

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Костина Лариса Николаевна  
Должность: проректор  
Дата подписания: 2023.04.27 14:34  
Уникальный программный ключ:  
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"**

**Факультет**

**Производственного менеджмента и маркетинга**

**Кафедра**

**Маркетинга и логистики**

**"УТВЕРЖДАЮ"**

Проректор

 Л.Н. Костина

27.04.2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Б1.В.11**

**"Внутрифирменное планирование"**

**Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент**  
**Профиль "Логистика"**

Квалификация	<b><i>МАГИСТР</i></b>
Форма обучения	<b><i>очная</i></b>
Общая трудоемкость	<b><i>4 ЗЕТ</i></b>
Год начала подготовки по учебному плану	<b><i>2023</i></b>

Донецк  
2023

Составитель(и):

к.э.н., доцент



И.М. Ягнюк

Рецензент(ы):

к.э.н., доцент



Т. А. Попова

Рабочая программа дисциплины (модуля) "Внутрифирменное планирование" разработана в соответствии с:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.02 Менеджмент (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 952)

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент

Профиль "Логистика", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 27.04.2023 протокол № 12.

Срок действия программы: 2023-2025

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Маркетинга и логистики

Протокол от 24.04.2023 № 9.1

Заведующий кафедрой:

канд. экон.наук, доцент, Попова Т.А.



(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Маркетинга и логистики

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. №\_\_

Зав. кафедрой канд. экон.наук, доцент, Попова Т.А.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Маркетинга и логистики

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. №\_\_

Зав. кафедрой канд. экон.наук, доцент, Попова Т.А.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Маркетинга и логистики

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2026 г. №\_\_

Зав. кафедрой канд. экон.наук, доцент, Попова Т.А.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Маркетинга и логистики

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2027 г. №\_\_

Зав. кафедрой канд. экон.наук, доцент, Попова Т.А.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

## РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

<b>1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
формирование глубоких теоретических знаний и практических навыков по внутрифирменному планированию	
<b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- формирование целостного представления в области антикризисного управления, формирование у студента комплексного и научного представления о планировании;</li> <li>- разработка перспективных (стратегических), тактических и оперативно-календарных планов организации производственной и политической деятельности предприятий всех организационно-правовых форм и их структурных подразделений;</li> <li>- приобретение ими практических навыков внутрифирменного планирования в современной рыночной среде, независимо от отраслевой принадлежности компаний, уровней и темпов внутрифирменных планов.</li> </ul>	
<b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В
<i>1.3.1. Дисциплина "Внутрифирменное планирование" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Производственные логистические системы	
Управленческая экономика	
<i>1.3.2. Дисциплина "Внутрифирменное планирование" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Планирование и управление запасами	
Складирование и грузопереработка	
Бизнес-планирование в логистике	
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>ПК--3.5: Анализирует, планирует и прогнозирует потребности организации; ставит цели, задачи и контролирует их исполнение; работает в информационных системах</i>	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	методы проведения маркетинговых исследований в области распределения (дистрибуции) и продаж
<b>Уровень 2</b>	постановка оптимизационных задач планирования и методы их решения
<b>Уровень 3</b>	современные информационные технологии планирования
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	определять и анализировать исходные данные для планирования
<b>Уровень 2</b>	выбирать оптимальные методы и инструменты планирования
<b>Уровень 3</b>	налаживать взаимодействие между подразделениями; налаживать эффективное деловое общение
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	сбор исходных данных; проверка достоверности исходных данных
<b>Уровень 2</b>	обоснование структуры исходных данных
<b>Уровень 3</b>	оценка ситуации в случаях, когда отсутствуют оперативные исходные данные
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
<i>ПК--3.6: Разрабатывает оперативные и стратегические планы, прогнозы; разрабатывает предложения для формирования производственной программы</i>	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	показатели оперативного и стратегического планирования
<b>Уровень 2</b>	методы и инструменты оперативного и стратегического планирования
<b>Уровень 3</b>	подходы к формированию производственной программы
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	выбирать оптимальные методы и инструменты планирования

<b>Уровень 2</b>	работать с базами данных
<b>Уровень 3</b>	формировать производственную программу
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	выбор методов и инструментов планирования; разработка форм плановых документов
<b>Уровень 2</b>	выбор формы представления исходных данных для оперативного и стратегического планирования
<b>Уровень 3</b>	разработка сбытовой политики организации

**В результате освоения дисциплины "Внутрифирменное планирование" обучающийся должен:**

<b>3.1 Знать:</b>	методы и инструменты оперативного и стратегического планирования; показатели оперативного и стратегического планирования; современные информационные технологии планирования; постановка оптимизационных задач планирования и методы их решения; методы проведения маркетинговых исследований в области распределения (дистрибуции) и продаж; подходы к формированию сбытовой политики организации
<b>3.2 Уметь:</b>	выбирать оптимальные методы и инструменты планирования; определять и анализировать исходные данные для планирования; налаживать взаимодействие между подразделениями; налаживать эффективное деловое общение; организовывать документооборот; работать с базами данных; выбирать оптимальные методы и инструменты планирования
<b>3.3 Владеть:</b>	обоснование структуры исходных данных; сбор исходных данных; проверка достоверности исходных данных; оценка ситуации в случаях, когда отсутствуют оперативные исходные данные; выбор методов и инструментов планирования; разработка форм плановых документов; выбор формы представления исходных данных для оперативного и стратегического планирования; разработка сбытовой политики организации

### **1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ**

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

### **Промежуточная аттестация**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Внутрифирменное планирование" видом промежуточной аттестации является Экзамен

## **РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Общая трудоёмкость дисциплины "Внутрифирменное планирование" составляет 4 зачётные единицы, 144 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

### **2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ**

Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Методические основы планирования						

Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования /Ср/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования /Ср/	1	5	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 2. Планирование производства и сбыта продукции</b>						
Тема 2.1. Планирование сбыта продукции /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Планирование сбыта продукции /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1	0	

				Л3.2 Л3.3 Э1 Э2		
Тема 2.1. Планирование сбыта продукции /Ср/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Планирование производства продукции /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Планирование производства продукции /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Планирование производства продукции /Ср/	1	6	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства /Ср/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда /Лек/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда /Сем зан/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда /Ср/	1	4	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
<b>Раздел 3. Планирование расходов и финансов</b>						
Тема 3.1. Планирование расходов производства /Лек/	1	6	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Планирование расходов производства /Сем зан/	1	6	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.1. Планирование расходов производства /Ср/	1	8	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Планирование финансов /Лек/	1	6	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Планирование финансов /Сем зан/	1	6	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 3.2. Планирование финансов /Ср/	1	8	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1	0	

				Л3.2 Л3.3 Э1 Э2		
консультация /Конс/	1	2	ПК--3.5 ПК--3.6	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

3.1 В процессе освоения дисциплины "Внутрифирменное планирование" используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), практические занятия (ПР), самостоятельная работа студентов (СР) повыполнению различных видов заданий.

3.2 В процессе освоения дисциплины "Внутрифирменное планирование" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «PowerPoint». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеофильмов. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

3.3 Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата, эссе, презентации, эмпирического исследования.

### РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Дорофиевко, В. В., Ободец, Р.В., Захаров, С. В., Ободец, Я. В	Стратегическое планирование и бизнес-план : учебное пособие (302 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2019
Л1.2	Неруш, Ю. М., Панов, С. А., Неруш, А. Ю.	Планирование и организация логистического процесса  : учебник и практикум для среднего профессионального образования (422 с.)	Москва : Издательство Юрайт, 2021
Л1.3	Ягнюк, И. М.	Внутрифирменное планирование: учебно- методическое пособие для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.02 Менеджмент (магистерская программа «Логистика) очной / заочной форм обучения (184 с.)	Донецк : ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	В. В. Подгорный.	Планирование и контроль на предприятии : учеб. пособие для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика» профиля «Экономика	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2018

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
		предприятия» (433 с.)	
Л2.2	Сподарева Е.Г.	Финансовое планирование и прогнозирование: учебно-методическое пособие для обучающихся 4 курса по образовательной программе бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профили : «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение) очной / заочной форм обучения (188 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2019
Л2.3	Котлер Филип	Маркетинг менеджмент : Анализ, планирование, внедрение, контроль (896 с.)	СПб. : Питер, 1999
Л2.4	Кондратьева, М.Н.	Бизнес-планирование : учебное пособие (144 с.)	Ульяновск : УлГТУ, 2014
Л2.5	Большухина, И. С.	Налоговое планирование: учебное пособие (122 с.)	Ульяновск : УлГТУ, 2011

### 3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	И. М. Ягнюк	Внутрифирменное планирование: конспект лекций для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.02 Менеджмент (магистерская программа «Логистика») очной / заочной форм обучения (153	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022
Л3.2	И. М. Ягнюк	Внутрифирменное планирование : методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.02 Менеджмент (магистерская программа «Логистика») очной / заочной форм обучения (43 с.)	Донецк : ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2022
Л3.3	И. М. Ягнюк	Внутрифирменное планирование: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.02 Менеджмент (магистерская программа «Логистика») очной / заочной форм обучения (26 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022

### 4.2. Перечень ресурсов

#### информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Министерство транспорта РФ [Электронный ресурс]. - Режим доступа	// <a href="https://mintrans.gov.ru/">https://mintrans.gov.ru/</a>
Э2	Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. - Режим доступа	// <a href="https://www.elibrary.ru/">https://www.elibrary.ru/</a>

### 4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

В ходе освоения дисциплины обучающиеся используют возможности интерактивной коммуникации со всеми участниками и заинтересованными сторонами образовательного процесса, ресурсы и информационные технологии посредством электронной информационной образовательной среды университета.

Информационные технологии: электронная почта, форумы, видеоконференцсвязь - Вебинар.ру, Джаз.сбер, виртуальная обучающая среда - Moodle.

### 4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронный каталог изданий ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>  
 Донецкая республиканская универсальная научная библиотека им. Н. К. Крупской - <http://www.lib-dpr.ru/>  
 Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>  
 Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>  
 Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

### 4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1.1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: лекционная аудитория №307 учебный корпус № 2. Адрес: г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108  
– комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран; - специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (40), стационарная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

1.2. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: №208 учебный корпус №2. Адрес: г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (40), стационарная доска, демонстрационные плакаты;

1.3. Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интер-нет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации: читальные залы, учебные корпуса 1, 6. Адрес: г. Донецк, ул. Челюскинцев 163а, г. Донецк, ул. Артема 94.

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС") и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grub loader for ALT Linux (лицензия GNU LGPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1С ERP УП, 1С ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1С)

## РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену по дисциплине «Внутрифирменное планирование»

1. Понятие планирования. Обосновать необходимость внутрифирменного планирования.
2. Методика внутрифирменного планирования. Общая характеристика методики планирования.
3. Философские концепции планирования. Их характеристика.
4. Концепция контроллинга и ее место в планировании.
5. Методы и инструменты плановых расчетов.
6. Виды информации для внутрифирменного планирования.
7. Источники информации для внутрифирменного планирования.
8. Нормативная база внутрифирменного планирования.
9. Классификация экономических норм и нормативов.
10. Нормы и нормативы нормирования затрат труда.
11. Виды финансовых нормативов.
12. Роль планирования сбыта продукции в системе внутрифирменного планирования.
13. План сбыта. Этапы разработки.
14. Жизненный цикл товаров и зависимость объемов его сбыта от этапов цикла.
15. Виды рекламы. Значение рекламы в увеличении сбыта продукции.
16. Методы составления сметы на рекламные расходы.
17. Методика расчета показателей, характеризующих план сбыта продукции.
18. План производства продукции, его структура и показатели.
19. Особенности формирования производственной программы в рыночных условиях.
20. Оптимизация производственной программы.
21. Расчет показателей товарной, валовой, реализованной продукции.
22. Расчет величины незавершенного производства. Его нормативная величина.
23. Система оперативно-календарного планирования, основные виды.
24. План материально-технического обеспечения, его задачи и порядок разработки.
25. Методы расчета потребности в материально-технических ресурсах.
26. Виды запасов, причина их создания.

