise Management 2". The concept of the subsystem: the order of work with the subsystem, setting the parameters of the subsystem, the objects of the subsystem. Formation of articles and budget indicators, setting links between indicators and budget items. Non-financial indicators. Values of non-financial indicators and non-financial indicators input templates. Planning scenarios. Budgeting models. Types and instances of budgets. Budget reports. The process of preparing budgets. Rules for obtaining evidence. Budgeting reports.

2. Organization of quarterly planning on the example of preparing and agreeing on a budget of funds using the Budgeting subsystem in the 1C: ERP Enterprise Management 2 application Enter the budgeting model, budget items. Formation of a single-level budget structure for entering planning data. Forming a hierarchical budget structure for entering planning data. Forming a budget structure for entering planning data using analytics. Formation of the budget structure for the input of planning data using budget indicators. Forming a budget structure for entering planning data using derived indicators. Using the mechanism of filling planning data in budget instances according to budgeting data. Using types of budgets for analysis. Management of the budget process. Formation of the budget structure using actual data boundary adjustment mechanisms Budgeting data analysis.

3. Organization of the annual budgeting process. Develop a budget for sales planning. Developing a budget for approving a sales budget. Budgeting for procurement planning. Development of a budget for setting limits on expenses (top-down planning methodology). Development of the budget for planning and approval of the budget of expenditures by divisions (bottom-up planning methodology). Development of budgets for the preparation and approval of the budget of profits and losses. Development of budgets for the preparation and approval of the forecast balance. Development of budgets for plan-factual analysis and control of budget execution. Budget process development and planning using the budget process. Sliding planning. Reflection of operational plans in the budgeting. Control of cash spending limits using the functions of the Budgeting subsystem.

Main course literature:

1. Kondrakov N.P., Ivanova M.A. Buhgalterskij upravlencheskij uchet: Uchebnoe posobie [Management Accounting]. - Moscow: NIC INFRA-M, 2015. - 352 p. (rus). - Access: [http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium: Znanium538991&theme=FEFU](http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium538991&theme=FEFU)
2. Sadykova T.M., Cerpento S.I. Buhgalterskij uchet i analiz (Accounting and analysis) - Moscow: IC RIOR, NIC INFRA, 2016. (rus). - Access: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-528434&theme=FEFU>
3. Temchenko O.S., Selezneva E. YU., Rakut'ko S. YU. i dr. Upravlencheskij uchet i analiz [Management accounting and analysis]. Vladivostok: Izd-vo Dal'nevostochnogo federal'nogo universiteta, 2017. - 339 p. (rus). - Access: [http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo: 832826&theme=FEFU](http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:832826&theme=FEFU)
4. ZHitluchina O. G., Sadovoj N. G., Pravodelova M. A. Organizaciya i sovershenstvovanie upravlencheskogo ucheta i upravlencheskogo analiza v stroitel'noj otrasli [Organization and improvement of management accounting and management analysis in the construction industry]. – Vladivostok: Izd-vo Dal'nevostochnogo federal'nogo universiteta, 2013. - 147 p. (rus). - Access: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:754138&theme=FEFU>

Form of final control: exam.

**Аннотация к рабочей программе дисциплины
«Информационные технологии финансового планирования и
бюджетирования»**

Учебный курс «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» предназначен для студентов направления подготовки 38.04.01 Экономика, магистерская программа «Международный учет и аудит».

Дисциплина «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» включена в состав вариативной части блока «Дисциплины (модули)».

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов. Учебным планом предусмотрена самостоятельная работа студентов (108 часов). Дисциплина реализуется на 2 курсе в 3 семестре.

Дисциплина «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» основывается на знаниях, умениях и навыках, полученных в результате изучения дисциплины «Management accounting and analysis (Управленческий учет и анализ) и позволяет подготовить студентов к учебной практике по получению первичных профессиональных умений и навыков.

Содержание дисциплины состоит из трех разделов и охватывает следующий круг вопросов:

1. Задачи, принципы и порядок организации финансового планирования на предприятии с применением информационных технологий. Методологические основы бюджетирования: задачи и функции бюджетирования, положение о бюджетировании (цели и показатели, структура бюджетов, финансовая структура, бюджетный регламент). Подсистема «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2». Концепция подсистемы: порядок работы с подсистемой, настройка параметров подсистемы, объекты подсистемы. Формирование статей и показателей

бюджетов, настройка связей показателей и статей бюджетов. Нефинансовые показатели. Значения нефинансовых показателей и шаблоны ввода нефинансовых показателей. Сценарии планирования. Модели бюджетирования. Виды и экземпляры бюджетов. Бюджетные отчеты. Процесс подготовки бюджетов. Правила получения фактических данных. Отчеты по бюджетированию.

2. Организация квартального планирования на примере подготовки и согласования бюджета денежных средств с использованием подсистемы «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2». Ввод модели бюджетирования, статей бюджетов. Формирование одноуровневой структуры бюджета для ввода плановых данных. Формирование иерархической структуры бюджета для ввода плановых данных. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием аналитики. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием показателей бюджетов. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием производных показателей. Использование механизма заполнения плановых данных в экземплярах бюджетов по данным бюджетирования. Использование видов бюджетов для анализа. Управление бюджетным процессом. Формирование структуры бюджета с использованием механизмов настройки границы фактических данных. Анализ данных бюджетирования.

3. Организация ежегодного процесса бюджетирования. Разработка бюджета для планирования продаж. Разработка бюджета для утверждения бюджета продаж. Разработка бюджета для планирования закупок. Разработка бюджета для установки лимитов на расходы (методика планирования «сверху-вниз»). Разработка бюджета для планирования и утверждения бюджета расходов по подразделениям (методика планирования «снизу-вверх»). Разработка бюджетов для подготовки и утверждения бюджета прибылей и убытков. Разработка бюджетов для подготовки и утверждения бюджета движения денежных средств. Разработка бюджетов для подготовки и

утверждения прогнозного баланса. Разработка бюджетов для план-фактного анализа и контроль исполнения бюджетов. Разработка бюджетного процесса и планирование с использованием бюджетного процесса. Скользящее планирование. Отражение оперативных планов в бюджетировании. Контроль лимитов на расходование денежных средств с использованием функций подсистемы «Бюджетирование».

Цель – формирование системного представления об основах бухгалтерского управленческого учета, организации планирования и бюджетирования на предприятии, формирования и анализа управленческой отчетности с применением информационных технологий для автоматизации предпринимательской деятельности на примере определенной информационной системы.

Задачи:

- дать представление о существующих информационных системах в области финансового планирования и бюджетирования;
- способствовать развитию навыков финансового планирования и формирования основных разделов положения о бюджетировании с использованием подсистемы «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»;
- раскрыть технологию планирования на фиксированный период и технологию скользящего с использованием подсистемы «Бюджетирование»;
- сформировать умение разработки сложных видов бюджетов, используемых для ввода данных, их анализа;
- способствовать развитию навыков разработки прогнозного баланса;
- способствовать освоению и владению методами отражения оперативных планов в подсистеме "Бюджетирование".

Для успешного изучения дисциплины «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- способность творчески адаптировать достижения зарубежной науки, техники и образования к отечественной практике, высокая степень профессиональной мобильности;
- умение быстро осваивать новые предметные области, выявлять противоречия, проблемы и вырабатывать альтернативные варианты их решения;
- готовность к саморазвитию, самореализации, использованию творческого потенциала;
- готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности.

В результате изучения данной дисциплины у обучающихся формируются следующие общепрофессиональные и профессиональные компетенции (элементы компетенций):

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-10 способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает	методы анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Умеет	применять методы анализа и обработки данных с использованием подсистемы «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»
	Владеет	навыками анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений
ПК-11 способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	Знает	существующие информационные системы в области финансового планирования и бюджетирования
	Умеет	применять методы анализа данных бюджетирования
	Владеет	навыками анализа и обработки данных, необходимых для проведения экономических расчетов
ПК-14 способность к применению теоретических знаний для решения практических проблем	Знает	методологические основы бюджетирования, концепцию подсистемы «Бюджетирование»
	Умеет	организовать квартальное планирование и ежегодный процесс бюджетирования с использованием подсистемы «Бюджетирование» в

рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора		прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»
	Владеет	навыками разработки прогнозного баланса, методами отражения оперативных планов в подсистеме "Бюджетирование", технологией скользящего планирования

Для формирования вышеуказанных компетенций в рамках дисциплины «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» применяются следующие методы активного/интерактивного обучения: ситуационные задачи.

I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

Практические занятия (36 час.)

Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии (14 час.)

Занятие 1. Методологические основы финансового планирования бюджетирования (2 час.)

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (2 час.)

1. Задачи, принципы и порядок организации финансового планирования на предприятии с применением информационных технологии.
2. Положение о бюджетировании (цели и показатели, структура бюджетов, финансовая структура, бюджетный регламент)

Занятие 2. Подсистема «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» (6 час.)

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (6 час.)

1. Концепция подсистемы: порядок работы с подсистемой, настройка

параметров подсистемы, объекты подсистемы.

2. Формирование статей и показателей бюджетов, настройка связей показателей и статей бюджетов.

3. Нефинансовые показатели. Значения нефинансовых показателей и шаблоны ввода нефинансовых показателей.

4. Сценарии планирования

5. Модели бюджетирования

Занятие 3. Бюджетные отчеты в подсистеме «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» (6 час.)

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (6 час.)

1. Виды и экземпляры бюджетов. Бюджетные отчеты.

2. Процесс подготовки бюджетов. Правила получения фактических данных.

