

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства
Кафедра управления жилищно-коммунальным хозяйством

УТВЕРЖДАЮ
Директор _____ Андрийчук Н.Д.
(подпись)
« 25 » _____ 20 25 года
(подпись)



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

«Планирование и контроллинг»
08.03.01 Строительство
«Экспертиза и управление недвижимостью»

Разработчик:
Ст. преподаватель _____ Радионов Д.Г.
(подпись)

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры управления жилищно-коммунальным хозяйством

от « 24 » _____ 20 25 г., протокол № 6
(подпись)

Заведующий кафедрой _____ Коваленко Д.С.
(подпись)

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Планирование и контроллинг»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

Выберите один правильный ответ

1. При внедрении системы контроллинга на предприятии наиболее приоритетной является следующая задача:

А) установка системы видеонаблюдения в офисе

Б) обучение персонала работе с программным обеспечением для учета рабочего времени

В) определение ключевых показателей эффективности (KPI) для каждого подразделения

Г) написание должностных инструкций для всех сотрудников

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): УК-2

2. Для отражения финансовых результатов деятельности предприятия за определенный период чаще всего используется следующая форма отчетности:

А) отчет о движении денежных средств

Б) бухгалтерский баланс

В) отчет о прибылях и убытках

Г) отчет об изменениях в капитал

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-2

3. Из установленных нормативов затрат на единицу продукции или услугу исходит следующий метод планирования:

А) метод анализа чувствительности

Б) нормативный метод

В) метод экспертных оценок

Г) бюджетирование “с нуля”

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Задания закрытого типа на установление соответствия

Установите правильное соответствие.

Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

1. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

- | | |
|--|---|
| 1) Инструмент для визуализации задач проекта, их взаимосвязей и сроков выполнения | А) Balanced Scorecard
(Сбалансированная система показателей) |
| 2) Подход к управлению, связывающий стратегические цели компании с операционными показателями на разных уровнях | Б) Диаграмма Ганта
В) Анализ рисков
Г) SWOT-анализ |
| 3) Процесс сравнения фактических результатов с запланированными для выявления отклонений и принятия корректирующих мер | Д) Контроллинг |
| 4) Оценка потенциальных событий, которые могут негативно повлиять на достижение целей проекта | |

Запишите выбранные буквы под соответствующими цифрами:

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	А	Д	В

Компетенции (индикаторы): УК-2

2. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

- | | |
|---|---|
| 1) Содержит информацию об активах, обязательствах и капитале на отчетную дату | А) Отчет об изменениях капитала
Б) Отчет об отклонениях от бюджета
В) Отчет о движении денежных средств |
| 2) Отражает движение денежных средств по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности | Г) Отчет о прибылях и убытках
Д) Бухгалтерский баланс
Е) Отчет о целевом использовании средств |
| 3) Показывает финансовые результаты деятельности компании за период | |
| 4) Позволяет оценить разницу между запланированными и фактическими показателями | |

Запишите выбранные буквы под соответствующими цифрами:

Правильный ответ:

1	2	3	4
Д	В	Г	Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

- | | |
|--|---|
| 1) Метод анализа безубыточности | А) Оценка влияния различных |
| 2) Показатель, оценивающий способность компании погашать краткосрочные обязательства | Б) Метод, учитывающий временную стоимость денег |
| 3) Факторный анализ | В) Минимальный объем продаж для |
| 4) Чистая приведенная стоимость (NPV) | Г) Коэффициент текущей ликвидности |
| | Д) Определение точки безубыточности |

Запишите выбранные буквы под соответствующими цифрами:

Правильный ответ:

1	2	3	4
Д	Г	А	Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

Установите правильную последовательность.

Запишите правильную последовательность букв слева направо.

1. Установите правильную последовательность этапов процесса стратегического планирования:

- А) разработка стратегических альтернатив
- Б) оценка и выбор стратегической альтернативы
- В) анализ внешней и внутренней среды организации
- Г) формулирование миссии и целей организации
- Д) реализация и контроль выбранной стратегии

Правильный ответ: В, Г, А, Б, Д

Компетенции (индикаторы): УК-2

2. Установите правильную последовательность этапов процесса планирования, составления отчетности и контроллинга в правильной последовательности:

- А) анализ отклонений фактических показателей от запланированных
- Б) разработка стратегического плана и бюджета
- В) составление финансовой отчетности по итогам периода
- Г) реализация запланированных мероприятий
- Д) установка ключевых показателей эффективности (KPI)

Правильный ответ: Б, Д, Г, В, А

Компетенции (индикаторы): ПК-2, ПК-3

3. Установите правильную последовательность этапов для применения нормативного метода планирования:

А) определение необходимого объема ресурсов для выполнения плана

Б) утверждение плановых показателей

В) разработка производственного плана (плана продаж)

Г) установление нормативов расхода ресурсов на единицу продукции (услуги)

Д) расчет потребности в финансовых ресурсах на основе установленных нормативов и объемов производства

Правильный ответ: В, Г, А, Д, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

Напишите пропущенное слово (словосочетание).