27. Системы регулирования запасов.
28. Производственная мощность. Факторы, ее определяющие.
29. Пути улучшения использования производственной мощности.
30. Методы планирования численности персонала.
31. Методы планирования фонда заработной платы.
32. Классификация расходов.
33. Расчет плановых затрат по отдельным элементам.
34. Составление сводной сметы расходов на производство.
35. Задачи, содержание и принципы финансового планирования.
36. Задачи и виды финансовых планов.
37. Оценка финансового состояния предприятия.
38. Суть и порядок определения точки безубыточности.
39. Формирование материально-технических ресурсов фирмы.
40. Привлечение и использование кредитов в финансовой деятельности.
41. Планирование финансовых потоков и оценка их эффективности.
42. Анализ финансовой деятельности фирмы.

## 5.2. Темы письменных работ

Примерные темы докладов/рефератов

1. Модели математического программирования.
2. Имитационное моделирование.
3. Основные подходы к процессу структуризации целей фирмы.
4. Планирование для реализации внешних целей.
5. Информационное обеспечение планирования.
6. Контроллинг в системе бизнес-планирования.
7. Взаимосвязь налогового и финансового планирования.
8. Методы и модели используемые для прогнозных оценок.
9. Формализованные модели методы финансового планирования.
10. Планирование и финансирование научно-технического развития организации.
11. Методика продвижения инвестиционного бизнес-плана и поиска инвесторов.
12. Жизненный цикл инвестиционного проекта.
13. Жизненный цикл брендов, товарной марки.
14. Использование информационных систем в финансовом планировании.
15. Бюджетный цикл и период.
16. Критерии эффективности внутрифирменного финансового планирования.

### ТЕМЫ ЭССЕ

1. В чем вы видите трудности развития внутрифирменного планирования в рыночных условиях? Предложите пути их преодоления.
2. Опишите уровни планирования в компании. Раскройте содержание задач каждого уровня. Укажите кто именно должен заниматься данными задачами.
3. В чем, на ваш взгляд, заключаются проблемы коммуникаций в области внутрифирменного планирования? Предложите программу развития коммуникаций в компании (этапы и мероприятия).
4. Какие конфликты интересов возможны между плановыми службами и другими функциональными службами компании? Предложите возможные подходы к их разрешению.
5. Предложите классификацию внутрифирменных планов крупной компании, раскройте суть каждого плана. Какие проблемы возникают при разработке и согласовании этих планов?
6. Предложите подходы к оценке степени развития внутрифирменного планирования в компании (спланируйте программу управленческого аудита в области планирования).
7. Всем ли компаниям нужны стратегические планы? Обоснуйте свой ответ.
8. В чем, на ваш взгляд, заключаются трудности организации стратегического планирования в компаниях?
9. Как, на ваш взгляд, на практике осуществить взаимосвязь стратегического и тактического планирования?
10. Опишите свое видение функций менеджера по планированию товарного ассортимента. С какими трудностями он сталкивается?
11. Какая маркетинговая информация используется в процессе стратегического планирования? Предложите формы ее представления и способы передачи менеджерам компании.
12. Почему, на ваш взгляд, отечественные компании не всегда разрабатывают план маркетинга? Предложите программу перехода компании к разработке маркетингового плана (этапы мероприятия).
13. Маркетинговый план является частью корпоративного плана компании. Опишите взаимосвязи плана маркетинга с другими планами компании: какая информация нужна на входе плана маркетинга, какие

выходы маркетингового плана используются в других планах компании, какие данные согласовываются и с кем и т.д.

14. Зачем компаниям нужен бизнес-план? Опишите ситуации, в которых требуется составление бизнес-плана. Есть ли различия в требованиях к бизнес-плану в этих ситуациях?

15. Какие, на ваш взгляд, методы прогнозирования продаж необходимо использовать отечественным компаниям? Обоснуйте свой ответ, обратив внимание на субъективные и объективные сложности использования каждого метода.

16. В чем вы видите проблемы организации финансового планирования (бюджетирования) в отечественных компаниях? Предложите программу (этапы и мероприятия) развития бюджетирования в компании.

17. Какие типы моделей могут быть использованы при моделировании производственной программы компании? В чем, на ваш взгляд, заключаются трудности использования модельного аппарата во внутрифирменном планировании? Как можно преодолеть эти трудности?

18. Почему, на ваш взгляд, в компаниях отсутствуют информационные системы поддержки внутрифирменного планирования? Предложите программу создания такой системы (этапы и мероприятия).

19. Какие портфельные матрицы вы бы посоветовали использовать во внутрифирменном планировании на отечественном предприятии и для решения каких задач? Обоснуйте свой ответ.

20. Кто, по вашему мнению, несет ответственность за организацию внутрифирменного планирования в компании?

### **5.3. Фонд оценочных средств**

Фонд оценочных средств дисциплины "Внутрифирменное планирование" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Внутрифирменное планирование" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

### **5.4. Перечень видов оценочных средств**

Текущий контроль успеваемости проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (письменные домашние задания, ответы на вопросы, тестовые задания, контроль знаний по разделам), оценки активности работы студента на занятии, включая задания для самостоятельной и индивидуальной работы.

## **РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ**

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

## **РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Методические рекомендации по подготовке к семинарским занятиям**

Целью семинарских занятий является углубление и закрепление теоретических знаний, полученных обучающимися на лекциях и в процессе самостоятельного изучения учебного материала, а, следовательно, формирование у них определенных умений и навыков. В ходе подготовки к семинарскому занятию необходимо прочитать конспект лекции, изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, выполнить выданные преподавателем практические задания. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы. Желательно при подготовке к семинарским занятиям по дисциплине одновременно использовать несколько источников, раскрывающих заданные вопросы.

**Методические рекомендации по организации самостоятельной работы**

Самостоятельная работа приводит к получению нового знания, упорядочению и углублению имеющихся знаний, формированию у него профессиональных навыков и умений. Самостоятельная работа выполняет ряд функций: развивающую, информационно-обучающую, ориентирующую и стимулирующую, воспитывающую, исследовательскую.

Виды самостоятельной работы, выполняемые в рамках изучения дисциплины:

1. Конспектирование первоисточников и другой учебной литературы;
2. Проработка учебного материала (по конспектам, учебной и научной литературе);
3. Выполнение разноуровневых задач и заданий;
4. Работа с тестами и вопросами для самопроверки;
5. Выполнение заданий по контролю знаний.

Рекомендуется с самого начала освоения учебного материала работать с литературой и предлагаемыми заданиями в форме подготовки к очередному аудиторному занятию. При этом актуализируются имеющиеся знания, а также создается база для усвоения нового материала, возникают вопросы, ответы на которые обучающийся получает в аудитории. Можно отметить, что некоторые задания для самостоятельной работы имеют определенную специфику. При освоении материала обучающийся может пользоваться библиотекой ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», которая в полной мере обеспечена соответствующей литературой. Значительную помощь в подготовке к очередному занятию может оказать имеющийся в учебно-методическом комплексе конспект лекций. Он же может использоваться и для закрепления полученного в аудитории материала.

**Методические рекомендации студентам по подготовке к выполнению контроля знаний по разделам**

К контролю знаний по разделам необходимо готовиться путем осуществления повторных действий по изучению предмета. Работа по решению задач на контрольном занятии в принципе не отличается от решений отдельных домашних заданий. Однако каждый обучающийся должен быть готов к отстаиванию правильности своего решения и верности избранного им метода.

**Методические рекомендации студентам по подготовке к итоговому контролю**

При подготовке к итоговому контролю обучающийся должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть решения основных задач, решенных самостоятельно и на семинарах и включенных в контроль знаний по разделам.

Познавательная деятельность обучающихся при выполнении самостоятельных работ данного вида заключается в накоплении нового для них опыта деятельности на базе усвоенного ранее формализованного опыта (опыта действий по известному алгоритму) путем осуществления переноса знаний, умений и навыков. Суть заданий работ этого вида сводится к поиску, формулированию и реализации идей решения. Это выходит за пределы прошлого формализованного опыта и в реальном процессе мышления требует от обучаемых варьирования условий задания и усвоенной ранее учебной информации, рассмотрения ее под новым углом зрения. В связи с этим самостоятельная работа данного вида должна выдвигать требования анализа незнакомых ситуаций и генерирования новой информации для выполнения задания.

**Методические рекомендации по подготовке к выполнению контрольных работ**

Контрольная работа включает серию задач, сформулированных преподавателем. Задачи по своему содержанию соответствуют изученной обучающимися части предмета. К контрольной работе обучающиеся готовятся путем осуществления повторных действий по изучению предмета. Работа по решению задач на контрольном занятии в принципе не отличается от решений обучающимися отдельных домашних заданий. Однако каждый обучающийся должен быть готов к отстаиванию правильности своего решения и верности избранного им метода.

**Методические рекомендации обучающимся по подготовке и написанию индивидуального задания**

Условием допуска к сдаче зачета по учебной дисциплине является написание и защита обучающимися индивидуального задания по курсу.

Выполнение индивидуального задания дает возможность обучающемуся научиться самостоятельно работать с различными информационными источниками, глубже изучать основные вопросы учебной дисциплины, на практическом примере овладевать элементами логистической системы предприятия и на основании этого делать самостоятельные теоретические и практические выводы.

**Методические рекомендации по подготовке к экзамену**

При подготовке к зачету обучающийся должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть решения основных задач, решенных самостоятельно и на семинарах и включенных в контрольную работу, а также составить письменные ответы на все вопросы, вынесенные на экзамен.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Факультет производственного менеджмента и маркетинга  
Кафедра маркетинга и логистики**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине (модулю) «Внутрифирменное планирование»

Направление подготовки	38.04.02 Менеджмент
Профиль	«Логистика»
Квалификация	магистр
Форма обучения	очная/заочная

Донецк  
2023



**РАЗДЕЛ 1.**  
**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине (модулю) «Внутрифирменное планирование»**

**1.1. Основные сведения о дисциплине (модуле)**

Таблица 1

Характеристика дисциплины (модуля)  
(сведения соответствуют разделу РПД)

Образовательная программа	магистратура
Направление подготовки	38.04.02 Менеджмент
Профиль	«Логистика»
Количество разделов дисциплины	3
Часть образовательной программы	Часть, формируемая участниками образовательных отношений Б1.В.11
Формы текущего контроля	устный опрос, тестовые задания, практические задания, доклад, реферат, контроль знаний по разделу, индивидуальное задание
<i>Показатели</i>	очная/заочная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	4 ЗЕТ
Семестр	4
<b>Общая трудоемкость (академ. часов)</b>	<b>144</b>
<b>Аудиторная контактная работа:</b>	<b>74</b>
Лекционные занятия	36
Консультации	2
Семинарские занятия	36
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>43</b>
<b>Контроль</b>	<b>27</b>
Форма промежуточной аттестации	экзамен