3. Отчеты по бюджетированию.

Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» (12 час.)

Занятие 1. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных. (6 час.).

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (6 час.)

1. Формирование одноуровневой структуры бюджета для ввода плановых данных.

2. Формирование иерархической структуры бюджета для ввода плановых данных.

3. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием аналитики.

4. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием показателей бюджетов.

5. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием производных показателей.

Занятие 2. Управление бюджетным процессом и анализ данных бюджетирования (6 час.).

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (6 час.)

1. Использование механизма заполнения плановых данных в экземплярах бюджетов по данным бюджетирования.
2. Использование видов бюджетов для анализа.
3. Управление бюджетным процессом.
4. Формирование структуры бюджета с использованием механизмов настройки границы фактических данных.
5. Анализ данных бюджетирования.

Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» (10 час.)

Занятие 1. Разработка ежегодных бюджетов (6 час.).

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (6 час.)

1. Разработка бюджета для планирования продаж. Разработка бюджета для утверждения бюджета продаж.
2. Разработка бюджета для планирования закупок.
3. Разработка бюджета для установки лимитов на расходы (методика планирования «сверху-вниз»).
4. Разработка бюджета для планирования и утверждения бюджета расходов по подразделениям (методика планирования «снизу-вверх»)
5. Разработка бюджетов для подготовки и утверждения бюджета прибылей и убытков.
6. Разработка бюджетов для подготовки и утверждения бюджета движения

денежных средств.

7. Разработка бюджетов для подготовки и утверждения прогнозного баланса.

Занятие 2. Контроль исполнения бюджетов (4 час.).

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (ситуационные задачи) (4 час.)

1. Разработка бюджетов для план-фактного анализа и контроль исполнения бюджетов.

2. Разработка бюджетного процесса и планирование с использованием бюджетного процесса.

3. Скользящее планирование. Отражение оперативных планов в бюджетировании.

4. Контроль лимитов на расходование денежных средств с использованием функций подсистемы «Бюджетирование».

III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине представлено в Приложении 1 и включает в себя:

- план-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине, в том числе примерные нормы времени на выполнение по каждому заданию;
- характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся и методические рекомендации по их выполнению; требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы;
- критерии оценки выполнения самостоятельной работы.

IV. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

№ п/п	Контролируемые разделы	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	<p>Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии</p> <p>Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p> <p>Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p>	ПК-10	знает	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15- 20,33,37
			умеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15-20,33,37
			владеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15-20,33,37
2	<p>Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных</p>	ПК-11	знает	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28

	технологии Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»		умеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28
			владеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28
3	Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2» Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»	ПК-14	знает	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40
			умеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40
			владеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40

Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 2.

V. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература

1. Кондраков, Н.П. Бухгалтерский управленческий учет: Учебное пособие / Кондраков Н.П., Иванова М.А. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 352 с. Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-538991&theme=FEFU>
2. Финансовое планирование и бюджетирование : учеб. пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, Я.П. Федоров ; под ред. В.Н. Незамайкина. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2017. - 96 с. - Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium761324& theme=FEFU>
3. Управленческий учет и анализ : учебное пособие для вузов / [О. С. Темченко, Е. Ю. Селезнева, С. Ю. Ракутько и др.] ; Дальневосточный федеральный университет, Школа экономики и менеджмента. Владивосток : Изд-во Дальневосточного федерального университета , 2017. - 339 с. <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:832826&theme=FEFU>
4. Организация и совершенствование управленческого учета и управленческого анализа в строительной отрасли [Электронный ресурс] / О. Г. Житлухина, Н. Г. Садовой, М. А. Праводелова ; Дальневосточный федеральный университет, Школа экономики и менеджмента. Владивосток : Изд-во Дальневосточного федерального университета , 2013. - 147 с.

<http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:754138&theme=FEFU>

5. Садыкова, Т.М. Бухгалтерский учет и анализ / Т.М. Садыкова, С.И. Церпенто - М.:ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 256 с. Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-528434&theme=FEFU>

Дополнительная

1. Бухгалтерский финансовый учет [Электронный ресурс] : учебное пособие в 2 ч. : ч. 2 / О. Г. Житлухина, З. В. Садовая. - Владивосток : Изд-во Дальневосточного федерального университета, 2014. - 199 с. <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:805450&theme=FEFU>

2. Бюджетирование в системе управленческого учета малого бизнеса: методика и организация постановки : монография / М.А. Вахрушина, Л.В. Пашкова. - М. : Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2017. - 114 с. - Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-757922&theme=FEFU>

3. Стёпочкина, Е.А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс]: учебное пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров/ Стёпочкина Е.А. - Саратов: Вузовское образование, 2015. - 78 с. - Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=IPRbooks:IPRbooks-29361&theme=FEFU>

4. Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков: Учебное пособие / Т.П. Карпова, В.В. Карпова. - М.: Вузовский учебник: НИЦ Инфра-М, 2013. - 302 с. Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-363826&theme=FEFU>

5. Финансовый и управленческий учет и анализ : учебник / П.И. Камышанов, А.П. Камышанов. - М.: ИНФРА-М, 2017. - 592 с. Режим доступа: <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=Znanium:Znanium-791781&theme=FEFU>

Нормативно-правовые материалы

1. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, с изменениями от 07 мая 2003 г. № 38н, от 18 сентября 2006 г. № 115н, от 08.11.2010 № 142н) URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

2. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н) URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

3. Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утверждено приказом Минфина России от 28.06. 2010 № 63н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н) URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

4. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н) URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

5. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (утверждено приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н с изменениями от 27.11.2006 № 156н, от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 №132н) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

6. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утверждено приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

7. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с изменениями от 18.05.2002 № 45н, от 12.12.2005 № 147н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

8. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, с изменениями от 18.09.2006 № 116н) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

9. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, с изменениями от 11.03.2009 № 22н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н) URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

10. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, с изменениями от 30 декабря 1999 г. № 107н, от 24 марта 2000 г. № 31н, от 18 сентября 2006 г. № 116н, от 26 марта 2007 г. № 26н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 №186н) URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

11. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=card;page=splus;rnd=177853.835170118836686;;ts=01778536941369876731187>

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Правовой портал Министерства финансов РФ
<http://mfportal.garant.ru/SESSION/PILOT/main.htm>
2. Информационный портал «Главбух-инфо» <http://glavbuh-info.ru/>
3. Информационный портал для бухгалтеров «Бухгалтерия.ру»
<http://www.buhgalteria.ru/>
4. Справочно-правовой портал «Консультант-Плюс»
<http://base.consultant.ru/>
5. Информационно-правовой портал «Гарант.ру» <http://www.garant.ru/>
6. Справочная система «Главбух» <http://www.glavbukh.ru/>

VI. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Реализация дисциплины «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» предусматривает следующие виды учебной

работы: практические занятия, самостоятельную работу студентов, текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Освоение курса дисциплины «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» предполагает рейтинговую систему оценки знаний студентов и предусматривает со стороны преподавателя текущий контроль за посещением студентами лекций, подготовкой и выполнением всех лабораторных работ с обязательным предоставлением отчета о работе, выполнением всех видов самостоятельной работы.

Промежуточной аттестацией по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» является экзамен, который проводится в виде тестирования.

В течение учебного семестра обучающимся нужно:

- освоить теоретический материал (20 баллов);
- успешно выполнить аудиторные и контрольные задания (50 баллов);
- своевременно и успешно выполнить все виды самостоятельной работы (30 баллов).

Студент считается аттестованным по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» при условии выполнения всех видов текущего контроля и самостоятельной работы, предусмотренных учебной программой.

Критерии оценки по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» для аттестации на экзамене следующие: 86-100 баллов – «отлично», 76-85 баллов – «хорошо», 61-75 баллов – «удовлетворительно», 60 и менее баллов – «неудовлетворительно».

Пересчет баллов по текущему контролю и самостоятельной работе производится по формуле:

$$P(n) = \sum_{i=1}^m \left[\frac{O_i}{O_i^{max}} \times \frac{k_i}{W} \right],$$

где: $W = \sum_{i=1}^n k_i^n$ для текущего рейтинга;

$W = \sum_{i=1}^m k_i^n$ для итогового рейтинга;

$P(n)$ – рейтинг студента;

m – общее количество контрольных мероприятий;

n – количество проведенных контрольных мероприятий;

O_i – балл, полученный студентом на i -ом контрольном мероприятии;

O_i^{max} – максимально возможный балл студента по i -му контрольному мероприятию;

k_i – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия;

k_i^n – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия, если оно является основным, или 0, если оно является дополнительным.

Рекомендации по планированию и организации времени, отведенного на изучение дисциплины

Оптимальным вариантом планирования и организации студентом времени, необходимого для изучения дисциплины, является равномерное распределение учебной нагрузки, т.е. систематическое ознакомление с теоретическим материалом на практических занятиях и закрепление полученных знаний при подготовке и выполнении заданий, предусмотренных для самостоятельной работы студентов.

Подготовку к выполнению практических занятий необходимо проводить заранее, чтобы была возможность проконсультироваться с преподавателем по возникающим вопросам.

Самостоятельную работу следует выполнять согласно графику и требованиям, предложенным преподавателем.

Алгоритм изучения дисциплины

Изучение курса должно вестись систематически и сопровождаться составлением подробного конспекта. В конспект рекомендуется включать все виды учебной работы: практические занятия, самостоятельную проработку рекомендуемой основной и дополнительной литературы, решение ситуационных задач и кроссвордов, ответы на вопросы для самоконтроля и другие задания, предусмотренные для самостоятельной работы студентов.