1. Выбор оптимальных способов решения задач в рамках планирования должен учитывать _____ нормы и законодательство.

Правильный ответ: правовые

Компетенции (индикаторы): УК-2

2. Система контроллинга помогает выявлять проблемы и _____ планы на основе анализа данных отчетности.

Правильный ответ: корректировать

Компетенции (индикаторы): ПК-2

3. Для планирования и контроля денежных потоков составляется бюджет денежных _____.

Правильный ответ: средств

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

Дайте ответ на вопрос.

1. Что является целью контроллинга?

Правильный ответ: Мониторинг и корректировка

Компетенции (индикаторы): УК-2

2. Как отчетность используется в контроллинге?

Правильный ответ: Для мониторинга и оценки результатов

Компетенции (индикаторы): ПК-2

3. Какова основная цель бюджетирования?

Правильный ответ: Планирование и контроль.

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Какие этапы включает процесс составления отчета об исполнении бюджета. Время выполнения — 15 мин.

Ожидаемый ответ: Процесс составления отчета об исполнении бюджета включает следующие этапы:

1. Формирование бюджета: разработка плановых показателей по доходам и расходам на определенный период.
2. Сбор фактических данных: сбор информации о фактических доходах и расходах, понесенных в течение отчетного периода.
3. Сопоставление плановых и фактических данных: сравнение плановых и фактических показателей по каждой статье бюджета.
4. Расчет отклонений: определение разницы между плановыми и фактическими показателями (абсолютное и относительное отклонение).
5. Анализ причин отклонений: выявление факторов, повлиявших на возникновение отклонений (например, изменение рыночной конъюнктуры, неэффективное управление затратами, ошибки в планировании).
6. Подготовка отчета: оформление результатов анализа в виде отчета, содержащего плановые и фактические показатели, величину отклонений, причины отклонений и рекомендации по корректирующим мероприятиям.

Критерии оценивания: наличие в ответе не менее трех компонентов среди перечисленных вариантов: «формирование бюджета», «сбор фактических данных», «сопоставление плановых и фактических данных», «расчет отклонений», «анализ причин отклонений», «подготовка отчета».

Компетенции (индикаторы): ПК-2

1. Объясните, как можно использовать сценарное планирование для оценки финансовых последствий различных стратегических решений компании.

Время выполнения — 15 мин.

Ожидаемый ответ: Сценарное планирование - это инструмент, который позволяет оценить возможные финансовые последствия различных стратегических решений компании в зависимости от различных сценариев развития внешней и внутренней среды.

Процесс использования сценарного планирования:

1. Определение ключевых неопределенностей: выявление наиболее важных факторов, которые могут повлиять на финансовое состояние компании и которые трудно предсказать (например, изменение цен на сырье, изменение спроса, появление новых конкурентов).
2. Разработка сценариев: разработка нескольких сценариев развития событий, каждый из которых характеризуется определенным набором значений ключевых неопределенностей (например, оптимистичный, пессимистичный, наиболее вероятный).
3. Оценка финансовых последствий для каждого сценария: для каждого сценария разрабатывается финансовая модель, которая позволяет

спрогнозировать финансовые показатели компании (выручка, затраты, прибыль, денежные потоки) в зависимости от значений ключевых неопределенностей.

4. Анализ результатов: сравнение финансовых результатов для различных сценариев и выявление наиболее важных рисков и возможностей.

5. Разработка планов действий для каждого сценария: разработка планов действий, которые позволят компании адаптироваться к различным сценариям развития событий и минимизировать риски.

Критерии оценивания: наличие в ответе не менее трех компонентов среди перечисленных вариантов: «определение ключевых неопределенностей», «разработка сценариев», «оценка финансовых последствий», «анализ результатов», «разработка планов действий»

Компетенции (индикаторы): ПК-3

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) *по дисциплине «Планирование и контроллинг»* соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной образовательной программы по направлению подготовки 08.03.01 Строительство.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки бакалавров, по указанному направлению.

Председатель учебно-методической
комиссии института строительства,
архитектуры и жилищно-
коммунального хозяйства



Ремень В.И.

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобренны изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)