## 1.2. Перечень компетенций с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.

Таблица 2

### Перечень компетенций и их элементов

<i>ПК-3.5: Анализирует, планирует и прогнозирует потребности организации; ставит цели, задачи и контролирует их исполнение; работает в информационных системах</i>	
Знать:	
<b>ПК-3.5.31</b>	методы проведения маркетинговых исследований в области распределения (дистрибуции) и продаж
<b>ПК-3.5.32</b>	постановка оптимизационных задач планирования и методы их решения
<b>ПК-3.5.33</b>	современные информационные технологии планирования
Уметь:	
<b>ПК-3.5.У1</b>	определять и анализировать исходные данные для планирования
<b>ПК-3.5.У2</b>	выбирать оптимальные методы и инструменты планирования
<b>ПК-3.5.У3</b>	налаживать взаимодействие между подразделениями; налаживать эффективное деловое общение
Владеть:	
<b>ПК-3.5.В1</b>	сбор исходных данных; проверка достоверности исходных данных
<b>ПК-3.5.В2</b>	обоснование структуры исходных данных
<b>ПК-3.5.В3</b>	оценка ситуации в случаях, когда отсутствуют оперативные исходные
<i>ПК-3.6: Разрабатывает оперативные и стратегические планы, прогнозы; разрабатывает предложения для формирования производственной программы</i>	
Знать:	
<b>ПК-3.6.31</b>	показатели оперативного и стратегического планирования
<b>ПК-3.6.32</b>	методы и инструменты оперативного и стратегического планирования
<b>ПК-3.6.33</b>	подходы к формированию производственной программы
Уметь:	
<b>ПК-3.6.У1</b>	выбирать оптимальные методы и инструменты планирования
<b>ПК-3.6.У2</b>	работать с базами данных
<b>ПК-3.6.У3</b>	формировать производственную программу
Владеть:	
<b>ПК-3.6.В1</b>	выбор методов и инструментов планирования; разработка форм плановых документов
<b>ПК-3.6.В2</b>	выбор формы представления исходных данных для оперативного и стратегического планирования
<b>ПК-3.6.В3</b>	разработка сбытовой политики организации

Таблица 3

**Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы**

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (модуля)	Номер семестра	Код индикатора компетенции	Наименование оценочного средства*
<b>Раздел 1. Методические основы планирования</b>				
1	Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, реферат, тестирование
2	Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, реферат, контроль знаний по разделу
<b>Раздел 2. Планирование производства и сбыта продукции</b>				
3	Тема 2.1. Планирование сбыта продукции	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, реферат, решение задач
4	Тема 2.2. Планирование производства продукции	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, реферат, решение задач
5	Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, реферат, решение задач
6	Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, решение задач, реферат, контроль знаний по разделу
<b>Раздел 3. Планирование расходов и финансов</b>				
7	Тема 3.1. Планирование расходов производства	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, реферат, решение задач
8	Тема 3.2. Планирование финансов	1	ПК-3.5, ПК-3.6	устные опросы, тестирование, решение задач, реферат, контроль знаний по разделу, индивидуальное задание

## РАЗДЕЛ 2. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) «Внутрифирменное планирование»

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся.

В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины (модуля).

Таблица 2.1.

Распределение баллов по видам учебной деятельности  
(балльно-рейтинговая система)

Наименование Раздела/Темы	Вид задания							
	ЛЗ	СЗ			Всего за тему	КЗР	Р	ИЗ*
		УО	ТЗ	РЗ				
Р.1.Т.1.1	1	1	1		3	15	4	15
Р.1.Т.1.2	1	1	1		3			
Р.2.Т.2.1	1	1	1	2	5	15		
Р.2.Т.2.2	1	1	1	2	5			
Р.2.Т.2.3	1	1	1	2	5			
Р.2.Т.2.4	1	1	1	2	5			
Р.3.Т.3.1	1	1	1	2	5	15		
Р.3.Т.3.2	1	1	1	2	5			
<b>Итого: 100б</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>36</b>	<b>45</b>	<b>4</b>	<b>15</b>

ЛЗ – лекционное занятие;

УО – устный опрос;

ТЗ – тестовое задание;

РЗ - разноуровневые задания;

Д – доклад;

СЗ – семинарское занятие;

КЗР – контроль знаний по Разделу;

Р – реферат;

ИЗ – индивидуальное задание

### 2.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы в начале каждого семинарского/практического занятия преподавателем проводится

индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки.

**Оценка «отлично»** ставится, если обучающийся:

- 1) полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры;
- 3) излагает материал последовательно и правильно, с соблюдением исторической и хронологической последовательности;

**Оценка «хорошо»** – ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает одна-две ошибки, которые сам же исправляет.

**Оценка «удовлетворительно»** – ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

## **ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

### **РАЗДЕЛ 1. МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ**

#### **Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования**

1. Что является объектом изучения дисциплины «Внутрифирменное планирование»?
2. Каковы предмет и метод дисциплины?
3. Каковы основные задачи изучения дисциплины и ее содержание?
4. Какие современные системы планирования вы знаете?
5. В чем заключается сущность внутрифирменного планирования, его содержание?
6. Какие основные виды внутрифирменных планов вы знаете?
7. Каковы основные принципы внутрифирменного планирования?
8. Какие методы применяются при разработке внутрифирменных планов?

#### **Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования**

1. Что представляют собой применяемые в планировании нормативы и нормы? В чем состоит основное отличие нормативов от норм?
2. Чем ограничивается срок действия плановых нормативов? Каким образом отражается влияние норм на эффективность производства?
3. Что означает классификация нормативов и норм? На какие классы, группы и виды подразделяются существующие нормативные материалы?
4. В чем выражаются плановые функции действующих нормативов и норм? Какие социальные функции обеспечиваются системой нормативов?

5. Какие бывают нормативы и нормы по форме выражения их численных значений? Как находятся эмпирические и аналитические нормативные зависимости?

6. Что характеризуют трудовые нормативы? Какие виды нормативов и норм входят в их состав?

7. Что понимается под нормированными производственными заданиями? Какое значение они имеют в планировании производства?

8. Какие нормы относятся к результатам труда? Как связаны между собой нормы затрат и результатов труда?

9. В каких случаях применяются типовые или единые нормы времени? Какие условия труда они должны отражать?

10. Какие существуют нормативы материальных затрат? Что характеризует коэффициент использования материалов?

## **РАЗДЕЛ 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И СБЫТА ПРОДУКЦИИ**

### **Тема 2.1. Планирование сбыта продукции**

1. Какое значение имеет маркетинг для успешной реализации продукции?

2. Какие функции выполняет служба маркетинга в компании?

3. Охарактеризуйте этапы жизненного цикла продукции.

4. Назовите детерминанты, влияющие на объем спроса на товар.

5. Раскройте сущность матрицы Бостонской консультационной группы.

6. Охарактеризуйте существующие методы планирования рекламы.

7. Раскройте алгоритм планирования сбыта продукции.

### **Тема 2.2. Планирование производства продукции**

1. Охарактеризуйте разделы производственной программы.

2. Оптимальная производственная программа. Ее сущность и модель.

3. Как рассчитывается плановый объем производства продукции?

4. Охарактеризуйте следующие показатели: товарная продукция, валовая продукция, валовый оборот, реализованная продукция, чистая продукция, незавершенное производство.

5. Как рассчитывается объем незавершенного производства?

6. Дайте определение чистой и условно-чистой продукции.

### **Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства**

1. Охарактеризуйте план материально-технического обеспечения производства.

2. Чем отличается потребность к расходованию и потребность к поставкам?

3. Какие показатели включает материальный баланс?

4. Назовите методы определения потребности в материальных ресурсах.
5. Какие виды запасов вы знаете?
6. Каким образом планируется потребность в запасах?
7. Охарактеризуйте системы регулирования запасов.
8. Назовите критерии выбора поставщиков.

#### **Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда**

1. Приведите классификацию персонала предприятия.
2. Что такое кадровая политика? Главная цель кадровой политики.
3. Какие источники набора кадров существуют?
4. В чем заключается государственная кадровая политика в современных условиях хозяйствования?
5. Какие элементы выделяют при планировании персонала предприятия?
6. Какие показатели оценки численности персонала существуют в практике отечественных фирм (предприятий)? Как они рассчитываются?
7. Какие показатели анализа численности персонала в динамике существуют? Как они рассчитываются?
8. С помощью каких методов оценивается и планируется трудоемкость на предприятии?
9. Приведите классификацию заработной платы.
10. Каким образом осуществляется планирование фонда оплаты труда на предприятии?
11. Что включает планирование часового, дневного, месячного, квартального, годового фонда оплаты труда?

### **РАЗДЕЛ 3. ПЛАНИРОВАНИЕ РАСХОДОВ И ФИНАНСОВ**

#### **Тема 3.1. Планирование расходов производства**

1. Последовательность и цель планирования расходов фирмы.
2. Приведите классификацию расходов.
3. Группировка затрат по экономическим элементам.
4. Как общие расходы и себестоимость единицы продукции зависят от объемов производства?
5. Как составляется сводная смета расходов?
6. Какие методы начисления амортизации вы знаете?

#### **Тема 3.2. Планирование финансов**

1. Назовите принципы финансового планирования.
2. В чем заключается задача и содержание финансового планирования?
3. В чем состоит задача финансовых планов?
4. Как определяется точка безубыточности?
5. Какие показатели эффективности финансовой деятельности вы знаете?
6. Принципы бюджетирования.
7. Опишите процесс финансового планирования.

## **2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестовых заданий обучающихся**

В завершении изучения каждого раздела дисциплины (модуля) может проводиться тестирование (контроль знаний по разделу, рубежный контроль).

*Критерии оценивания.* Уровень выполнения текущих тестовых заданий оценивается в баллах. Максимальное количество баллов по тестовым заданиям определяется преподавателям и представлено в таблице 2.1.

Тестовые задания представлены в виде оценочных средств и в полном объеме представлены в банке тестовых заданий в электронном виде. В фонде оценочных средств представлены типовые тестовые задания, разработанные для изучения дисциплины «Внутрифирменное планирование».

## **ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ**

### **РАЗДЕЛ 1. МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ**

#### **Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования**

1. Объектами планирования деятельности фирмы являются:

а) производство и реализация продукции, ее себестоимость;

б) обеспеченность трудовыми, материальными и финансовыми ресурсами;

в) финансовые результаты работы, финансовое состояние предприятия, его инвестиционная деятельность;

г) все перечисленные составляющие деятельности.

2. Как называется метод исследования науки планирования, предусматривающий изучение отношений планирования как процессов, находящихся в стадии развития и изменяются под влиянием действующих на них факторов?

а) метод системного подхода и рационального выбора;

б) конкретно-исторический подход;

в) комплексный подход;

г) эксперимент.

3. Как называется метод плановых расчетов, заключается в анализе динамики показателей прошлых лет?

а) экстраполяции;

б) факторный;

в) нормативный;

г) балансовой.

4. При каком методе плановые значения показателей определяются на основе влияния важнейших факторов?

а) экстраполяции;

б) факторном;

в) нормативном;

г) балансовом.

5. Какой метод планирования предусматривает использование при установлении плановых показателей фактических статистических данных за предыдущие годы и средних величин?

- а) балансовый;
- б) матричный;
- в) нормативный;
- г) пробно-статистический.

6. К источникам внутренних информационных данных для планирования относятся:

- а) бухгалтерский учет и отчетность;
- б) статистический учет и отчетность;
- в) оперативный учет и отчетность;
- г) все вышеперечисленные варианты.

7. Как называется планирование, осуществляемое от низших уровней предприятия к высшим?

- а) прогрессивное;
- б) ретроградное;
- в) круговое;
- г) нет верного ответа.

8. Планирование путем детализации показателей сверху вниз по иерархии называется:

- а) прогрессивное;
- б) ретроградное;
- в) круговое;
- г) нет верного ответа.

9. Как называется метод планирования, предусматривающий разработку планов в два этапа - текущее планирование по основным целям, разработка конечного плана на основе детализированных планов?

- а) прогрессивный;
- б) ретроградный;
- в) круговой;
- г) нет верного ответа.

10. Сущность которого принципа планирования раскрывает утверждение «Каждый работник предприятия становится участником плановой деятельности, независимо от должности и от выполняемых функций»?

- а) принципа единства;
- б) принципа участия;
- в) принципа непрерывности;
- г) принципа гибкости.