Основным промежуточным показателем успешности студента в процессе изучения дисциплины является его готовность к решению ситуационных задач.

Знания, полученные студентами в процессе изучения дисциплины, должны закрепляться не повторением, а применением материала. Этой цели при изучении дисциплины «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» служат активные формы и методы обучения, такие как метод ситуационного анализа, который дает возможность студенту освоить профессиональные компетенции и проявить их в условиях, имитирующих профессиональную деятельность.

Особое значение для освоения теоретического материала и для приобретения и формирования умений и навыков имеет самостоятельная работа студентов. Самостоятельная работа студентов по данной дисциплине предусматривает изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, написание рефератов, решение кроссвордов, подготовку к выполнению ситуационных задач на практических занятиях и промежуточной аттестации – экзамену.

Для самопроверки усвоения теоретического материала и сдачи экзамена студентам предлагаются вопросы для самоконтроля.

Рекомендации по использованию методов активного обучения

Для повышения эффективности образовательного процесса и

формирования активной личности студента важную роль играет такой принцип обучения как познавательная активность студентов. Целью такого обучения является не только освоение знаний, умений, навыков, но и формирование основополагающих качеств личности, что обуславливает необходимость использования методов активного обучения, без которых невозможно формирование специалиста, способного решать профессиональные задачи в современных рыночных условиях.

Для развития профессиональных навыков и личности студента в качестве методов активного обучения целесообразно использовать методы ситуационного обучения, представляющие собой описание деловой ситуации, которая реально возникала или возникает в процессе деятельности.

Реализация такого типа обучения по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» осуществляется через использование ситуационных заданий, в частности ситуационных задач, которые можно определить как методы имитации принятия решений в различных ситуациях путем проигрывания вариантов по заданным условиям.

Ситуационные задачи предназначены для использования студентами конкретных приемов и концепций при их выполнении для того, чтобы получить достаточный уровень знаний и умений для принятия решений в аналогичных ситуациях на предприятиях, тем самым уменьшая разрыв между теоретическими знаниями и практическими умениями.

Решение ситуационных задач студентам предлагается на практических занятиях для изучения определенной учебной темы. Студент должен уметь правильно интерпретировать ситуацию, т.е. правильно определять – какие факторы являются наиболее важными в данной ситуации и какое решение необходимо принять в соответствии с действующей системой бюджетирования.

Таким образом, решение ситуационных задач призвано вырабатывать следующие умения и навыки у студентов:

- работать с увеличивающимся и постоянно обновляющимся потоком информации в финансовом планировании и бюджетировании;
- высказывать и отстаивать свою точку зрения четкой, уверенной и грамотной речью;
- самостоятельно принимать решения.

Технология выполнения ситуационных задач включает в себя организацию самостоятельной работы обучающихся с консультационной поддержкой преподавателя.

Рекомендации по работе с литературой

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

- при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно знать, что конкретно искать в том или ином издании;
- для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;
- чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);
- не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

Рекомендации по подготовке к экзамену

Подготовка к экзамену и его результативность также требует у студентов умения оптимально организовывать свое время. Идеально, если студент

ознакомился с основными положениями, определениями и понятиями курса в процессе аудиторного изучения дисциплины, тогда подготовка к экзамену позволит систематизировать изученный материал и глубже его усвоить.

Подготовку к экзамену лучше начинать с распределения предложенных контрольных вопросов по разделам и темам курса. Затем необходимо выяснить наличие теоретических источников (конспекта лекций, учебников, учебных пособий).

При изучении материала следует выделять основные положения, определения и понятия, можно их конспектировать. Выделение опорных положений даст возможность систематизировать представления по дисциплине и, соответственно, результативнее подготовиться к экзамену.



Приложение 1

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ
РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

**«Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования»
Направление 38.04.01 Экономика
Программа «Международный учет и аудит»
Форма подготовки: очная**

Владивосток

2017 г.

План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1.	2 неделя	Подготовка к устному опросу по теме 1 (раздел 1)	14	ОУ-1
2.	4неделя	Подготовка к устному опросу по темам с 1 по 2(раздел 1) , подготовка к тестированию	17	ОУ-1 ПР-1
3.	6 неделя	Подготовка к устному опросу по теме с 3 (раздел 1) подготовка к тестированию, подготовка к зачету	20	ОУ-1 ПР-1 ОУ-3
4.	8 неделя	Подготовка к устному опросу по теме 4 (раздел 1), подготовка практического задания №1	14	ОУ-1 ПР-2
5.	10 неделя	Подготовка к устному опросу по теме 1 (раздел 2), подготовка к тестированию, подготовка практического задания №2	20	ОУ-1 ПР-1 ПР-2
6.	12 неделя	Подготовка к устному опросу по теме 2-3 (раздел 2)	24	ОУ-1
7.	16 неделя	Подготовка практического задания №3, подготовка к итоговому тестированию, подготовка к экзамену	35	ПР-2 ПР-1 ОУ-4
8.	Итого за 3 семестр		144	Экзамен

Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Особое значение для освоения теоретического материала и для приобретения и формирования умений и навыков имеет самостоятельная работа студентов.

Самостоятельная работа студентов по дисциплине «Товароведение потребительских товаров» предусматривает изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение ситуационных задач и подготовку к промежуточной аттестации – экзамену.

Для самопроверки усвоения теоретического материала, выполнению ситуационных задач и сдаче экзамена студентам предлагаются вопросы для самоконтроля.

Рекомендации по работе с литературой

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

- при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно знать, что конкретно искать в том или ином издании;

- для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;

- чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);

- не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

Вопросы для самоконтроля

Вопросы для самоконтроля предназначены для самопроверки студентом усвоения теоретического материала, выполнению ситуационных задач и сдаче экзамена. Для удобства пользования вопросы для самоконтроля разбиты по разделам и темам теоретической части курса дисциплины.

Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии

Занятие 1. Методологические основы финансового планирования бюджетирования

1. Назовите основные задачи финансового планирования бюджетирования на предприятии
2. Каковы основные принципы финансового планирования на предприятии с применением информационных технологии?
3. Приведите порядок организации финансового планирования на предприятии с применением информационных технологии
4. Что представляет собой Положение о бюджетировании на предприятии?
5. Назовите цели и показатели бюджетов.
6. Какова структура бюджетов, в чем её основные особенности?
7. В чем состоит бюджетный регламент?

Занятие 2. Подсистема «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

1. В чем заключается Концепция подсистемы «Бюджетирования»?
2. Приведите порядок работы с подсистемой.
3. Каким образом производится настройка параметров подсистемы?
4. Что такое объекты подсистемы?
5. Формирование статей и показателей бюджетов, настройка связей показателей и статей бюджетов.

6. Что такое нефинансовые показатели? Приведите примеры.
7. Значения нефинансовых показателей и шаблоны ввода нефинансовых показателей.
8. Что представляют собой сценарии планирования?
9. В чем заключается особенность моделей бюджетирования?

Занятие 3. Бюджетные отчеты в подсистеме «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

1. Где находится справочник «Виды бюджетов»?
2. Что такое экземпляры бюджетов? Как они формируются?
3. Что представляют собой «Бюджетные отчеты»?
4. В чем заключается процесс подготовки бюджетов?
5. Назовите правила получения фактических данных.
6. Как формируются Отчеты по бюджетированию?

Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

Занятие 1. Формирование структуры бюджета для ввода плановых данных.

1. В чем особенность одноуровневой структуры бюджета для ввода плановых данных?
2. Каким образом происходит формирование иерархической структуры бюджета для ввода плановых данных?
3. В чем особенность формирования структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием аналитики?
4. Назовите основные шаги формирования структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием показателей бюджетов.
5. Каким образом происходит формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием производных показателей?

Занятие 2. Управление бюджетным процессом и анализ данных бюджетирования

1. В чем особенность механизма заполнения плановых данных в экземплярах бюджетов по данным бюджетирования.
2. Каким образом происходит использование видов бюджетов для анализа.
3. Что представляет собой управление бюджетным процессом.
4. Назовите основные шаги формирования структуры бюджета с использованием механизмов настройки границы фактических данных.
5. В чем заключается особенность анализа данных бюджетирования?

Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

Занятие 1. Разработка ежегодных бюджетов

1. Что представляет собой бюджет для планирования продаж?
2. Как происходит разработка бюджета для утверждения бюджета продаж?
3. Что представляет бюджет для планирования закупок?
4. Как происходит разработка бюджета для установки лимитов на расходы (методика планирования «сверху-вниз»)?
5. В чем особенность формирования бюджета для планирования и утверждения бюджета расходов по подразделениям (методика планирования «снизу-вверх»)?
6. Что представляет собой бюджет прибылей и убытков?
7. В чем заключается процесс формирования бюджета прибылей и убытков?
8. Что представляет собой бюджет движения денежных средств?
9. В чем заключается процесс формирования бюджета движения денежных средств?
10. В чем заключается особенность прогнозного баланса?
11. Как происходит разработка бюджетов для подготовки и утверждения прогнозного баланса?

Занятие 2. Контроль исполнения бюджетов

1. Что такое план-фактный анализ и в чем его особенность при исполнении бюджетов?
2. В чем заключается контроль исполнения бюджетов?
3. Что такое бюджетный процесс в подсистеме «Бюджетирование»?
4. Как происходит разработка бюджетного процесса и планирование с использованием бюджетного процесса?
5. Что такое скользящее планирование?
6. Что такое оперативные планы в подсистеме «Бюджетирование»?
7. Как происходит отражение оперативных планов в бюджетировании?
8. Как происходит контроль лимитов на расходование денежных средств с использованием функций подсистемы «Бюджетирование»?



