


ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
ИНКЛЮЗИВНОГО ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ГУМАНИТАРНО- ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ»

Кафедра управления и предпринимательства

«Утверждаю»

Зав. кафедрой

Репкина О.Б.


« 1 » 06 2021

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)

наименование дисциплины / практики

38.04.02. Менеджмент

шифр и наименование направления подготовки

Финансовый менеджмент

Москва 2021

Составитель / составители: к.э.н., доц. Литвиненко И.Л.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен на заседании кафедры управления и предпринимательства протокол №11 от «1» июня 2021 г.


Рецензент:


Репкина О.Б.
заведующий кафедрой УиП
(должность, место работы)

«1 » июня 2021 г.

Согласовано:

*Представитель работодателя
или объединения работодателей*


Гагарина М.В.
Инженер по подготовке кадров, _____
служба профориентации, обучения и
развития персонала Московского
метрополитена. _____
(должность, место работы)

«01 » июня 2021 г.

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании кафедры _____,

протокол № ____ от « ____ » _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании кафедры _____,

протокол № ____ от « ____ » _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании кафедры _____,

протокол № ____ от « ____ » _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / Ф.И.О/

Содержание

1. Паспорт фонда оценочных средств
2. Перечень оценочных средств
3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения, характеризующих этапы формирования компетенций
5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

Оценочные средства составляются в соответствии с рабочей программой дисциплины и представляют собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи (задания), контрольные работы, тесты и др.), предназначенных для измерения уровня достижения обучающимися установленных результатов обучения.

Оценочные средства используются при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Таблица 1 - Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код компетенции	Наименование результата обучения
УК-1	УК-1.1. Знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий УК-1.2. Умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению УК-1.3. Владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий
УК-2	УК-2.1. Знает принципы и способы управления проектами УК-2.2. Умеет формулировать проектную задачу и разрабатывать концепцию проекта УК-2.3. Владеет методами реализации проекта, навыками управления проектом на всех этапах его жизненного цикла
ОПК-4	ОПК-4.1. Знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению ОПК-4.2. Умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач ОПК-4.3. Владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач

Конечными результатами освоения дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям. Формирование дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках контактной работы, включающей различные виды занятий и самостоятельной работы, с применением различных форм и методов обучения (табл. 2).

Таблица 2 - Формирование компетенций в процессе изучения дисциплины:

Код компетенции	Уровень освоения компетенций	Индикаторы достижения компетенций	Вид учебных занятий ¹ , работы, формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенций ²	Контролируемые разделы и темы дисциплины ³	Оценочные средства, используемые для оценки уровня сформированности компетенции ⁴
УК-1		Знает			
	Недостаточный уровень	УК-1.3-1. Недостаточно знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Базовый уровень	УК-1.3-1 На базовом уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Средний уровень	УК-1.3-1 На среднем уровне Знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

¹ Лекционные занятия, практические занятия, лабораторные занятия, самостоятельная работа...

² Необходимо указать активные и интерактивные методы обучения (например, интерактивная лекция, работа в малых группах, методы мозгового штурма и т.д.), способствующие развитию у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств.

³ Наименование темы (раздела) берется из рабочей программы дисциплины.

⁴ Оценочное средство должно выбираться с учетом запланированных результатов освоения дисциплины, например:

«Знать» – собеседование, коллоквиум, тест...

«Уметь», «Владеть» – индивидуальный или групповой проект, кейс-задача, деловая (ролевая)

игра, портфолио...