## **Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования**

1. Какой принцип планирования заключается в том, что план и процесс планирования могут изменять свою направленность в связи с возникновением непредвиденных ситуаций?

- а) принцип единства;
- б) принцип участия;
- в) принцип непрерывности;
- г) принцип гибкости.

2. Разновидностями текущего планирования по срокам являются:

- а) полугодовое и квартальное планирование;
- б) месячное и декадное планирование;
- в) недельное и суточное планирование;
- г) все вышеперечисленные варианты.

3. Какой вид планирования имеет целью создание потенциала для выживания предприятия в условиях динамического изменения внешней среды?

- а) стратегическое планирование;
- б) текущее планирование;
- в) оперативно-календарное планирование;
- г) сводное планирование общих результатов и финансовое планирование.

4. Бизнес-план - это:

а) стандартизированная имитационная модель для разработки технико-экономических обоснований и проведения анализа целесообразности инвестиционных проектов;

б) план (задачи, проблемы) и необходимые средства его реализации с целью доступа и получения ожидаемого экономического, технического, технологического или организационного результата;

в) документ, представляющий собой результат комплексного исследования основных сторон деятельности предприятия; описание функционирования вновь созданного или реконструкции имеющегося предприятия (фирмы); рабочий инструмент предпринимателя для организации своей работы;

г) письменный документ, который обобщает определение характеристик рынка и товара.

5. Интерполяционный метод в планировании - это:

а) метод, основанный на взаимосвязи ресурсов, которые необходимы для реализации целей предприятия, и источников их обеспечения;

б) метод, при котором предприятия устанавливают цель для достижения в будущем и, исходя из нее, определяют продолжительность планового периода и промежуточные плановые показатели;

в) метод, основанный на оптимизационных расчетах различного рода моделей развития предприятия;

г) нет верного ответа.

6. Текущее планирование определяет цели предприятия на срок:

- а) 10-15 лет;
- б) 5-10 лет;
- в) 2-5 лет;
- г) до 1 года.

7. Оперативные планы - это:

- а) планы на 10-15 лет;
- б) планы на 5-10 лет;
- в) планы капитальных вложений;
- г) детальные планы, посвященные решению конкретных вопросов деятельности предприятия в краткосрочном периоде.

8. Метод системного подхода и рационального выбора в планировании - это:

а) метод исследования, который позволяет подходить к исследованию количественных и качественных параметров прохождения вероятных процессов с системных позиций;

б) метод исследования науки планирования, предусматривающий изучение отношений планирования как процессов, находящихся в стадии развития и изменяются под влиянием действующих на них факторов;

в) метод поиска или уточнения взаимосвязи социально-экономических явлений опытным путем;

г) метод, заключающийся в создании такого аналога процесса, планируется, в котором отображаются важнейшие особенности и свойства и отброшены второстепенные черты.

9. Планирование - это:

а) процесс преобразования целей предприятия в прогнозы и планы, процесс определения приоритетов, средств и методов их достижения;

б) формирование управленческих решений на базе системной подготовки, принятия решений по определению будущих событий;

в) оба ответа (а, б) верны;

г) оба ответа (а, б) не верны.

10. В разделе «Планирование производства и сбыта продукции» текущего плана предприятия планируется:

а) производство и реализация продукции в натуральном и стоимостном выражении;

б) изменение остатков готовой нереализованной продукции;

в) баланс производственных мощностей и их использования;

г) все перечисленные варианты.

## **РАЗДЕЛ 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И СБЫТА ПРОДУКЦИИ**

### **Тема 2.1. Планирование сбыта продукции**

1. Планово-экономический отдел предприятия составляют:

а) бюро планирования производства и реализации продукции, бюро планирования себестоимости;

б) группа учета, группа переменных диспетчеров;

в) бюро планирования производства и реализации продукции, бюро планирования себестоимости, группу учета;

г) варианты а, б вместе.

2. Основными разделами плана предприятия считают следующие:

а) планирование ремонта, план технического развития, план социального развития, план капитального строительства;

б) производственная программа, планирование труда и заработной платы;

в) варианты а, б вместе;

г) план технического развития, производственная программа, планирование труда и заработной платы, план капитального строительства.

3. Как называется система адресных заданий по производству и поставки продукции потребителям в развернутой номенклатуре, ассортименте, соответствующего качества и в установленные сроки по договорам поставок?

а) финансовый план;

б) оперативно-календарный план;

в) производственная программа предприятия;

г) задачи по ассортименту.

4. Как называется продукция, отгруженная потребителю и за которую поступили средства на расчетный счет предприятия-поставщика или должны поступить в указанный срок?

а) валовая;

б) товарная;

в) реализованная;

г) чистая.

5. Какой показатель содержит перечень названий отдельных видов продукции?

а) ассортимент;

б) сортамент;

в) качество;

г) номенклатура.

6. Какой показатель отражает разнообразие изделий в пределах данной номенклатуры и их отношение в общем объеме продукции?

а) ассортимент;

б) сортамент;

в) качество;

г) заказ.

7. Стоимостными показателями производственной программы предприятия являются:

а) объемы товарной, валовой, реализованной продукции;

б) объемы чистой, условно-чистой продукции;

в) нормативная стоимость обработки, валовый и внутризаводской оборот, объем незавершенного производства;

г) все перечисленные варианты.

8. Как называется вся продукция предприятия в стоимостном выражении, независимо от степени ее готовности?

а) товарная;

б) валовая;

в) реализованная;

г) чистая.

9. Предметы труда, обработка которых не завершена в том или ином производственном подразделении предприятия - это:

- а) производственные запасы;
- б) незавершенное производство;
- в) расходы будущих периодов;
- г) отгружена продукция.

10. Валовая продукция включает:

а) товарную продукцию, изменение объемов незавершенного производства, изменение объемов выпуска продукции внутривозовского потребления (инструмент, оснастка, запчасти)

б) товарную, реализованную продукцию, изменение остатков готовой продукции на складе;

в) товарную продукцию, изменение остатков готовой продукции на складе, изменение объемов незавершенного производства;

г) нет верного ответа.

## **Тема 2.2. Планирование производства продукции**

1. Для предприятий рыночного типа рекомендуется:

а) увеличивать объем выпуска традиционной продукции, улучшая ее качество;

б) расширять номенклатуру и ассортимент товаров;

в) выпускать продукцию, близкую к местам ее потребления;

г) все ответы верны.

2. К особенностям современного рынка в настоящее время можно отнести:

а) производство адресной продукции;

б) конкуренцию со стороны производителей однородной продукции;

в) снижение стоимости ресурсов производства;

г) все ответы верны.

3. Основным разделом годового плана производства предприятия считается:

а) расчет производственных мощностей его подразделений;

б) выбор форм организации производства;

в) распределение работ по исполнителям;

г) все ответы верны.

4. В качестве главного показателя плана производства предприятия используются:

а) номенклатура и ассортимент продукции;

б) условно-натуральные показатели;

в) трудовые затраты;

г) все ответы верны.

5. В объем валовой продукции в плановом периоде включают изменение остатков:

а) готовой продукции на складе;

б) незавершенного производства;

- в) технологической оснастки;
  - г) все ответы верны.
6. Объем чистой продукции предприятия рассчитывается путем:
- а) вычитания из объема валовой продукции затрат на материалы и амортизацию;
  - б) суммирования фонда оплаты труда, единого социального налога и прибыли;
  - в) суммирования готовой продукции предприятия;
  - г) все ответы верны.
7. Коэффициент обновляемости продукции в развитых странах в среднем имеет величину:
- а) 0,20;
  - б) 0,50;
  - в) 0,35;
  - г) 0,65.
8. Главной особенностью планирования производственной программы на отечественных предприятиях в настоящее время считается:
- а) зависимость от характера выпускаемой продукции;
  - б) неполная загрузка производственных мощностей;
  - в) влияние организации производственного процесса;
  - г) все ответы верны.
9. В серийном производстве при изготовлении нескольких видов продукции производственную программу:
- а) постоянно уточняют в ходе технической подготовки производства;
  - б) разрабатывают поквартально, укрупняя серию и сокращая номенклатуру;
  - в) планируют одновременно по участкам, цехам и в целом по предприятию;
  - г) все ответы верны.
10. Основными показателями годовой производственной программы предприятия является:
- а) объем поставок по внешним заказам;
  - б) номенклатура и ассортимент продукции;
  - в) показатели качества товаров;
  - г) все ответы верны.

### **Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства**

1. План материально-технического обеспечения определяет потребность предприятия:
- а) в основных производственных фондах;
  - б) в реконструкции и техническом перевооружении производства;
  - в) в сырье, полуфабрикатах и комплектующих;
  - г) все ответы верны.
2. Расход основных материалов на производство определяется:

- а) по типоразмерам продукции;
- б) по количеству изделий;
- в) по нормам расхода на одно изделие;
- г) все ответы верны.

3. Размер страхового запаса зависит:

- а) от отклонений фактических сроков поставки материалов от плановых;
- б) от величины текущего запаса;
- в) от объемов выпускаемой продукции;
- г) все ответы верны.

4. План материально-технического обеспечения предприятия составляется:

- а) в натуральном выражении;
- б) в денежном исчислении;
- в) в форме материального баланса;
- г) все ответы верны.

5. В плане капитального строительства наиболее предпочтительным для отечественных предприятий сегодня считается:

- а) строительство новых предприятий;
- б) расширение основных фондов;
- в) реконструкция и техническое перевооружение действующих производств;
- г) все ответы верны.

6. Главным разделом плана инвестиций предприятия следует считать план:

- а) объема капитальных вложений;
- б) объема строительно-монтажных работ;
- в) ввода в действие производственных мощностей;
- г) все ответы верны.

7. Планирование инноваций направлено на реализацию основной продукции:

- а) целевой ориентации всех участков;
- б) ранее распознавание проблем развития;
- в) подготовку управленческих решений;
- г) мотивацию участков.

8. Главной целью планирования инноваций является:

- а) выбор основных направлений работы предприятия;
- б) формирование программ исследований и разработок;
- в) расчет потребностей в ресурсах;
- г) распределение отдельных заданий за исполнителями во времени.

9. Наиболее значимым принципом планирования инноваций на предприятии является:

- а) научная обоснованность;
- б) комплексность;
- в) сбалансированность;
- г) все ответы верны.

10. Основным звеном в реализации целевой программы развития предприятия является:

- а) высший менеджмент;
- б) линейный менеджмент;
- в) менеджер программы;
- г) ответственный исполнитель.

#### **Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда**

1. Использование капитала на предприятии отражается в технико-экономическом плане в разделе:

- а) капитального строительства;
- б) материально-технического обеспечения;
- в) инвестиций;
- г) все ответы верны.

2. Исходными данными для составления плана по труду для вновь созданного предприятия служат:

- а) численность персонала;
- б) производительность труда;
- в) годовая производственная программа;
- г) все ответы верны.

3. Главным показателем производительности труда считается:

- а) количество продукции, изготовляемое в единицу времени;
- б) количество времени, затрачиваемое на изготовление единицы

продукции;

- в) средняя готовая выработка на одного работника;
- г) все ответы верны.

4. Наиболее распространенным способом увеличения производительности труда считается:

- а) сокращение персонала предприятия;
- б) комплексная механизация и автоматизация производства;
- в) реконструкция предприятия;
- г) все ответы верны.

5. По выполняемым функциям все работники предприятия делятся:

- а) на промышленно-производственный персонал;
- б) на инфраструктуру;
- в) на руководителей, специалистов и исполнителей;
- г) все ответы верны.

6. Плановая численность вспомогательных рабочих рассчитывается:

- а) по нормам обслуживания;
- б) по рабочим местам;
- в) в процентах к числу основных производственных рабочих;
- г) все ответы верны.