Приложение 2

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДВФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и
бюджетирования»
Направление 38.04.01 Экономика
Программа «Международный учет и аудит»
Форма подготовки: очная

Владивосток

2017 г.

Паспорт Фонда оценочных средств

по дисциплине «**Информационные технологии финансового планирования
и бюджетирования**»

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-10 способностью готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Знает	методы анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне
	Умеет	применять методы анализа и обработки данных с использованием подсистемы «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»
	Владеет	навыками анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений
ПК-11 способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	Знает	существующие информационные системы в области финансового планирования и бюджетирования
	Умеет	применять методы анализа данных бюджетирования
	Владеет	навыками анализа и обработки данных, необходимых для проведения экономических расчетов
ПК-14 способностью к применению теоретических знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Знает	методологические основы бюджетирования, концепцию подсистемы «Бюджетирование»
	Умеет	организовать квартальное планирование и ежегодный процесс бюджетирования с использованием подсистемы «Бюджетирование» в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»
	Владеет	навыками разработки прогнозного баланса, методами отражения оперативных планов в подсистеме "Бюджетирование", технологией скользящего планирования

№ п/п	Контролируемые разделы	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	<p>Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии</p> <p>Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p> <p>Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p>	ПК-10	знает	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15- 20,33,37
			умеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15-20,33,37
			владеет	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 1-10,15-20,33,37
2	Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных	ПК-11	знает	ОУ-1 «Собеседование»	Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28

	<p>технологии</p> <p>Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p> <p>Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p>		<p>умеет</p>	<p>ОУ-1 «Собеседование»</p>	<p>Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28</p>
			<p>владеет</p>	<p>ОУ-1 «Собеседование»</p>	<p>Тест (ПР-1), тестовые задания: 11- 14,21-28</p>
3	<p>Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологии</p> <p>Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p> <p>Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»</p>	ПК-14	<p>знает</p>	<p>ОУ-1 «Собеседование»</p>	<p>Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40</p>
			<p>умеет</p>	<p>ОУ-1 «Собеседование»</p>	<p>Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40</p>
			<p>владеет</p>	<p>ОУ-1 «Собеседование»</p>	<p>Тест (ПР-1), тестовые задания: 29- 32,34-36,38-40</p>

**Шкала оценивания уровня сформированности компетенций по дисциплине
«Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования»**

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции		критерии	показатели	баллы
ПК-10 способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	знает (пороговый уровень)	источники и методы анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений	Знание теоретических и организационных в области финансового планирования и бюджетирования	способность дать определения основных понятий, принципов финансового планирования и бюджетирования	45-64
		Знание основ функционирования процессов и показателей на предприятии	-способность раскрыть суть автоматизации бизнес-процессов; -способность самостоятельно сформулировать основы организации планирования на предприятии; - способность обосновать основы учетной политики организации; -способность перечислить источники информации по методам и подходам к организации управленческого учета		
	умеет (продвинутый)	использовать источники и методы анализа и обработки данных для оценки мероприятий	Умение использовать знания для финансового планирования и бюджетирования	- способность использовать методы анализа и обработки данных; - способность вести учет и планирование	65-84

		в области экономической политики и принятия стратегических решений		материальных потоков с применением информационных технологий;	
	владеет (высокий)	современным и методами анализа и обработки данных для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений	Владение терминологией теоретических основ и управленческого учета, владение навыками планирования и учета материальных потоков с применением информационных технологий	- способность бегло и точно применять терминологический аппарат управленческого учета, -способность самостоятельно определить и проанализировать экономические показатели деятельности предприятия	85-100
ПК-11 способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	знает (пороговый уровень)	различные источники информации для проведения экономических расчетов	Знание определений и основных понятий управленческого учёта	способность дать определения основных понятий бухгалтерского учета	45-64
			Знание приемов и методов анализа различных источников информации для проведения экономических расчетов	-способность раскрыть суть методов анализа различных источников информации; -способность сформулировать полученные по результатам анализа выводы	
	умеет (продвинутый)	анализировать и использовать различные источники информации	Умение определять значимые показатели для проведения экономических	- способность работать с данными, характеризующим и финансово-хозяйственную	65-84

		для проведения экономических расчетов	расчётов; использовать различные источники информации; анализировать полученные данные.	деятельность предприятия; -способность применять методы анализа различных источников информации; -способность самостоятельно сформулировать полученные по результатам анализа выводы;	
	владеет (высокий)	современным и методами анализа и использования различных источников информации для проведения экономических расчетов	Владение терминологией теоретических основ управленческого учёта, современными методами проведения экономических расчетов с использованием различных источников информации	- способность бегло и точно применять терминологический аппарат управленческого учёта, -способность самостоятельно определить и проанализировать экономические показатели деятельности предприятия; -способность самостоятельно сформулировать полученные по результатам анализа выводы; - способность обосновать основы учетной политики организации в области бюджетирования	85-100
ПК-14 способностью к применению теоретических	знает (пороговый уровень)	источники и методы анализа и обработки	знание принципов планирования и организации	способность использовать основные принципы	45-64

знаний для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора		данных, необходимых для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении и экономического выбора	учета материальных потоков и их совершенствования с целью решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	планирования и организации учета материальных потоков	
			знание основных особенностей и основные принципы организации цифрового производства, современные методы и инструменты оптимизации бизнес-процессов для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	-способность раскрыть суть принципов организации цифрового производства, методов и инструменты оптимизации бизнес-процессов	
	умеет (продвинутый)	применять методы анализа и обработки данных, необходимых для решения практических	использовать информационные технологии для планирования и организации учета материальных потоков,	- способность применять современные подходы к оптимизации бизнес-процессов, планирования и учета	65-84

		проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	оптимизации бизнес-процессов с целью эффективного использования экономических ресурсов	материальных потоков с использованием информационных технологий	
	владеет (высокий)	навыками анализа и обработки данных, необходимых для решения практических проблем рационального и эффективного использования экономических ресурсов при осуществлении экономического выбора	Владение терминологией теоретических основ и управленческого учета, владение навыками планирования и организации учета материальных потоков и повышения эффективности их использования, оптимизации бизнес-процессов	- способность бегло и точно применять терминологический аппарат управленческого, -способность самостоятельно определить и проанализировать экономические показатели деятельности предприятия; - способность применять современные подходы к оптимизации бизнес-процессов; - способность планирования и учета материальных потоков с использованием информационных технологий	85-100

Зачетно-экзаменационные материалы

Оценочные средства для промежуточной аттестации

Тестовые задания

1. При создании новой модели бюджетирования
 - а) Необходимо заново определять виды бюджетов (нет возможности использовать ранее определенные без каких-либо корректировок)
 - б) Есть возможность использовать ранее определенные виды бюджетов без каких-либо корректировок
 - в) «а» и «б» верно, зависит от учетной политики
2. Максимальное количество аналитик по статьям бюджетов
 - а) 6
 - б) 10
 - в) 15
3. При заполнении экземпляра бюджета можно
 - а) Вводить значения по статье бюджета для каждого из зафиксированных значений аналитик.
 - б) Вводить значения по статье бюджета со значением аналитики, добавленной при вводе данных (не входящей в перечень зафиксированных в бюджете значений аналитик)
 - в) вводить значения по статье бюджета с пустым значением аналитики
 - г) возможны все варианты
4. При настройке вида бюджета (для вывода данных) и добавлении в строки таблицы дополнительной аналитики (например «Контрагенты») можно
 - а) Выводить все значения аналитики,
 - б) отображать в отчете только определенные, фиксированные значения
 - в) использовать значение «Прочие значения» (по которому будут суммарно отображаться данные, по незафиксированным в строке значениям аналитики)
 - г) возможны все варианты

5. При получении данных бюджетирования по фактическому сценарию в валютах, отличных от рубля

- а) Курсы валют получают только по данным оперативного учета
- б) Курсы валют получают только по данным финансового учета
- в) Курсы валют получают только по данным международного учета

6. План подготовки бюджетов определяется для

- а) модели бюджетирования
- б) сценария бюджетирования
- в) вида бюджета

7. При настройке вида бюджета (для ввода данных) и добавлении в строки таблицы дополнительной аналитики (например «Контрагенты»), можно:

- а) отображать в отчете только определенные, фиксированные значения
- б) использовать значение «Прочие значения» (по которым будут суммарно вводиться данные, по незафиксированным в строке значениям аналитики)
- в) возможны варианты «а» и «б»

8. В экземплярах бюджета плановые данные вводятся по

- а) статьям бюджета,
- б) показателям бюджетов (при их определенной настройке)
- в) возможны варианты «а» и «б»

9. Настройка связей показателей бюджетов позволяет настроить

- а) влияние статей бюджетов на зависимые показатели
- б) сценарии бюджетирования
- в) контроль бюджетов

10. При создании вида бюджета можно использовать

- а) произвольное количество таблиц каждого вида
- б) ограниченное количество таблиц каждого вида
- в) в) «а» и «б» верно, зависит от учетной политики

11. При настройке вида бюджета с использованием типа таблицы «Сложная

таблица с произвольным расположением показателей и формул» статьи бюджетов могут размещаться в:

- а) в ячейках таблицы
- б) в строках
- в) в столбцах

12. Нефинансовый показатель бюджета может быть

- а) коэффициентом
- б) количественным,
- в) денежным
- г) возможны все варианты

13. При настройке шаблона ввода нефинансовых показателей можно использовать следующие виды формы:

- а) все поля в шапке документа
- б) простая таблица
- в) сложная таблица

14. Этапу подготовки бюджетного процесса можно назначить

- а) Установка значений нефинансового показателя
- б) установка лимитов расхода ДС
- в) открытие контрольного отчета

15. При создании новой модели бюджетирования

- а) Необходимо заново определять виды бюджетов (нет возможности использовать ранее определенные без каких-либо корректировок)
- б) Есть возможность использовать ранее определенные виды бюджетов без каких-либо корректировок
- в) «а» и «б» верно, зависит от учетной политики

16. При настройке вида бюджета с использованием типа таблицы «Показатели в колонках» измерения бюджетирования могут размещаться в:

- а) в колонках таблицы

б) в строках таблицы

в) в ячейках таблицы

17. При отсутствии полного доступа к необходимым данным для их ввода в экземпляр бюджета

а) загружаются только те данные, по которым есть права доступа

б) загрузка данных не производится

в) в зависимости от настройки вида бюджетов

18. Значения нефинансовых показателей вводятся в документе «Значения нефинансовых показателей»

а) по набору показателей с одинаковой аналитикой

б) по набору показателей с одинаковым видом показателя

в) по набору показателей с одинаковым значением

19. При настройке вида бюджета (для вывода данных) и добавлении в строки таблицы дополнительной аналитики (например «Контрагенты»), можно:

а) выводить все значения аналитики, по которым есть остатки и обороты

б) отображать в отчете только определенные фиксированные значения

в) использовать значение «Прочие значения» (по которому будут суммарно отображать данные, по незафиксированным в строке значениям аналитики)

20. Этапу подготовки бюджетного процесса можно назначить действие:

а) установка значений нефинансового показателя

б) установка лимитов расхода ДС

в) открытие контрольного отчета

21. При настройке шаблона ввода значений нефинансовых показателей (использовании вида формы «Простая таблица») в колонках таблицы могут размещаться:

а) детализированные значения нефинансового показателя

б) детализированные значения дополнительных аналитик

в) детализированные значения и значения дополнительных аналитик

нефинансового показателя не могут быть размещены в колонках таблицы

22. При создании новой модели бюджетирования:

- а) никаких дополнительных действий со статьями бюджета можно не предпринимать
- б) необходимо создать новые статьи бюджетов
- в) необходимо сделать новые настройки статей бюджетов

23. При настройке шаблона ввода значений нефинансовых показателей (использовании вида формы «Простая таблица») в строках табличной части могут размещаться:

- а) детализированные значения нефинансового показателя
- б) значения дополнительных аналитик
- в) «а» и «б»

24. Анализ данных бюджетирования в бюджетном отчете выполняется (дата актуальности):

- а) на текущую дату
- б) на произвольную дату (в определенном диапазоне)
- в) «а» и «б» верно, зависит от учетной политики

25. Значение производного показателя в экземпляре бюджета можно получать:

- а) с учетом данных текущего документа
- б) без учета данных текущего документа
- в) в зависимости от настройки операнда производного показателя

26. Для создания балансовых отчетов в бюджетировании используется:

- а) элементы справочника «Показатели бюджетов»
- б) элементы справочника «Виды бюджетов»
- в) элементы справочника «Сценарии бюджетирования»

27. При настройке вида бюджета с использованием типа таблицы «Показатели в колонках» статьи бюджетов могут размещаться в:

- а) в строках таблицы
- б) в колонках таблицы
- в) в ячейках таблицы

28. Значения нефинансовых показателей вводятся в документе «Значения нефинансовых показателей»

- а) вручную,
- б) по указанной в шаблоне ввода значений нефинансовых показателей схеме компоновки данных (значения могут быть откорректированы вручную)
- в) «а» и «б» верно

29. Для ввода плановых данных по подсистеме бюджетирования

- а) вводится документ «Экземпляр бюджета»
- б) вводится документ «Сценарий бюджетирования»
- в) Плановые данные берутся из товарного планирования (планы закупок, продаж и тп)

30. План подготовки бюджетов определяется для

- а) модели бюджетирования
- б) сценария бюджетирования
- в) вида бюджета

31. При создании вида бюджета можно использовать

- а) произвольное количество таблиц каждого вида
- б) не больше 6 таблиц каждого вида
- б) не больше 3 таблиц каждого вида

32. В качестве сквозных аналитик бюджетирования, обязательных для указания во всех экземплярах бюджета могут быть

- а) организация
- б) подразделение

в) «а» и «б» верно

33. В экземплярах бюджета планирование данные вводятся по

а) статьям бюджета

б) показателям бюджета (при их определенной настройке)

в) «а» и «б» верно

34. Настройка связей показателей бюджетов позволяет настроить

а) влияние статей бюджетов на зависимые показатели

б) сценарии бюджетирования

в) контроль бюджетов

35. Значение нефинансовых показателей действует

а) пока не установлено новое, в течение текущего периода

б) в течение месяца

в) в течение года

36. Отчет по бюджету, в котором производится сравнение данных разных сценариев, может быть построен

а) в валюте управленческого и регламентированного учета,

б) в валюте сценария

в) «а» и «б» верно

37. Этапу подготовки бюджетного процесса можно назначить действие

а) установка значений нефинансового показателя

б) установка лимитов расхода ДС

в) открытие контрольного отчета

г) все вышеперечисленное верно

38. При отображении в отчете значений расчетного показателей бюджетирования начальное и конечное значения определяется

а) начальное значение берется по фактическим данным, конечное рассчитывается по связанным статья бюджета

б) начальное значение берется по плановым данным, конечное рассчитывается

по связанным статья бюджета

в) начальное значение берется по плановым данным, конечное рассчитывается по фактическим данным

39. При настройке шаблонов ввода значений нефинансовых показателей (использовании вида формы «Простая таблица») в строках табличной части могут размещаться

а) детализированные значения нефинансового показателя

б) значения дополнительных аналитик

в) «а» и «б» верно

40. При настройке вида бюджета (для ввода данных) и добавлении строки таблицы дополнительной аналитики (например «контрагенты») можно:

а) отображать в отчете только определенные, фиксированные значения

б) использовать значение «прочие значения» (по которому будут суммарно вводиться данные, по незафиксированным в строке значениям аналитики)

в) «а» и «б» верно

Критерии выставления оценки студенту на экзамене

по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования»

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
86-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.

85-76	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
75-61	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
60-0	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

Оценочные средства для текущей аттестации

Вопросы для собеседования

по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования»

Раздел I. Организация финансового планирования и бюджетирования на предприятии с применением информационных технологий

1. Перечислите основные задачи финансового планирования и бюджетирования на предприятии
2. Каковы основные принципы финансового планирования на предприятии с применением информационных технологий?
3. Приведите порядок организации финансового планирования на

предприятию с применением информационных технологий

4. Что включает Положение о бюджетировании на предприятии?
5. Назовите цели и показатели бюджетов.
6. Какова структура бюджетов, в чем её основные особенности?
7. В чем состоит бюджетный регламент?
8. В чем заключается Концепция подсистемы «Бюджетирования»?
9. Приведите порядок работы с подсистемой.
10. Каким образом производится настройка параметров подсистемы?
11. Что такое объекты подсистемы?
12. Формирование статей и показателей бюджетов, настройка связей показателей и статей бюджетов.
13. Что такое нефинансовые показатели? Приведите примеры.
14. Значения нефинансовых показателей и шаблоны ввода нефинансовых показателей.
15. Что представляют собой сценарии планирования?
16. В чем заключается особенность моделей бюджетирования?
17. Где находится справочник «Виды бюджетов»?
18. Что такое экземпляры бюджетов? Как они формируются?
19. Что представляют собой «Бюджетные отчеты»?
20. В чем заключается процесс подготовки бюджетов?
21. Назовите правила получения фактических данных.
22. Как формируются Отчеты по бюджетированию?

Раздел II. Организация квартального планирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

1. В чем особенность одноуровневой структуры бюджета для ввода плановых данных?
2. Каким образом происходит формирование иерархической структуры бюджета для ввода плановых данных?

3. В чем особенность формирования структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием аналитики?
4. Назовите основные шаги формирования структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием показателей бюджетов.
5. Каким образом происходит формирование структуры бюджета для ввода плановых данных с использованием производных показателей?
6. В чем особенность механизма заполнения плановых данных в экземплярах бюджетов по данным бюджетирования.
7. Каким образом происходит использование видов бюджетов для анализа.
8. Что представляет собой управление бюджетным процессом.
9. Назовите основные шаги формирования структуры бюджета с использованием механизмов настройки границы фактических данных.
10. В чем заключается особенность анализа данных бюджетирования?

Раздел III. Организация ежегодного процесса бюджетирования в прикладном решении «1С:ERP Управление предприятием 2»

1. Что представляет собой бюджет для планирования продаж?
2. Как происходит разработка бюджета для утверждения бюджета продаж?
3. Что представляет бюджет для планирования закупок?
4. Как происходит разработка бюджета для установки лимитов на расходы (методика планирования «сверху-вниз»)?
5. В чем особенность формирования бюджета для планирования и утверждения бюджета расходов по подразделениям (методика планирования «снизу-вверх»)?
6. Что представляет собой бюджет прибылей и убытков?
7. В чем заключается процесс формирования бюджета прибылей и убытков?
8. Что представляет собой бюджет движения денежных средств?
9. В чем заключается процесс формирования бюджета движения денежных средств?

