

ТАҚЫРЫПТАР БОЙЫНША ПРАКТИКАЛЫҚ САБАҒЫ

1. Семинар сабағының тақырыбы. Корпорацияның қаржылық саясаты және қаржыны жоспарлау

2. Сабақтың мазмұны:

1. Корпорацияның қаржылық саясатының түсінігі, мәні және түрлері
2. Корпорацияның қаржылық саясатын қалыптастырудың мақсаттары, міндеттері және негізгі кезеңдері
3. Қаржылық жоспарлаудың мәні мен міндеттері
4. Қаржылық жоспарлаудың процесі мен әдістері

3. Сабақтың мақсаты мен міндеттері: кәсіпорында қаржылық жоспарлау жүйесін құру принциптерін және есептерін, мақсаттарын түсіндіруді; жоспарлау жүйесін енгізу кезеңдеріне түсінік беру; қаржылық жоспарлаудың негізгі әдістерін анықтау; қаржылық жоспарлаудың негізгі түрлері сипаттау.

4. Техникалық (оның ішінде оқытудың да) және инструментальдық құралдар: слайдтар, презентациялар, электрондық оқулық, есептер.

5. Сабақтарды өткізу тәртібі:

- Үйге берілген тапсырманы тексеру
- Тақырып бойынша теориялық білімді тексеру
- Тақырып бойынша бақылау сұрақтары:
 1. Нарықтық экономиканы қалыптасу және қалыптастыру жағдайында қаржылық жоспарлау рөлі мен маңызы қандай?
 2. Қаржылық жоспарлаудың негізгі есебін атаңдар.
 3. Қаржылық жоспарды жасау кезінде қандай әдістер қолданылады?
 4. Қаржылық жоспарлаудың негізгі түрлерін атаңдар.
- Пысықтау тесттік сауалдар
 1. Жоспарлау – бұл:
 - A) кәсіпорынның ақша ағындарының басқару қозғалысынның тиімді жүйесі
 - B) қаржы қарым-қатынасынан туындайтын қалыптастыру процесінде негізгі және айналым капиталы, қорлары, ақша құралдары және олардың пайдалануы
 - C) нысаналы қондырғылардың сандық және сапалық тұрғыдан қабылдады мен жүзеге асыру кезеңдері, сондай-ақ анықтау жолдары, оларды неғұрлым тиімді қол жеткізу
 - D) жаһандық мәселелерді қамтамасыз ету жөніндегі компанияның қаржылық тұрақтылығының шешімі
 - E) кәсіпорынның есептік құжаттамасын жүргізуі
 2. Стратегиялық жоспарлау барысында жүреді:
 - A) баламалы нұсқаларын таңдау және оның ішінде үздігін іздеу
 - B) нақтылау және нақтылау көрсеткіштердің қаржылық көрсеткіштерін болжамды
 - C) өткен кезеңнің қаржылық көрсеткіштерін қорытындылау
 - D) кәсіпорынның қозғалыста заттай және құндық көрсеткіштерін, негізгі заңдылықтарын анықтау
 - E) қаржы жоспарын және оның орындалуын бақылап іс жүзінде енгізу
 3. Дұрыс жауабын көрсетіңіз:
 - A) жоспарлау бір жағынан қаржы саласындағы іс-қимыл қателігін болдырмауға, басқалай-мүмкіндіктердің пайдаланылмау санының азаюына байланысты
 - B) жоспарлау келешегі кәсіпорын мақсаттарының басты нысанын іске асыру болып табылады, пропорциясын және қарқыны кеңейтілген өсімін молайтуда аса маңызды көрсеткіштерді анықтайды
 - C) жоспарлау келешегі 1 жылға дейін мерзімді қамтиды

Д) қаржылық жоспарлау келешегі қаржылық қызметті жоспарлауды және кәсіпорынның қаржылық стратегиясын өңдеуді қосады

Е) қаржылық стратегиясы негізінде қаржылық қызметінің нақты бағыттар бойынша кәсіпорынның қаржы саясатын айқындайды: салық, амортизациялық, дивидендік, эмиссиялық және т. б.

4. Дұрыс жауабын көрсетіңіз:

А) оперативтік қаржылық жоспарлау қысқа мерзімді кезеңде қаржылық жоспарды және тұтыну есебін, төлем күнтізбесін жасауды және орындауды қамтиды

В) төлем күнтізбесі айлар бойынша тоқсанға бөлініп және одан шағын кезеңдер құрастырылады

С) күтілетін түсімдердің үстінен жоспарланатын шығыстардың асуы оларды жабу үшін өз мүмкіндіктерінің жеткіліксіздігін білдіреді

Д) ақша қаражаттарының ағыны мен жылыстауы төлем күнтізбесінде теңдестірілген болуы мүмкін емес

Е) салықтық күнтізбеде кәсіпорын қашан және қандай салықтар төлеуге тиіс көрсетіледі

5. Қаржылық жоспарлау принципі, ақшалай қаражатты жоспарлауда, жылдың кез келген уақытында корпорацияның төлем қабілеттілігін көздейтінін қамтамасыз етуге тиіс.

А) төлемқабілеттілік принципі

В) қаржы қатынасы мерзімдерінің принципі

С) шекті пайдалылық принципі

Д) қатысу принципі

Е) дәлдік принципі

6. Қаржылық жоспар кәсіпкерлік ұйыммен берілуі тиіс:

А) салық инспекциясына ;

В) қызмет көрсететін банкке;

С) кредиторларға;

Д) клиенттерге;

Е) ешқайда берілмейді.

7. Қаржылық талдау есебін атаңыз.

А) қаржылық жағдай көрсеткіштерінің өзгерістерін анықтау;

В) кәсіпорынның қаржылық жағдайына әсер ететін факторларды анықтау;

С) қаржылық жағдайдың сандық және сапалық өзгерістерін бағалау, белгілі бір күнге кәсіпорынның қаржылық жағдайы;

Д) кәсіпорынның қаржылық жағдайының өзгеріс үрдістерін анықтау;

Е) барлық жауаптар дұрыс.

8. Касса арқылы қолма-қол ақша түсімдері мен төлемдері көрсететін, қолма-қол ақша қаражатының айналым жоспары қалай аталады?

А) пайда мен залал жоспары;

В) ақша қаражатының қозғалысына сәйкес жоспары;

С) баланс жоспары;

Д) қаржылық жоспар;

Е) несиелік жоспар.

9. Жоспарланған іс-шаралар нәтижесінде активтердің және пассивтердің барлық өзгерістерін көрсететін қаржылық құжат және қаржы корпорациясының, мүліктің жай-күйін көрсетуі, аталады:

А) пайда мен залал жоспары;

В) ақша қаражатының қозғалысына сәйкес жоспары;

С) баланс жоспары;

Д) қаржылық жоспар;

Е) несиелік жоспар.

10. Қаржылық жоспарлау кезеңдерін дұрыс дәйегімен қойыңыз: 1) ұзақ мерзімді қаржы жоспарларын жасау; 2) жекелеген баптарының негіздемесі; 3) ұзақ мерзімді мақсатты

болжау; 4) қысқа мерзімді қаржы жоспарлары жасау; 5) шоғырландырылған бюджет әзірлеу.

A) 3,1,4,2,5

B) 1,2,3,4,5

C) 5,4,3,2,1

D) 5,2,4,3,1

E) 2,5,4,1,3