7. Согласно закона Паркинсона количество служащих:

- а) пропорционально объему выполняемых работ;
- б) обратно пропорционально объему выполняемых работ;

- в) не связано с объемом выполняемых работ;
- г) все ответы верны.

8. Численность руководителей и специалистов, в первую очередь, зависит:

- а) от выполняемых ими функций управления;
- б) от объема выпускаемой продукции;
- в) от численности рабочих;
- г) все ответы верны.

9. Фонд заработной платы предприятия обычно планируется:

- а) на год;
- б) на квартал;
- в) на месяц;
- г) все ответы верны.

10. В рыночной экономике фонд заработной платы основных рабочих планируется на основе:

- а) трудоемкости производственной программы;
- б) норм по каждому изделию;
- в) минимальной оплаты труда;
- г) все ответы верны.

### **РАЗДЕЛ 3. ПЛАНИРОВАНИЕ РАСХОДОВ И ФИНАНСОВ**

#### **Тема 3.1. Планирование расходов производства**

1. Предельные издержки на выпуск продукции:

- а) больше средних издержек;
- б) меньше средних издержек;
- в) могут совпадать со средними издержками;
- г) все ответы верны.

2. Предприятию проще всего контролировать:

- а) общие издержки;
- б) предельные издержки;
- в) средние издержки;
- г) все ответы верны.

3. В смету затрат предприятия, составленную по экономическим элементам, входят:

- а) амортизация основных производственных фондов;
- б) общепроизводственные расходы;
- в) общехозяйственные расходы;
- г) все ответы верны.

4. На отечественных предприятиях при планировании сметы затрат чаще всего используется метод:

- а) позаказный;
- б) сводный;
- в) калькуляционный;
- г) все ответы верны.

5. При планировании себестоимости единицы продукции все издержки группируются:

- а) по производственному назначению;
- б) по месту возникновения;
- в) по статьям калькуляции;
- г) все ответы верны.

6. Типовая калькуляция себестоимости продукции содержит следующие статьи:

- а) материальные затраты;
- б) амортизационные отчисления;
- в) общепроизводственные расходы;
- г) все ответы верны.

7. По методу включения в себестоимость калькуляционные статьи делятся:

- а) на постоянные и переменные;
- б) на основные и накладные;
- в) на прямые и косвенные;
- г) на простые и комплексные.

8. К прямым затратам в составе себестоимости относятся издержки:

- а) на содержание и эксплуатацию оборудования;
- б) на зарплату руководителей и специалистов;
- в) на материалы и комплектующие изделия;
- г) все ответы верны.

9. Отнесение косвенных расходов на себестоимость конкретной продукции осуществляется:

- а) пропорционально основной зарплате основных производственных рабочих;
- б) путем дифференцированного распределения;
- в) прямым счетом;
- г) все ответы верны.

10. Коммерческие расходы относятся на себестоимость продукции пропорционально:

- а) производственной себестоимости продукции;
- б) основной зарплате основных производственных рабочих;
- в) материальным затратам;
- г) все ответы верны.

### **Тема 3.2. Планирование финансов**

1. Главным фактором прибыли предприятия является изменение:

- а) уровня цен;
- б) себестоимости продукции;
- в) объемов производства;
- г) все ответы верны.

2. Балансовая прибыль:

- а) превышает валовую на доход от реализации имущества;

- б) меньше, чем общая на доход от внереализационных операций;
  - в) равна сумме доходов от реализации продукции, имущества и внереализационных операций;
  - г) все ответы верны.
3. Расчетная прибыль равна:
- а) балансовой минус налоги;
  - б) общей минус налоги;
  - в) чистой прибыли;
  - г) все ответы верны.
4. К планируемым финансовым результатам относят:
- а) валовую прибыль;
  - б) доходы по ценным бумагам;
  - в) доходы от аренды имущества;
  - г) все ответы верны.
5. Налоговое планирование на предприятии заключается:
- а) в расчете балансовой прибыли;
  - б) в выборе организационно-правовой формы предприятия;
  - в) в оптимальном размещении активов предприятия;
  - г) все ответы верны.
6. Результаты работ предприятия наиболее точно отражает рентабельность:
- а) изделия;
  - б) общая;
  - в) расчетная;
  - г) все ответы верны.
7. Главным фактором, определяющим рыночную цену на продукцию предприятия считается:
- а) размер прибыли;
  - б) издержки производства;
  - в) величина налогов;
  - г) все ответы верны.
8. При планировании отечественными предприятиями рыночной цены на продукцию наиболее часто используется метод:
- а) средних издержек плюс норматив прибыли;
  - б) сопоставления предельных показателей;
  - в) сравнения валовых показателей;
  - г) все ответы верны.
9. Метод нижнего предела цены предусматривает учет в средних издержках продукции только:
- а) постоянных затрат;
  - б) переменных затрат;
  - в) общих затрат;
  - г) предельных затрат.
10. Маржинальный метод планирования цен состоит в сравнении:
- а) средней выручки и средних издержек;

- б) предельной выручки и предельных издержек;
- в) общей выручки и общих издержек;
- г) все ответы верны.

## 2.3 Рекомендации по оцениванию результатов ситуационных заданий

Максимальное количество баллов*	Правильность (ошибочность) решения
Отлично	Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц
Хорошо	Верные ответы, но имеются небольшие неточности, в целом не влияющие на последовательность событий, такие как небольшие пропуски, не связанные с основным содержанием изложения. Задание оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию вопроса
Удовлетворительно	Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа
	Допущены более трех ошибок в логическом рассуждении, последовательности событий и установлении дат. При объяснении исторических событий и явлений указаны не все существенные факты
Неудовлетворительно	Ответы неверные или отсутствуют

\* Представлено в таблице 2.1.

## ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

### РАЗДЕЛ 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И СБЫТА ПРОДУКЦИИ

#### Тема 2.1. Планирование сбыта продукции

Задача 1. Определить объем товарной, валовой и реализованной продукции фирмы по данным:

- 1) Объем производства - 6000 ед.
- 2) Цена за единицу продукции - 1800 усл. ден. ед.
- 3) Объем незавершенного производства:  
на начало года - 60000 усл. ден. ед.  
на конец года - 40000 усл. ден. ед.
- 4) Остатки готовой продукции на складе:  
на начало - 110000 усл. ден. ед.  
на конец - 80000 усл. ден. ед.

Задача 2. Определить плановый объем реализованной продукции, если плановый выпуск продукции за год составляет 700 шт. Отпускная цена единицы продукции 12000 усл. ден. ед. Остатки нереализованной продукции на начало года - 400 тыс. усл. ден. ед.; на конец года - 800 тыс. усл. ден. ед.

#### Тема 2.2. Планирование производства продукции

Задача 1. Мебельное предприятие на производственной площади 700 м<sup>2</sup> осуществляет производство книжных шкафов. Режим работы предприятия: прерывная рабочая неделя, одна смена, продолжительность смены 8 ч. Технологическая трудоемкость изготовления одного шкафа составляет 14,3 ч. Норма площади одного рабочего места – 20 м<sup>2</sup>. Планом производства предусмотрен выпуск в среднем 15 шкафов в смену.

Определите:

- 1) годовой плановый объем производства книжных шкафов;
- 2) производственную мощность мебельного предприятия по производству книжных шкафов;
- 3) возможность выполнения плана производства книжных шкафов.

Задача 2. Производственные основные фонды фирмы на начало планового года составили 5229 тыс. усл. ден. ед. В первых числах июля того же года предприятие планирует приобрести новые основные фонды стоимостью 557 тыс. усл. ден. ед., а в начале ноября вывести из эксплуатации физически изношенные основные фонды стоимостью 127 тыс. усл. ден. ед. В плановом году объем выпуска продукции должен составлять 24760 тыс. усл. ден. ед.

Определить плановые показатели фондоотдачи и фондоемкости.

Задача 3. Производственная мощность чугунолитейного цеха металлургического завода на 1 января планового года составила 15000 т чугунолития. С 1 мая планового года будет введено в действие 2 плавильных агрегата общей мощностью 1200 т литья, а с 1 августа этого же года будет выведен из эксплуатации 1 плавильный агрегат мощностью 540 т литья. В течение планового года произведено 14500 т литья. Среднегодовая производственная программа цеха составляет 14000 т литья.

Определить:

- среднегодовую производственную мощность цеха в плановом году;
- прирост продукции цеха в плановом году по сравнению с отчетным годом;
- коэффициент использования производственной мощности цеха в плановом году.

Задача 4. Полезная площадь сборочного участка составляет 200 м<sup>2</sup>, изделие занимает площадь 3,5 м<sup>2</sup>, рабочая зона - 30% его площади. Длительность производственного цикла сборки изделия - 12 смен, значение режимного фонда времени работы участка определить самостоятельно.

Определить производственную мощность сборочной участка.

Примечание: количество рабочих дней - 250; количество смен в рабочий день - 2.

### **Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства**

Задача 1. На плановый период предприятием заключены договоры на поставку металла в объеме 8 т, а средний вес изделия 0,85 кг. Коэффициент использования металла 0,72. 30% отходов металла могут повторно

использоваться в производстве. На плановый период МП доставить потребителям 7500 ед. металлоизделий.

Обосновать производственную программу предприятия по производству металлоизделий с точки зрения обеспеченности металлом.

Задача 2. Период поставки 8 дней, а период срыва поставки 2 дня. Для обеспечения выполнения дневной программы следует использовать 960 кг муки, причем его потери составляют 2%. В течение месяца хлебозавод работает 25 рабочих дней.

Определить месячную потребность хлебозавода в муке, его средний и максимальный запас.

Задача 3. Фактический вес сырья, поступившего в производство, - 840 т. Вес готовой продукции - 315 т. Коэффициент выхода готовой продукции в предыдущем году - 0,35; средний по отрасли коэффициент - 0,38.

Рассчитать коэффициент выхода готовой продукции и выявить резервы роста выпуска продукции за счет более полного использования сырья.

Задача 4. Определить годовую потребность инструмента для годового объема производства - 2500 деталей, станочное время обработки одной детали - 850 мин., одновременно работает одна фреза, время работы инструмента до полного износа - 106 ч., коэффициент преждевременного выхода инструмента из строя - 0,09.

Плановая численность рабочих, дн.

#### **Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда**

Задача 1. В плане производства продукции на год предусмотрен выпуск изделия А в количестве 5 000 ед. и изделия В – в количестве 2 000 ед. Затраты времени на одно изделие составляют соответственно 15,8 нормо-ч и 5,2 нормо-ч. Предприятие работает в две смены по пятидневной рабочей неделе. Количество неявок на работу по балансу рабочего времени прошлого года составило 38 дн., в том числе прогулы – 1 день, неявки с разрешения администрации – 1 дн. Продолжительность смены по плану – 7,8 ч.

Определите численность рабочих на планируемый год.

Задача 2. Годовая программа выпуска - 5000 ед. Норма времени на изделие - 19,6 чел.-час. 70% рабочих получают 21 день очередных и дополнительных отпусков и 10% - соответственно - 28 дней. Определить численность основных рабочих на планируемый год. Эффективный фонд рабочего времени одного рабочего и другие потери рабочего времени определить самостоятельно.

Задача 3. Трудоемкость производственной программы - 180 тыс. нормо-ч.; средняя часовая тарифная ставка - 4,44 усл. ден. ед.; премии за выполнение производственных заданий - 30%; доплаты за работу в ночное время - 0,2 тарифной ставки 3-го разряда за один час работы в ночное время; доплаты бригадирам за руководство бригадой - 0,21% от нормируемой заработной платы с премией; доплаты за сокращенный рабочий день и за перерыва в работе, предусмотренные законодательством - 0,1% к нормированной

заработной платы с премией; средняя продолжительность очередных и дополнительных отпусков - 26,5 дней.