10. В чем заключается особенность прогнозного баланса?
11. Как происходит разработка бюджетов для подготовки и утверждения прогнозного баланса?
12. Что такое план-фактный анализ и в чем его особенность при исполнении бюджетов?
13. В чем заключается контроль исполнения бюджетов?
14. Что такое бюджетный процесс в подсистеме «Бюджетирование»?
15. Как происходит разработка бюджетного процесса и планирование с использованием бюджетного процесса?
16. Что такое скользящее планирование?
17. Что такое оперативные планы в подсистеме «Бюджетирование»?
18. Как происходит отражение оперативных планов в бюджетировании?
19. Как происходит контроль лимитов на расходование денежных средств с использованием функций подсистемы «Бюджетирование»?

Критерии оценки:

– 100-85 баллов – если ответ показывает прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа; умение приводить примеры современных проблем изучаемой области;

– 85-76 баллов – ответ, обнаруживающий прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако

допускается одна – две неточности в ответе;

– 75-61 балл – оценивается ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой предметной области, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы; знанием основных вопросов теории; слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа; неумение привести пример развития ситуации, провести связь с другими аспектами изучаемой области;

– 60-50 баллов – ответ, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы; незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов; неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Допускаются серьезные ошибки в содержании ответа; незнание современной проблематики изучаемой области.

Ситуационные задачи

по дисциплине «Информационные системы финансового планирования и бюджетирования»

1. Создание планов и их отражение в статьях бюджетов, оперативных бюджетах, на примере решения следующей задачи:

- 1) Принимаются Заказы клиентов в текущем месяце с отгрузкой в последующих месяцах. Продукция заказов обеспечивается сборкой.
- 2) Планы продаж, построенные от Заказов клиентов, должны передаваться в подсистему бюджетирования для формирования оперативных бюджетов продаж и оплат клиентов.
- 3) Планы закупок, построенные от Планов продаж – Планов сборок, также

должны быть переданы в подсистему бюджетирования для формирования бюджета закупок комплектующих и оплат поставщикам.

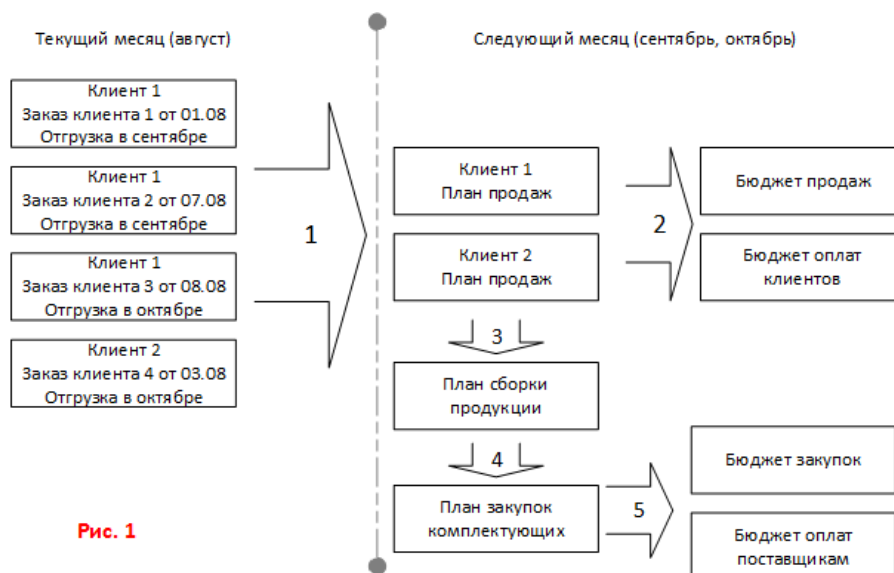


Рис. 1

1) Заказы клиентов

В периоде «Август» создано четыре Заказа клиентов на одинаковую продукцию по 10 шт. (рис. 2) от разных дат на двух клиентов Клиент 1 и Клиент2, с разными датами отгрузки, согласно рис. 1. Каждому клиенту подготовлен отдельный договор – в договоре прописана статья ДДС. Используется одно типовое соглашение с вариантом оплаты

Предоплата (до отгрузки)	10 <u>дн.</u>	30%
Кредит (после отгрузки)	20 <u>дн.</u>	70%

← → ☆ Заказ клиента СТ00-000001 от 01.08.2017 0:00:00 Рис. 2

Основное Файлы Мои заметки

Провести и закрыть Печать Отчеты ЗДО

Статус: К выполнению Приоритет: Средней Закрывать заказ Готов к обеспечению

Основное Товары (2) Доставка Дополнительно

Номер: СТ00-000001 от 01.08.2017 0:00:00 Операция: Реализация

Клиент: Клиент 1 Организация: СТАТЬЯ ООО

Контрагент: Контрагент 1 Договор: Договор №1 к СОГЛАШЕНИЮ

Соглашение: СОГЛАШЕНИЕ Предоплата-Кредит Склад: ОСНОВНОЙ СКЛАД

Оплата: К оплате 04.08.2017 (30%) 24.08.2017 (70%) Оплачено по заказу: 0.00 RUB 0% Зачет оплаты

НДС: 3 050.84 Заказано с НДС: 20 000.00 RUB

Основное Товары (2) Доставка Дополнительно

Добавить Заполнить Обеспечение Цены и скидки

№	Номенклатура	Действия	Дата отгрузки	Кол.	Ед.	Цена
1	Продукция 1	К обеспечению	18.09.2017	10,000	шт	1 000.00
2	Продукция 2	К обеспечению	18.09.2017	10,000	шт	1 000.00

2) Подготовка Планов продаж

При подготовке Плана продаж необходимо предусмотреть его способность передать данные в подсистему бюджетирования, а также создать статьи бюджета с необходимыми аналитиками. В этой связи в подсистеме бюджетирования созданы:

1. Сценарий бюджетирования "Бюджеты по планам".
2. Три статьи бюджета Выручка от продаж, Предоплата клиентов, Постоплата клиентов. Эти статьи с необходимыми аналитиками показаны на рис. 3, 4, 5.

Выручка от продаж (Статьи бюджетов) * Рис. 3

Основное Правила получения фактических данных Зависимые показатели

Записать и закрыть Записать Оборотная ведомость Еще ?

Наименование: Выручка от продаж Код: 000000080

Описание:

В группе статей: СТАТЬЯ ООО

Виды аналитик

Аналитика 1: Статьи ДДС Аналитика 4: Договоры

Аналитика 2: Партнеры Аналитика 5: Номенклатура

Аналитика 3: Контрагенты Аналитика 6:

Учет

По количеству

Указанная единица измерения:

Единица измерения определяется аналитикой: Номенклатура

Предоплата клиентов (Статьи бюджетов) * Рис. 4

Основное [Правила получения фактических данных](#) [Зависимые показатели](#)

Наименование: Код:

Описание:

В группе статей:

Виды аналитик

Аналитика 1: Аналитика 4:

Аналитика 2: Аналитика 5:

Аналитика 3: Аналитика 6:

Постоплата клиентов (Статьи бюджетов) * Рис. 5

Основное [Правила получения фактических данных](#) [Зависимые показатели](#)

Наименование: Код:

Описание:

В группе статей:

Виды аналитик

Аналитика 1: Аналитика 4:

Аналитика 2: Аналитика 5:

Аналитика 3: Аналитика 6:

Также подготовлены сценарий планирования "Месячный для бюджетов" (рис. 6) и вид плана "Выручка и платежи. Для бюджета" (рис. 7):

- Сценарий планирования "Месячный для бюджетов" (рис. 6). Планы продаж и закупок составляются "По количеству и сумме". Указан сценарий бюджетирования "Бюджеты по планам", по которому будут отображаться данные планов.

- Вид плана "Выручка и платежи. Для бюджета" (рис. 7). Помечены аналитики, по которым должен детализироваться план. Включен флаг "С указанием плана оплат". Указаны три статьи бюджетов, в которые будут транслироваться данные из плана. Выбран "Расширенный вариант заполнения (по источникам)" по двум причинам: а) планы будут заполняться по клиентам (заказам) и б) предстоит выбирать цены из прайсов.

← → ☆ **Месячный для бюджетов (Сценарий товарного планирования) ***

Записать и закрыть Записать Рис. 6.1

Основное Настройки создания (3)

Наименование:

Описание:

Периодичность:

Отображение периода: Диапазон дат Номер периода (в пределах года)

Планирование закупок: Только по количеству По количеству и сумме Валюта:

Планирование продаж: Только по количеству По количеству и сумме

Получать данные других планов в статусе:

Отражение в бюджетировании

Отражать планы в бюджетировании По сценарию:

← → ☆ **Месячный для бюджетов (Сценарий товарного планирования) ***

Записать и закрыть Записать Рис. 6.2

Основное Настройки создания (3)

Создавать по сценарию:

Планы закупок [Настроить вид плана: Закупка и платежи к сборке. Для бюджета](#)

Заказы поставщику

Планы продаж по категориям [<настроить вид плана>](#)

Расчет по скорости продаж

При установленном флаге в плане продаж по категориям можно указать рейтинг продаж и скорость продажи номенклатуры. Распределение плана до номенклатуры будет с учетом рейтинга и скорости продажи.

Планы продаж по номенклатуре [Настроить вид плана: Выручка и платежи. Для бюджета](#)

Планы сборки (разборки) [Настроить вид плана: Сборка](#)

Заказы на сборку (разборку)

Планы производства [<настроить вид плана>](#)

Заполненный План продаж по Клиенту 1 показан на рис. 8

В шапке указаны сроки составления плана – сентябрь, октябрь. Выбран сценарий "Месячный для бюджетов", вид плана "Выручка и платежи. Для бюджета". Заполнены необходимые аналитики слева. Справа указаны статьи бюджетов для трансляции данных плана.