Рассчитать годовой фонд оплаты труда основных рабочих и их среднюю заработную плату. Значение данных, касающихся режима работы предприятия определить самостоятельно.

### **РАЗДЕЛ 3. ПЛАНИРОВАНИЕ РАСХОДОВ И ФИНАНСОВ**

#### **Тема 3.1. Планирование расходов производства**

Задача 1. Предприятие реализовало в базовом году 3500 ед. изделий одного вида. Цена реализации единицы изделия составляет 150 усл. ден. ед., а полная себестоимость его производства и продажи 130 усл. ден. ед. Соотношение переменных и постоянных затрат на производство продукции равна 65 и 35%.

Исследования рынка показали, что если снизить цену одного изделия с 150 до 145 усл. ден. ед., то объем продаж продукции может быть увеличен на 10%. Производственные мощности позволяют соответствующее увеличение объема производства.

Принять решение о целесообразности снижения продажной цены выпускаемой продукции.

Задача 2. Нужно установить возможный процент снижения себестоимости продукции за счет увеличения объема производства, пользуясь следующими данными:

- выпуск продукции - 255000 ед.;
- увеличение объема производства в следующем году - 15%;
- условно-постоянные расходы на годовой выпуск продукции в отчетном году - 55000 усл. ден. ед.;
- увеличение условно-постоянных расходов в следующем году - 8%;
- валовые затраты на производство единицы продукции в отчетном году - 6,6 усл. ден. ед.

Задача 3. В текущем году рентабельность операционной деятельности предприятия составляла 27%, а сумма прибыли - 289 614 усл. ден. ед. Административные расходы в расчете к производственной себестоимости составили 15%, а расходы на сбыт соответственно - 4%.

Определить себестоимость реализованной продукции.

Задача 4. Стоимость основных и вспомогательных материалов - 11 усл. ден. ед. / шт., нормированная заработная плата - 6,2 усл. ден. ед. / ед., расходы по ремонту и эксплуатации оборудования - 3600 тыс. усл. ден. ед., годовые цеховые расходы - 800 тыс. усл. ден. ед., общепроизводственные расходы - 900 тыс. усл. ден. ед., годовая нормированная заработная плата основных рабочих - 12000 тыс. усл. ден. ед., расходы на сбыт - 3% от производственных затрат, уровень плановой рентабельности - 11,2%.

Рассчитать себестоимость и ориентировочную цену изделия.

#### **Тема 3.2. Планирование финансов**

Задача 1. Предприятие изготовило и реализовало в базовом году 2000 ед. изделий одного вида. Цена реализации единицы изделия составляет 30 усл. ден. ед., А полная себестоимость его производства и продажи 28 усл. ден. ед. Соотношение переменных и постоянных затрат на производство продукции равна 60 и 40%.

Исследования рынка показали, что если снизить цену одного изделия на 1 усл. ден. ед., то есть с 30 до 29 усл. ден. ед., то объем продаж продукции может быть увеличен на 10%. Производственные мощности позволяют соответствующее увеличение объема производства.

Принять решение о целесообразности снижения продажной цены выпускаемой продукции.

Задача 2. Частное предприятие производит три вида продукции. Годовая выручка от реализации всех видов продукции составляет 456500 тыс. усл. ден. ед. и распределяется по отдельным видам следующим образом: 1 вид - 148500 тыс. усл. ден. ед., 2 вид - 138000 тыс. усл. ден. ед., 3 вид - 170000 тыс. усл. ден. ед.

Прямые затраты на производство составляют соответственно: 91500 тыс. усл. ден. ед., 66500 тыс. усл. ден. ед., 80500 тыс. усл. ден. ед. Косвенные расходы равны 64000 тыс. усл. ден. ед. и распределяются по изделиями пропорционально затрат труда на их изготовление: 1 - 0,2 ч. / ед., 2 - 0,6 ч. / ед., 3 - 0,9 ч. / ед.

Определить самый рентабельный вид продукции.

Задача 3. Текущий объем реализации продукции предприятия с учетом конъюнктуры рынка может равняться 15000 ед. Продажная цена единицы продукции составляет 30 усл. ден. ед. Переменные издержки в расчете на единицу продукции составляют 12 усл. ден. ед., А постоянные затраты на весь выпуск продукции - 80000 усл. ден. ед.

Рассчитать:

- 1) точку безубыточности производства;
- 2) дополнительный размер прибыли, который получит предприятие при условии сокращения переменных расходов на 10% и постоянных затрат на 20000 усл. ден. ед.

Задача 4. Руководство предприятия приняло решение о выпуске нового вида продукции. Валовые затраты на производство (себестоимость) одной единицы продукции будут составлять 1350 усл. ден. ед. Доля постоянных затрат в валовых расходах равна 15%. Продажная цена единицы продукции составит 1200 усл. ден. ед., А годовая программа выпуска новой продукции планируется в размере 250 тыс. ед.

Определить критический объем производства новой продукции.

## 2.4. Рекомендации по оцениванию рефератов.

Максимальное количество баллов - 4	Критерии
Отлично -4 баллов	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо – 3 балла	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно – 2 балла	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно – 1 балл	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### ТЕМЫ РЕФЕРАТОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

#### РАЗДЕЛ 1. МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ

##### Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования

1. Модели математического программирования.
2. Имитационное моделирование.
3. Основные подходы к процессу структуризации целей фирмы.
4. Планирование для реализации внешних целей.

## **Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования**

1. Информационное обеспечение планирования.
2. Контроллинг в системе бизнес-планирования.
3. Взаимосвязь налогового и финансового планирования.
4. Методы и модели используемые для прогнозных оценок.
5. Формализованные модели методы финансового планирования.

## **РАЗДЕЛ 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И СБЫТА ПРОДУКЦИИ**

### **Тема 2.1. Планирование сбыта продукции**

1. Планирование и финансирование научно-технического развития организации.
2. Методика продвижения инвестиционного бизнес-плана и поиска инвесторов.
3. Жизненный цикл инвестиционного проекта.
4. Жизненный цикл брендов, товарной марки.

### **Тема 2.2. Планирование производства продукции**

1. Планирование развития потенциала предприятия
2. Процесс разработки планов производства.
3. Система плановых показателей на предприятии и процесс разработки планов производства.
4. Основы разработки производственной программы.
5. Методы составления производственной программы (уровневое и ситуационное).

### **Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства**

1. Общие положения о планировании экономических ресурсов.
2. Порядок планируемой потребности ресурсов.
3. Потребность в производственных площадях.
4. Планирование капитальных вложений: структура проектов, виды капитальных вложений.
5. Потребность в материальных ресурсах на НИОКР.
6. Потребность в материальных ресурсах на ремонтно-эксплуатационные нужды.
7. Задачи и этапы материально-технического обеспечения (МТО) производства.

### **Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда**

1. Общие положения о планировании потребности персонала предприятия.
2. Планирование фонда заработной платы.

3. Детализированный и рыночный методы оценки и оплаты труда.
4. Планирование условий и интенсивности труда.

### **РАЗДЕЛ 3. ПЛАНИРОВАНИЕ РАСХОДОВ И ФИНАНСОВ**

#### **Тема 3.1. Планирование расходов производства**

1. Цели, задачи и содержание планирования издержек.
2. Планирование сметы затрат на производство продукции.

#### **Тема 3.2. Планирование финансов**

1. Использование информационных систем в финансовом планировании.
2. Бюджетный цикл и период.
3. Критерии эффективности внутрифирменного финансового планирования.

#### **2.5. Рекомендации по оцениванию результатов контроля знаний.**

<b>Максимальное количество баллов -15*</b>	<b>Критерии</b>
Отлично -15-11 баллов	Выставляется обучающемуся, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса, а также основного содержания и новаций лекционного курса по сравнению с учебной литературой. Обучающийся демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Знание основной литературы и знакомство с дополнительно рекомендованной литературой. Логически корректное и убедительное изложение ответа
Хорошо- 10-7 баллов	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы; знание важнейших работ из списка рекомендованной литературы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа
Удовлетворительно – 6-3 баллов	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии дисциплины; неполное знакомство с рекомендованной

	литературой; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий; стремление логически определенно и последовательно изложить ответ
Неудовлетворительно – 2 и менее баллов	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует незнание, либо отрывочное представление о данной проблеме в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе

\* Представлено в таблице 2.1.

## Задания к контролю знаний по разделу 1

### Вариант 1

#### *Теоретические вопросы*

1. Что понимается под нормированными производственными заданиями? Какое значение они имеют в планировании производства?
2. Какие нормы относятся к результатам труда? Как связаны между собой нормы затрат и результатов труда?
3. В каких случаях применяются типовые или единые нормы времени? Какие условия труда они должны отражать?
4. Какие существуют нормативы материальных затрат? Что характеризует коэффициент использования материалов?

### Вариант 2

#### *Теоретические вопросы*

1. Какие нормативы характеризуют эффективность использования основных средств производства? Как повысить коэффициент загрузки оборудования?
2. Что характеризуют нормативы организации производства? Какие календарно-плановые нормативы входят в их состав?
3. Какие общие требования предъявляются рынком ко всем нормативам и нормам? Что означает прогрессивность нормативов?
4. Какими методами разрабатываются плановые нормативы и нормы? В чем состоит сущность научного обоснования нормативов?

## Задания к контролю знаний по разделу 2

### Вариант 1

#### *Задачи*

Задача 1. Мебельное предприятие на производственной площади 700 м<sup>2</sup> осуществляет производство книжных шкафов. Режим работы предприятия: прерывная рабочая неделя, одна смена, продолжительность смены 8 ч. Технологическая трудоемкость изготовления одного шкафа составляет 14,3 ч. Норма площади одного рабочего места – 20 м<sup>2</sup>. Планом производства предусмотрен выпуск в среднем 15 шкафов в смену.

Определите:

- 1) годовой плановый объем производства книжных шкафов;
- 2) производственную мощность мебельного предприятия по производству книжных шкафов;
- 3) возможность выполнения плана производства книжных шкафов.

Задача 2. Среднесписочная численность работников предприятия в отчетном году составляла 2300 чел. В течение года был освобожден по собственному желанию 295 чел., За нарушение трудовой дисциплины - 50 чел.

Определить потери предприятия от текучести кадров и уменьшения объема работ по этой причине, если среднедневной выработка одного рабочего составил 120 усл. ден. ед., Фактическое количество рабочих дней в отчетном году - 230, а среднее количество рабочих дней одного рабочего до увольнения - 116.

### ***Теоретические вопросы***

1. Какие функции выполняет служба маркетинга в компании?
2. Охарактеризуйте этапы жизненного цикла продукции.
3. Назовите детерминанты, влияющие на объем спроса на товар.

## **Вариант 2**

### ***Задачи***

Задача 1. Определить объем товарной, валовой и реализованной продукции фирмы по данным:

- 1) Объем производства - 6000 ед.
- 2) Цена за единицу продукции - 1800 усл. ден. ед.
- 3) Объем незавершенного производства:  
на начало года - 60000 усл. ден. ед.  
на конец года - 40000 усл. ден. ед.
- 4) Остатки готовой продукции на складе:  
на начало - 110000 усл. ден. ед.  
на конец - 80000 усл. ден. ед.

Задача 2. Определить плановый объем реализованной продукции, если плановый выпуск продукции за год составляет 700 шт. Отпускная цена единицы продукции 12000 усл. ден. ед. Остатки нерезализованной продукции на начало года - 400 тыс. усл. ден. ед.; на конец года - 800 тыс. усл. ден. ед.

### ***Теоретические вопросы***

1. Оптимальная производственная программа. Ее сущность и модель.
2. Как рассчитывается плановый объем производства продукции?
3. Охарактеризуйте следующие показатели: товарная продукция, валовая продукция, валовый оборот, реализованная продукция, чистая продукция, незавершенное производство.

## **Задания к контролю знаний по разделу 3**

### **Вариант 1**

### ***Задачи***

Задача 1. Имеются такие данные производственной деятельности предприятия:

- объем продаж продукции - 100 тыс. ед.;
- продажная цена за единицу - 100 ден.ед.;
- переменные затраты на весь выпуск продукции - 3000 тыс. ден.ед.;
- постоянные затраты на весь выпуск продукции - 5000 тыс. ден.ед.

Результаты исследования рынка показали, что необходимо снизить продажную цену до 80 ден.ед. за единицу.

Определить необходимый объем продаж продукции, который обеспечивает объем производства без ущерба и величину прибыли, достигнутую в предыдущем году.

### ***Теоретические вопросы***

1. Группировка затрат по экономическим элементам.
2. Как общие расходы и себестоимость единицы продукции зависят от объемов производства?
3. Принципы финансового планирования.

## **Вариант 2**

### ***Задачи***

Задача 1. Текущий объем реализации продукции предприятия с учетом конъюнктуры рынка может равняться 15000 ед. Продажная цена единицы продукции составляет 30 усл. ден. ед. Переменные издержки в расчете на единицу продукции составляют 12 усл. ден. ед., А постоянные затраты на весь выпуск продукции - 80000 усл. ден. ед.

Рассчитать:

- 1) точку безубыточности производства;
- 2) дополнительный размер прибыли, который получит предприятие при условии сокращения переменных расходов на 10% и постоянных затрат на 20000 усл. ден. ед.

### ***Теоретические вопросы***

1. Как определяется точка безубыточности?
2. Методы расчета прибыли от реализации продукции.
3. Последовательность и цель планирования расходов фирмы.

## 2.6. Рекомендации по оцениванию результатов индивидуальных заданий

Максимальное количество баллов - 15	Критерии
Отлично -15-11 баллов	выполнены все требования к написанию и защите индивидуального задания: произведены все расчеты индивидуального задания в полном объеме; материал изложен кратко и логично; сформулированы выводы; выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению.
Хорошо – 10-7 балла	основные требования к индивидуальному заданию и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в расчетах; отсутствует логическая последовательность в расчетах; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.
Удовлетворительно – 6-3 балла	имеются существенные отступления от требований к индивидуальному заданию. В частности, расчеты проведены лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании задания или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.
Неудовлетворительно – 2 и менее баллов	индивидуальное задание выполнено не в полном объеме, отсутствуют некоторые структурные элементы; обнаруживается существенное непонимание проблемы.

### Индивидуальные задания

Составить технико-экономическое обоснование хозяйственной деятельности предприятия машиностроительного профиля на плановый год. Для этого необходимо рассчитать технико-экономические показатели работы предприятия, разработать план производства продукции и материально-технического обеспечения, план по труду и кадрам, план по себестоимости, определить размер прибыли и сделать его распределение, исходя из того, что организационной формой предприятия является акционерное общество. Индивидуальное задание может выполняться с помощью Microsoft Excel, а результаты оформляются в Microsoft Word.

Исходные данные. В таблицах 1, 2, 3 приведены данные по вариантам задачи. Номенклатура изделий избирается по предпоследней цифре зачетной книжки, а все количественные показатели - по последней цифре зачетной книжки. Приведенные данные являются условными, но они примерно отражают установленные отношения значений технико-экономических показателей в машиностроении. Предложенные нормы, цены и нормативы студент может заменить действующими на предприятии, которое он исследует. Но замена должна быть комплексной, иначе в планах возникнут диспропорции. В условиях задачи студент должен рассчитать абсолютно все показатели и заполнить все формы.

**Методические указания по решению задачи.** Все расчетные формы объединяются в четыре комплекса (блоки). Формы каждого блока имеют как внутренние, так и внешние информационные связи. Перечень форм приведен в табл. 4, а сами формы помещены в приложении. В первых трех блоках рассчитываются элементы и комплексные статьи затрат на производство продукции. В последнем блоке завершается расчет затрат на производство продукции через калькуляцию себестоимости товарной продукции (форма 4.2) и путем подведения итогов элементов затрат (форма 3.2). Необходимо осознать, что оба метода расчета

должны дать одинаковые результаты. Поэтому при расчетах следует строго соблюдать следующие правила:

- а) единство норм, цен и нормативов, используемых в различных формах;
- б) преобладание и идентичность значений показателей, используемых в различных формах;
- в) соответствие результатов расчета одних и тех же показателей различными методами.

При расчете и заполнении таблиц используются нормативы ниже приведенного списка:

**Перечень нормативов:**

1. Стоимость дополнительных материалов - 5% от стоимости основных материалов за исключением стоимости отходов.

2. Баланс рабочего времени – 1850 час/чел.

3. Численность вспомогательных рабочих - 30% от численности основных, в то же время занятых содержанием, эксплуатацией и текущим ремонтом оборудования - 55% от общей численности вспомогательных рабочих.

4. Численность руководящего персонала - 10% от численности работников. Средняя месячная заработная плата – 1200у.е. Средняя часовая тарифная ставка вспомогательных рабочих, занятых содержанием, эксплуатацией и текущим ремонтом оборудования - 6,8у.е., других - 6,7у.е.

5. Премия основным работникам - 20%, вспомогательным - 10%, руководящему персоналу - 30% от заработной платы по тарифу.

6. Доплаты и дополнительная заработная плата - 19% от заработной платы по тарифу.

7. Отчисления на социальные мероприятия - 37,5% от заработной платы по тарифу и доплат.

8. Одноразовые поощрения и вознаграждения - 1% от заработной платы по тарифу, вознаграждения по итогам работы за год не более двух месячных окладов (тарифных ставок).

10. Цена движущей электроэнергии - 51,1 коп., осветительной - 56,0 коп. за кВт-час. Расход осветительной электроэнергии - 1,5% от расхода движущей электроэнергии (в кВт-час.).

11. Норма амортизационных отчислений - 15% от стоимости оборудования и 5% от стоимости зданий. Стоимость 1м<sup>3</sup> здания 2750у.е.

12. Другие расходы - 3% от заработной платы по тарифу.

13. Услуги дополнительных цехов:

а) в составе расходов на обслуживание производства - 50% от заработной платы по тарифу;

а) в составе расходов на управление производством - 25% от заработной платы по тарифу;

14. Административные расходы и расходы на сбыт - 4% от производственной себестоимости.

15. Норматив прибыли: от 25 до 45% от себестоимости изделия по усмотрению студента.

16. Налог на прибыль -30% (с 1 января 2004 года -25% отчисления учредителям предприятия - 3% от суммы налогооблагаемой прибыли. Отчисления в фонд развития производства не менее 30% от суммы распределяемого дохода, на социальное развитие коллектива - 20% (по решению Общего собрания).

**Блок 1. План производства и материально-технического обеспечения**

Сначала заполняется форма 1.1. Годовой выпуск изделий распределяется по кварталам пропорционально количеству рабочих дней в квартале. Объем товарной продукции определяется в блоке 4 (себестоимость). Затем заполняются формы 1.2 и 1.3. Для заполнения формы 1.3. нужно сделать выборку из формы 1.2 по видам материала и

определить общий расход, затем стоимость основных материалов за исключением отходов по каждому виду материала и стоимость вспомогательных материалов.

Форму 4.1.1 предлагается заполнять параллельно с формами 1.2 и 1.3, так как здесь используются те же нормы и цены, а также единая методика расчета. Затем следует занести итоговые данные в форму 4.1. Последней заполняется форма 4.2 по статье «Основные материалы». Общая стоимость основных материалов в форме 1.3 должна равняться итогу графы «Основные материалы» в форме 4.2.

### **Блок 2. Труд и заработная плата**

Первой заполняется форма 2.1, затем рассчитывается численность и заработная плата производственного персонала по категориям. Коэффициент выполнения норм определяется как средневзвешенная величина по количеству станков. Все результаты расчетов заработной платы необходимо свести в форму 2.2. Итоговые данные надо занести в формы 3.2 и 4.1. Последней заполняется форма 4.2, графа «Нормативная заработная плата». Итог этой графы должен равняться сумме нормированной заработной платы в форме 2.2.

### **Блок 3. Комплексные расходы**

Сначала определяются установленная мощность электродвигателей и стоимость оборудования (форма 3.1), выполняются вспомогательные расчеты, а затем проводится сводный расчет затрат на производство продукции (форма 3.2, используются формы 1.3, 2.2 и 3.1).

Расход движущей электроэнергии определяется по формуле, а затем умножается на цену:

$$Cp.e. = 1,3 \times \Phi e\phi \times M_y,$$

где 1,3 – коэффициент, учитывающий расход электроэнергии по техническим причинам;

$\Phi e\phi$  - эффективный фонд времени работы оборудования, который составляет 4000 часов в год;

$M_y$  - общая установленная мощность электродвигателей, кВт.

Общая сумма расходов по каждому элементу распределяется по группам: прямые и косвенные расходы на обслуживание и управление производством, в конце определяются калькуляционные проценты этих расходов относительно нормируемой заработной платы основных рабочих.

### **Блок 4. Себестоимость и прибыль**

В этом блоке заканчивается калькуляция себестоимости изделий (форма 4.1) с использованием калькуляционных процентов косвенных расходов; определяются оптовые цены изделий, которые затем используются в формах 1. 1. и 4.3. При расчете оптовых цен рекомендуется для каждого вида изделий принимать уровень доходности в пределах от 25 до 45%. Также необходимо закончить сводный расчет себестоимости товарной продукции (форма 4.2).

Итоги статей прямых затрат в форме 4.2 должны совпадать с соответствующими суммами в форме 3.2, а итог статей косвенных расходов - с соответствующими итогом в форме 3.2.

Для определения объема и себестоимости реализованной продукции в форме 4.3 используются оптовые цены и себестоимость изделий из формы 4.1.

В форме 4.4 распределяется чистая прибыль, в том числе на развитие производства, социальное развитие коллектива, фонд оплаты труда, денежные выплаты и поощрения. Остаток прибыли можно использовать для начисления дивидендов, выплачиваемых по акциям трудового коллектива. Эти данные надо занести в форму 2.2, а затем определить размер средней заработной платы и средний доход.

После окончания всех расчетов необходимо сделать анализ полученных результатов, критически рассмотреть структуру прибыли и фонда оплаты труда. Необходимо внести конкретные предложения по увеличению прибыли и подтвердить свои соображения соответствующими расчетами.

Задача оформляется в виде пояснительной записки с приложениями расчетных таблиц (форм). Все вспомогательные расчеты, необходимые для заполнения форм, полностью приводятся в тексте пояснительной записки. Она должна состоять из следующих разделов:

**1. Вступление.**

**2. Расчет основных показателей:**

Блок 1. План производства и материально-технического обеспечения

Блок 2. Труд и заработная плата.

Блок 3. Комплексные расходы.

Блок 4. Себестоимость и прибыль.

**3. Выводы и предложения.**

Таблица 1.

## Объекты предпринимательской деятельности по цехам предприятия

Наименование показателей	ВАРИАНТЫ ЗАДАЧИ									
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Объем здания, куб. м	11400	8800	8000	11000	9600	8300	10400	12600	11700	10200
Номенклатура изделий	А,Б,В,Г	Б,В,Г,Д	А,В,Г,Д	А,Б,Г,Д	А,Б,В,Д	Е,А,Б,В	Е,Б,В,Г	Е,В,Г,Д	Е,Б,Г,Д	Е,Б,В,Д

Таблица 2.