← → ☆ Выручка и платежи. Для бюджета (Вид плана) * Рис. 7

Записать и закрыть Записать

Сценарий:

Наименование:

Описание:

Использовать для:

Простой вариант заполнения (по формуле)
 Расширенный вариант заполнения (по источникам)

Замещающий
 Суммирующий

Детализировать план по:

Подразделению
 Назначению
 Клиенту
 Объединенный план по клиентам
 Соглашению
 Объединенный план по соглашениям
 Менеджеру
 Складу
 Формату магазина
 Не детализировать

С указанием плана оплат

Настройка правила заполнения:

[Правило заполнения по умолчанию](#)

Запретить редактирование правила

Отражать по статьям бюджетирования:

Продажи: -

Оплаты (до отгрузки): -

Выделять оплаты (после отгрузки): -

Табличная часть Товары заполнена по кнопке "Заполнить товары – Настроить правило и заполнить". Предварительно были настроены источники заполнения плана (рис. 9) и установлены цены номенклатуры (прайс-лист). Как видно, номенклатура и количество подтянулись из Заказов клиентов, а цены – из прайс-листа (не из заказов).

Табличная часть Оплата заполнена по кнопке "Заполнить этапы графика оплаты". График подтянулся из соглашения, даты платежей рассчитаны по графику от начала периодов, а не взяты из Заказов клиентов. Примечание: Возможен другой способ передачи суммовых данных в бюджеты, а именно, передача цен из оперативного контура в нефинансовые показатели. Аналогичным образом подготовлен План продаж по Клиенту 2 – рис. 10. На основе двух составленных и утвержденных планов будут

План продаж 00-00000040 от 08.08.2017 11:45:07

Основное: Товары (2) Оплата (2)

Статус: Утвержден

Основное: Товары (2) Оплата (2)

Номер: 00-00000040 от 08.08.2017 11:45:07 Период с: 01.09.2017 по: 30.09.2017

Сценарий: Месячный для бюджетов Вид плана: Выручка и платежи Для бюджета

Периодичность: Месяц, валюта: RUB Отразить по статьям бюджетирования:

Подразделение: Отдел продаж СТАТЬЯ ООО Продажи товаров: Выручка от продаж

Клиент: Клиент 2 Оплаты (до отгрузки): Предоплата клиентам

Соглашение: СОГЛАШЕНИЕ Предоплата Кредит Оплаты (после отгрузки): Постоплата клиентам

Договор: Договор №2 к СОГЛАШЕНИЮ

Ответственный: Соколов Максим Игоревич Сумма документа: 20 000.00 RUB

Рис. 10

Бюджет продаж по Планам продаж

На рис. 11 показан вид бюджета Бюджет продаж. Флаг "Использовать для ввода плана" снят, т.к. статья бюджета "Выручка от продаж" берет данные из планов продаж – эти данные не будут храниться в виде экземпляра бюджета.

Сформированный Бюджет продаж по подготовленным планам продаж показан на рис. 12. Он повторяет/суммирует данные планов продаж.

Бюджет продаж (из плана продаж) (Вид бюджета)

Записать и закрыть Записать Проверить вид бюджета Посмотреть вид отчета

Основное Структура бюджета

Наименование: Бюджет продаж (из плана продаж) Использовать для ввода плана

Группа бюджетов: СТАТЬЯ ООО

Модель бюджетирования: СТАТЬЯ ООО

Аналитические разрезы бюджета: [все удалить](#)

Способ планирования: На фиксированный период

Бюджет составляется на период: Месяц

Граница фактических данных

Граница фактических данных предполагается внутри периода бюджета

Располагается до начала периода бюджета

Бюджет составляется за: 1 периодов Месяц до начала периода планирования

Рис. 11.1

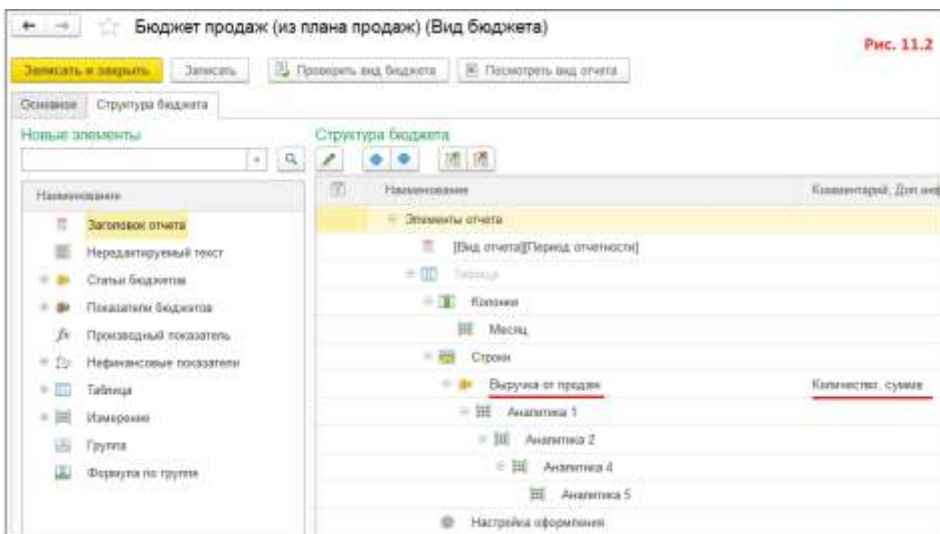


Рис. 11.2

Статья бюджетов / Аналитика	Сентябрь 2017 г.		Октябрь 2017 г.	
	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Выручка от продаж	60	60 000	20	20 000
Поступления оплаты от клиента (продажа товаров, работ, услуг)	60	60 000	20	20 000
Клиент 1	40	40 000	20	20 000
_Договор №1 к СОГЛАШЕНИЮ	40	40 000	20	20 000
_Продукция 1	20	20 000	10	10 000
_Продукция 2	20	20 000	10	10 000
Клиент 2	20	20 000		
_Договор №2 к СОГЛАШЕНИЮ	20	20 000		
_Продукция 1	10	10 000		
_Продукция 2	10	10 000		

Рис. 12

Бюджет оплат клиентов по Плану продаж

Сформированный Бюджет оплат клиентов по планам продаж показан на рис. 13

Статья бюджетов / Аналитика	Сентябрь 2017 г.	Октябрь 2017 г.
Предоплата клиентов	18 000	6 000
_Клиент 1	12 000	6 000
_Договор №1 к СОГЛАШЕНИЮ	12 000	6 000
_Клиент 2	6 000	
_Договор №2 к СОГЛАШЕНИЮ	6 000	
Постоплата клиентов	42 000	14 000
_Клиент 1	28 000	14 000
_Договор №1 к СОГЛАШЕНИЮ	28 000	14 000
_Клиент 2	14 000	
_Договор №2 к СОГЛАШЕНИЮ	14 000	

Рис. 13

План сборки

План сборки обязателен для подготовки, т.к. по Плану продаж нет возможности рассчитать перечень и количество комплектующих для покупки. А после Плана сборки необходим План закупок, т.к. только через него можно передать в подсистему бюджетирования суммовые данные и графики оплат поставщикам.

Готовим План сборки по Плану продаж – рис. 14. Вид плана Сборка показан на рис. 15. Использован "Простой вариант заполнения (по формуле)" по общему с Планом продаж сценарию "Месячный для бюджетов". Табличная часть заполнена по кнопке "Заполнить товары" с уточнением в диалоге (рис. 16) – по формуле "План продаж" без смещения периода.

Предварительно для номенклатуры Продукция 1 и Продукция 2 подготовлены варианты комплектации:

Вариант комплектации: Продукция 1. Основная	
Комплектующее 1	1 шт.
Комплектующее 2	1 шт.

Вариант комплектации: Продукция 2. Основная	
Комплектующее 3	1 шт.
Комплектующее 4	1 шт.

План сборки (разборки) 00-00000001 от 08.08.2017 12:32:07 *
Рис. 14

Статус: Утвержден

Основное Комплект (2)

Номер: 00-00000001 от: 08.08.2017 12:32:07 Вид плана: Сборка

Сценарий: Месячный для бюджетов Операция: Сборка из комплектующих

Периодичность: Месяц Период с: 01.09.2017 по: 31.10.2017

Основное Комплект (2)

Добавить Заполнить товары Перезаполнить исходные данные

Номенклатура	Ед. изм.	Кол.	Комплектация	Периоды планирования	
				Сентябрь 2017	Октябрь 2017
Продукция 1	шт.	40.000	Продукция 1. Основная	30.000	10.000
Продукция 2	шт.	40.000	Продукция 2. Основная	30.000	10.000

← → ☆ Сборка (Вид плана) * Рис. 15

Записать и закрыть Записать

Сценарий: -

Наименование:

Описание:

Использовать для: -

Простой вариант заполнения (по формуле)
 Расширенный вариант заполнения (по источникам)

Замещающий
 Суммирующий

Заполнение плана Рис. 16

Заполнить документ Отмена

Заполнять состав номенклатуры по:

Собираемым комплектам Номенклатура, для которой создан хотя бы один вариант комплектации.

Признаку использования в сборке Позволяет заполнить номенклатуру, которая когда-либо собиралась.