## Характеристика станочного парка предприятия

Наименование станка	Коэффициент выполнения норм, %	Мощность электродвигателей, кВт	Цена станка, у.е.	Количество станков по вариантам задачи									
				0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Токарный	105	2,7	15610	22	21	13	14	14	12	22	23	18	19
Фрезерный	107	2,5	19700	12	14	18	16	18	20	11	12	10	11
Сверлильный	110	0,4	11610	9	10	9	11	6	8	12	11	14	12
Шлифовальный	102	3,5	19390	21	19	13	12	12	14	20	21	15	17

Таблица 3.

## Объекты и объемы предпринимательской деятельности

Показатели	Ва ри	Наименование изделий						Цена материала, у.е./т	Стоимость отходов, % от стоимости материала
		А	Б	В	Г	Д	Е		
Производственная программа по вариантам	0	1100	1030	1200	1150	1250			
	1	1150	1050	1100	1000	1200			
	2	1200	1070	1150	1040	1220			
	3	1120	1090	1250	1060	1240			
	4	1050	1100	1300	1080	1260			
	5	1210	1120	1310	1100	1280			
	6	1170	1140	1320	1120	1300			
	7	1080	1160	1330	1130	1320			
	8	1110	1170	1340	1140	1340			
	9	1130	1180	1350	1160	1360			
План поставки продукции, ед.		1090	1050	1180	1200	1220			
Норма трудоемкости, нормо-час.		76,2	79,6	28,2	48,6	22,8			
Средняя часовая тарифная ставка, у.е.		6,927	6,909	6,964	6,945	6,955			
Нормы расхода материала, кг/ед.:									
Сталь углеродистая		183	162	303	183	162	800	2,0	

Сталь легированная	188	135	78	114	78		875	2,5
Серый чугун	114	202	28	-	-		660	4,0
Бронзовое литье	-	-	-	30	52		4000	10,0

Таблица 4.

**Перечень форм по планированию хозяйственной деятельности**

<b>Форма-источник информации</b>		<b>Код формы потребителя информации</b>
<b>код</b>	<b>наименование</b>	
<b><u>Блок 1. План производства и материально-технического обеспечения</u></b>		
1.1	План производства продукции	1.2,1.4
1.2	Расход основных материалов на выпуск продукции	1.3
1.3	Стоимость основных материалов на выпуск продукции	3.2
<b><u>Блок 2. Труд и заработная плата</u></b>		
2.1	Трудоемкость производственной программы	2.2
2.2	Сводный расчет фонда оплаты труда	3.2, 4.4
<b><u>Блок 3. Комплексные расходы</u></b>		
3.1	Установленная мощность электродвигателей и стоимость оборудования	3.2
3.2	Сводный расчет затрат на производство продукции	4.2
<b><u>Блок 4. Себестоимость и прибыль</u></b>		
4.1	Калькуляция себестоимости изделия	1.1, 4.2
4.1.1	Калькуляция стоимости основных материалов на изделие	4.1, 4.2
4.2	Себестоимость товарной продукции	3.2
4.3	Себестоимость и объем реализованной продукции	4.4
4.4	Распределение прибыли	2.2

## ПРИЛОЖЕНИЯ

Форма 1.1. План производства продукции

Наименование изделия	Производственная программа, ед.	Оптовая цена, у.е.	Объем товарной продукции, тыс. у.е.	В том числе по кварталам									
				I		II		III		IV			
				количество	сумма	количество	сумма	количество	сумма	количество	сумма		
Итого													

Форма 1.2. Расчет расхода основных материалов на выпуск продукции

Наименование изделия	Наименование материала	Норма расходов, кг/ед.	Производственная программа, ед.	Затраты, т

Форма 1.3. Расчет стоимости основных материалов на выпуск продукции

Наименование материала	Расходы, т	Цена материала, у.е./т	Стоимость, тыс. у.е.	Стоимость отходов		Стоимость материалов, за исключением отходов, тыс. у.е.
				%	сумма, тыс. у.е.	
Всего основные материалы						
Вспомогательные (%)						
сумма						

Форма 2.1. Трудоемкость производственной программы

Наименование изделия	Производственная программа, ед.	Норма трудоемкости, нормо-час/ед.	Средняя часовая ставка, у.е./час.	Трудоемкость производственной программы, нормо-час.	Нормированная заработная плата на программу, тыс. у.е.	Нормированная заработная плата на 1 изделие, у.е./ед.
Итого						

Форма 2.2. Сводный расчет фонда оплаты труда

Элементы фонда оплаты труда	Основные рабочие	Вспомогательные рабочие	Руководители и специалисты	Итого
1. Нормированная заработная плата (по тарифу)				
2. Доплаты и надбавки к нормированной заработной платы				
3. Всего основная заработная плата				
4. Премии согласно положениям: % Сумма				
5. Одноразовые поощрения и вознаграждения				
6. Вознаграждения по итогам работы за год				
7. Денежные выплаты и поощрения				
8. Всего фонд дополнительной заработной платы				
9. Всего фонд оплаты труда				
10. Доходы по акциям				

Форма 3.1. Мощность электродвигателей и стоимость оборудования

Наименование станка	Количество станков, ед.	Мощность двигателя, кВт	Цена станка, у.е.	Суммарная установленная мощность, кВт	Стоимость оборудования, тыс. у.е.
Итого					

Форма 3.2. Сводный расчет затрат на производство продукции, тыс. у.е.

Наименование элементов затрат	Прямые расходы	Комплексные расходы		Итого
		на обслуживание производства	на управление производством	
Основные материалы				
Вспомогательные материалы				
Энергия				
Нормированная заработная плата				
Доплаты и надбавки к нормированной заработной платы				
Отчисления на социальные мероприятия				
Амортизация основных производственных фондов				
Услуги вспомогательных цехов				
%				
Сумма				
Прочие расходы				
Итого				
Калькуляционный процент комплексных расходов				

Форма 4.1. Калькуляция себестоимости и определения цены изделия, у.е.

Наименование статей калькуляции	Сумма по изделиям			
Основные материалы, за исключением отходов				
Нормированная заработная плата				
Доплаты и надбавки к нормированной заработной платы				
Отчисления на социальные мероприятия				
Расходы на обслуживание производства				
Расходы на управление производством				
Всего производственная себестоимость				
Расчетные административные расходы на сбыт				
Всего расчетные расходы				
Плановая прибыль %				
Сумма				
Налог на добавленную стоимость (НДС)				
Отпускная цена предприятия				

Форма 4.1.1. Расчет стоимости основных материалов на изделие

Наименование изделия	Наименование материала	Норма расхода, кг/ед.	Цена, у.е./т	Стоимость основных материалов, у.е./ед.	Стоимость отходов		Стоимость материалов, за исключением отходов, у.е.
					%	Сумма	
Итого							

Форма 4.2. Себестоимость товарной продукции (на единицу в у.е. на выпуск – в тыс. у.е.)

Наименование изделия	Производственная программа, ед.	Основные материалы		Нормированная заработная плата		Доплаты и дополнительная заработная плата		Отчисления на социальные мероприятия		Расходы на обслуживание производства		Расходы на управление производством		Производственная себестоимость	
		на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск	на ед.	на выпуск
Всего по форме 4.2.															
Всего по форме 3.2.															
Отклонение: Сумма % до 3.2															

Форма 4.3. Себестоимость и объем реализации продукции

Наименование показателей	Наименование изделий				Итого
План поставки продукции, ед.					
НДС на изделие, у.е./ед.					
Отпускная цена предприятия, у.е./ед.					
Себестоимость изделия, у.е./ед.					
Объем реализованной продукции, тыс. у.е.					
Себестоимость реализованной продукции, тыс. у.е.					
НДС, тыс. у.е.					

Форма 4.4. Распределение прибыли

Показатели	Сумма, тыс. у.е.
Объем реализованной продукции	
НДС	
Себестоимость реализованной продукции с учетом административных расходов на сбыт	
Сумма налогооблагаемой прибыли	
Налог на прибыль	
Чистая прибыль	
Распределение прибыли: - дивиденды - пополнение уставного капитала - резервный капитал - иное использование	

## **ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ С ОЦЕНКОЙ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **РАЗДЕЛ 1. МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПЛАНИРОВАНИЯ**

#### **Тема 1.1. Сущность внутрифирменного планирования**

1. Понятие планирования. Обосновать необходимость внутрифирменного планирования.
2. Методика внутрифирменного планирования. Общая характеристика методики планирования.
3. Философские концепции планирования. Их характеристика.
4. Концепция контроллинга и ее место в планировании.
5. Методы и инструменты плановых расчетов.

#### **Тема 1.2. Нормативная и расчетно-аналитическая база планирования**

6. Виды информации для внутрифирменного планирования.
7. Источники информации для внутрифирменного планирования.
8. Нормативная база внутрифирменного планирования.
9. Классификация экономических норм и нормативов.
10. Нормы и нормативы нормирования затрат труда.
11. Виды финансовых нормативов.

### **РАЗДЕЛ 2. ПЛАНИРОВАНИЕ ПРОИЗВОДСТВА И СБЫТА ПРОДУКЦИИ**

#### **Тема 2.1. Планирование сбыта продукции**

12. Роль планирования сбыта продукции в системе внутрифирменного планирования.
13. План сбыта. Этапы разработки.
14. Жизненный цикл товаров и зависимость объемов его сбыта от этапов цикла.
15. Виды рекламы. Значение рекламы в увеличении сбыта продукции.
16. Методы составления сметы на рекламные расходы.
17. Методика расчета показателей, характеризующих план сбыта продукции.

#### **Тема 2.2. Планирование производства продукции**

18. План производства продукции, его структура и показатели.
19. Особенности формирования производственной программы в рыночных условиях.
20. Оптимизация производственной программы.
21. Расчет показателей товарной, валовой, реализованной продукции.
22. Расчет величины незавершенного производства. Его нормативная величина.
23. Система оперативно-календарного планирования, основные виды.

#### **Тема 2.3. Планирование материально-технического обеспечения производства**

24. План материально-технического обеспечения, его задачи и порядок разработки.

25. Методы расчета потребности в материально-технических ресурсах.
26. Виды запасов, причина их создания.
27. Системы регулирования запасов.
28. Производственная мощность. Факторы, ее определяющие.
29. Пути улучшения использования производственной мощности.

#### **Тема 2.4. Планирование персонала и оплаты труда**

30. Методы планирования численности персонала.
31. Методы планирования фонда заработной платы.

### **РАЗДЕЛ 3. ПЛАНИРОВАНИЕ РАСХОДОВ И ФИНАНСОВ**

#### **Тема 3.1. Планирование расходов производства**

32. Классификация расходов.
33. Расчет плановых затрат по отдельным элементам.
34. Составление сводной сметы расходов на производство.

#### **Тема 3.2. Планирование финансов**

35. Задачи, содержание и принципы финансового планирования.
36. Задачи и виды финансовых планов.
37. Оценка финансового состояния предприятия.
38. Суть и порядок определения точки безубыточности.
39. Формирование материально-технических ресурсов фирмы.
40. Привлечение и использование кредитов в финансовой деятельности.
41. Планирование финансовых потоков и оценка их эффективности.
42. Анализ финансовой деятельности фирмы.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»

**Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент**  
**Профиль «Логистика»**  
**Кафедра маркетинга и логистики**  
**Дисциплина (модуль) Внутрифирменное планирование**  
**Курс 1 Семестр 1 Форма обучения очная/заочная**

**ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ №1**

**Теоретические вопросы.**

1. Понятие планирования. Обосновать необходимость внутрифирменного планирования.
2. Жизненный цикл товаров и зависимость объемов его сбыта от этапов цикла.
3. Суть и порядок определения точки безубыточности.

*Экзаменатор:* \_\_\_\_\_ И. М. Ягнюк

Утверждено на заседании кафедры «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2023 г. (протокол  
№ \_\_\_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2023 г.)

*Зав. кафедрой:* \_\_\_\_\_ Т. А. Попова