Формула Номенклатура будет получена из операндов (источников), указанных в формуле ниже

Отбор Позволяет заполнить номенклатуру по произвольным отборам

Заполнить количество по формуле:

[Планы Продаж](#)

Использовать накопленные данные из базы за: Сентябрь 2017 - Октябрь 2017

Предыдущий период

Аналогичный период предыдущего года

Период смещенный на месяцев
 назад
 вперед

Подготовка Плана закупок комплектующих

При подготовке Плана закупок, как и для Планов продаж, необходимо предусмотреть его способность передать данные в подсистему бюджетирования, а также создать статьи бюджета с необходимыми аналитиками. В этой связи в подсистеме бюджетирования созданы:

- Три статьи бюджета Стоимость/кол закупки, Предоплата поставщикам, Постоплата поставщикам. Статьи с необходимыми аналитиками показаны на рис. 17, 18, 19. В этих статьях отсутствует аналитика Договоры, т.к. она не поддерживается в Планах закупок. Таким образом нет возможности транслировать в бюджеты данные закупок в разрезе договоров.

Стоимость/кол закупки (Статьи бюджетов) * Рис. 17

Основное [Правила получения фактических данных](#) [Зависимые показатели](#)

Записать и закрыть

Наименование: Стоимость/кол закупки Код: 00000083

Описание:

В группе статей: СТАТЬЯ ООО

Виды аналитик

Аналитика 1: Статьи ДДС Аналитика 4: Номенклатура

Аналитика 2: Партнеры Аналитика 5:

Аналитика 3: Контрагенты Аналитика 6:

Учет

По количеству

Указанная единица измерения:

Единица измерений определяется аналитикой: Номенклатура

Постоплата поставщикам (Статьи бюджетов) * Рис. 19

Основное [Правила получения фактических данных](#) [Зависимые показатели](#)

Записать и закрыть

Наименование: Постоплата поставщикам Код: 00000084

Описание:

В группе статей: СТАТЬЯ ООО

Виды аналитик

Аналитика 1: Статьи ДДС Аналитика 4:

Аналитика 2: Партнеры Аналитика 5:

Аналитика 3: Контрагенты Аналитика 6:

Предоплата поставщикам (Статьи бюджетов) * Рис. 18

Основное [Правила получения фактических данных](#) [Зависимые показатели](#)

Записать и закрыть

Наименование: Предоплата поставщикам Код: 00000085

Описание:

В группе статей: СТАТЬЯ ООО

Виды аналитик

Аналитика 1: Статьи ДДС Аналитика 4:

Аналитика 2: Партнеры Аналитика 5:

Аналитика 3: Контрагенты Аналитика 6:

Также для сценария планирования "Месячный для бюджетов" (рис. 6) создан вид плана "Закупка и платежи к сборке. Для бюджета" (рис. 20). В виде плана помечены аналитики, по которым должен детализироваться план. Включен флаг "С указанием плана оплат". Указаны три статьи бюджетов, в которые будут транслироваться данные из плана. Выбран "Расширенный вариант заполнения

(по источникам)" по двум причинам: а) предстоит выбирать цены из прайсов поставщиков, б) планы могут заполняться по отдельным поставщикам.

Рис. 20

Для Плана закупок создан Поставщик 1 и соглашение к нему. В соглашении прописана статья ДДС. Установлены цены поставщика на комплектующие. Вариант оплаты по соглашению:

Предоплата (до отгрузки)	10 дн.	30%
Кредит (после отгрузки)	40 дн.	70%

Заполненный План закупок показан на рис. 21:

- В шапке указаны сроки составления плана – сентябрь, октябрь. Выбран сценарий "Месячный для бюджетов", вид плана "Закупка и платежи к сборке. Для бюджета". Заполнены необходимые аналитики слева (аналитика Договоры отсутствует). Справа указаны статьи бюджетов для трансляции данных плана.
- Табличная часть Товары заполнена по кнопке "Заполнить товары – Настроить правило и заполнить". Предварительно были настроены источники заполнения

плана (рис. 22) и установлены цены номенклатуры поставщиков (прайс-лист Поставщика 1). Как видно, номенклатура и количество подтянулись из Плана сборки (комплектующие), а цены – из прайс-листов поставщиков.

- Табличная часть Оплата заполнена по кнопке "Заполнить этапы графика оплаты". График подтянулся из соглашения, даты платежей рассчитаны по графику от начала периодов поставки. Как видно, часть платежей сдвинута на ноябрь.

Рис. 21.1

План закупок 00-00000005 от 08.08.2017 13:03:21

Основное Товары (4) Оплата (4)

Проект и закрыть

Статус: Утвержден

Основное

Номер: 00-00000005 от: 08.08.2017 13:03:21 Период с: 01.09.2017 по: 31.10.2017

Сценарий: Месный для бюджетов Вед плана: Закупка и оплата к сборке Для бюджет

Периодичность: Месяц, валюта: RUB Отражать по статьям бюджетирования

Подразделение: Сбера СТАТЬЯ ООО Закупка товаров: Стоимость/кол закупки

Поставщик: Поставщи 1 Оплаты (до поступления): Предоплата поставщикам

Соглашение: Плановые закупки Оплаты (после поступления): Постоплата поставщикам

Ответственный: Соколов Максим Игоревич Сумма документа: 32 000,00 RUB

Рис. 21.2

Основное Товары (4) Оплата (4)

Добавить Заполнить товары - Excel - Отменить строки плана / Снять пометку

Номенклатура	Ед. изм.	Кол...	Вид цены поставщика	Цена	Сумма	Сентябрь 2017		Октябрь 2017	
						Цена	Кол...	Цена	Кол
Комплектующее 1	шт.	40,000	Основной прайс	200,00	8 000,00	200,00	30,000	200,00	10,000
Комплектующее 2	шт.	40,000	Основной прайс	200,00	8 000,00	200,00	30,000	200,00	10,000
Комплектующее 3	шт.	40,000	Основной прайс	200,00	8 000,00	200,00	30,000	200,00	10,000
Комплектующее 4	шт.	40,000	Основной прайс	200,00	8 000,00	200,00	30,000	200,00	10,000

Основное Товары (4) Оплата (4)

График оплаты: Этапы оплаты: 0 по календарным дням

Добавить Заполнить этапы графика оплаты

N	Вариант оплаты	Дата платежа	Сумма платежа	Поступление на дату платежа	Сумма задолженности
1	Предоплата (до отгрузки)	01.09.2017	7 200,00	24 000,00	16 800,00
2	Предоплата (до отгрузки)	01.10.2017	2 400,00	32 000,00	22 400,00
3	Кредит (после отгрузки)	11.10.2017	16 800,00	32 000,00	5 600,00
4	Кредит (после отгрузки)	10.11.2017	5 600,00	32 000,00	

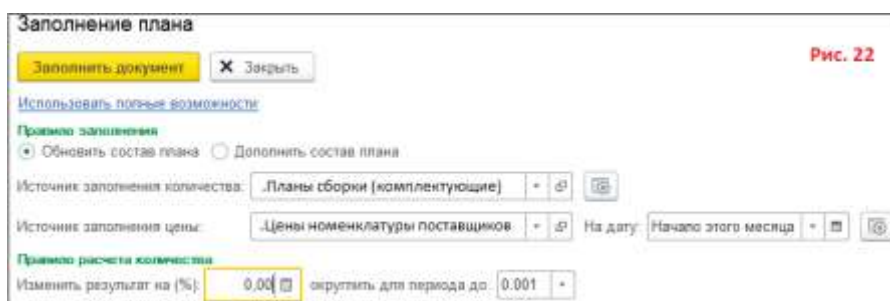


Рис. 22

Примечание: Если план закупок составляется без детализации по поставщикам и соглашениям, то табличная часть Оплата может быть заполнена вручную.

На основе составленного и утвержденного плана закупок будут сформированы Бюджет закупок и Бюджет оплат поставщикам.

Бюджет закупок по Плану закупок

Сформированный Бюджет закупок по плану закупок показан на рис. 23 – использована статья бюджета Стоимость/кол закупки. Как видно, бюджет не содержит аналитику по договорам.

Статья бюджетов / Аналитика	Сентябрь 2017 г.		Октябрь 2017 г.	
	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Стоимость/кол закупки	120	24 000	40	8 000
Оплата поставщику (товары, работы, услуги)	120	24 000	40	8 000
_Поставщик 1	120	24 000	40	8 000
Комплектующее 1	30	6 000	10	2 000
Комплектующее 2	30	6 000	10	2 000
Комплектующее 3	30	6 000	10	2 000
Комплектующее 4	30	6 000	10	2 000

Рис. 23

Бюджет оплат поставщикам

Сформированный Бюджет оплат поставщикам по плану закупок показан на рис. 24. Как видно, суммы предоплат/постоплат распределились по месяцам. Сумма 5600руб. отразилась в ноябре.

Статья бюджетов / Аналитика	Сентябрь 2017 г.	Октябрь 2017 г.	Ноябрь 2017 г.
Предоплата поставщикам	7 200	2 400	
_Поставщик 1	7 200	2 400	
<прочие>			
Постоплата поставщикам		16 800	5 600
_Поставщик 1		16 800	5 600
<прочие>			

Рис. 24

Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов. Текущая аттестация студентов по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» проводится в форме контрольных мероприятий (собеседование, решение ситуационных задач) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (собеседование);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (решение ситуационных задач);
- результаты самостоятельной работы (работа с литературой).

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

По дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и бюджетирования» предусмотрен экзамен в виде тестирования.

Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства. В результате посещения практических занятий студент

последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации – контрольная проверка знаний (лабораторная работа 1, лабораторная работа, групповое творческое задание) представлены в структурном элементе ФОС V.

**Критерии выставления оценки студенту на экзамене
по дисциплине «Информационные технологии финансового планирования и
бюджетирования»**

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
86-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
85-76	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.

75-61	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
60-0	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.