Высокий уровень	УК-1. З-1 На высоком уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом. Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Умеет			
Недостаточный уровень	УК-1.У-1 Недостаточно умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Базовый уровень	УК-1. У-1 На базовом уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Средний уровень	УК-1. У-1 На среднем уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Высокий уровень	УК-1. У-1 На высоком уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

				Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	
		Владеет			
Недостаточный уровень	УК-1. В-1	Недостаточно владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Базовый уровень	УК-1. В-1	На базовом уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Средний уровень	УК-1. В-1	На среднем уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Высокий уровень	УК-1. В-1	На высоком уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
УК-2		Знает			

Недостаточный уровень	УК-2.3-1. некоторые необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Базовый уровень	УК-2. 3-1 наиболее значимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и базовые методологические основы принятия управленческого решения	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Средний уровень	УК-2. 3-1 необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и основные методологические основы принятия управленческого решения	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом. Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Высокий уровень	УК-2. 3-1 необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и методологические основы принятия управленческого решения.	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Умеет			
Недостаточный уровень	УК-2.У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах,	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

			самостоятельная работа	основа управленческих решений в финансовом менеджменте	
Базовый уровень	УК-2. У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; определять основные направления работ	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	основа управленческих решений в финансовом менеджменте Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе	
Средний уровень	УК-2. У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; определять целевые этапы и основные направления работ	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе	
Высокий уровень	УК-2. У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; разрабатывать план, определять целевые этапы и основные направления работ	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе	
	Владеет				
Недостаточный уровень	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе	
Базовый уровень	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности проекта	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах,	основа управленческих решений в финансовом менеджменте Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе	

			самостоятельная работа	Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом. Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	
	Средний уровень	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности проекта и потребности в ресурсах.	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Высокий уровень	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности и стоимости проекта, а также потребности в ресурсах.	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
<i>ОПК-4</i>		Знает			
	Недостаточный уровень	<i>ОПК-4.3-1.</i> Недостаточно знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Базовый уровень	<i>ОПК-4. 3-1</i> На базовом уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Средний уровень	<i>ОПК-4. 3-1</i> На среднем уровне знает	Лекционные занятия, в том числе интерактивные	Тема 5. Управление основными показателями деятельности	Тестирование, коллоквиум,

	основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим капиталом. Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности	проект, эссе
Высокий уровень	<i>ОПК-4. З-1</i> На высоком уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Умеет			
Недостаточный уровень	<i>ОПК-4. У-1</i> Недостаточно умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте Тема 3. Финансовое планирование и	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Базовый уровень	<i>ОПК-4. У-1</i> На базовом уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	прогнозирование. Бюджетирование. Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Средний уровень	<i>ОПК-4. У-1</i> На среднем уровне умеет использовать фундаментальные	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические	ликвидностью и рабочим капиталом.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

		знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа	Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	
Высокий уровень	<i>ОПК-4. У-1</i> На высоком уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа			Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Владеет				
Недостаточный уровень	<i>ОПК-4. В-1</i> Недостаточно владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента в организации Тема 2. Бизнес цикл. Финансовая отчетность как информационная основа управленческих решений в финансовом менеджменте Тема 3. Финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование.	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
Базовый уровень	<i>ОПК-4. В-1</i> На базовом уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тема 4. Текущие денежные расчеты и потоки. Управление доходами, расходами, прибылью и рентабельностью Тема 5. Управление основными показателями деятельности организации. Операционный рычаг. Управление ликвидностью и рабочим	Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

		подходов для решения практических задач		капиталом. Тема 6. Принятие и обоснование решений об инвестиционной деятельности Тема 7. Стоимость и структура источников финансирования. Управление заемным капиталом. Финансовый рычаг, управление рисками	
	Средний уровень	<i>ОПК-4. В-1</i> На среднем уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач.	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тестирование, коллоквиум, проект, эссе
	Высокий уровень	<i>ОПК-4. В-1</i> На высоком уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач.	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе работа в малых группах, самостоятельная работа		Тестирование, коллоквиум, проект, эссе

2. ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ⁵

Таблица 3

№	Наименование оценочного средства	Характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Проект	Проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить	Задания для проекта

⁵ Указываются оценочные средства, применяемые в ходе реализации рабочей программы данной дисциплины.

		реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.	
2	Эссе	Оценочное средство, позволяющее оценить способность студента самостоятельно излагать материал по указанной тематике	Перечень тем для проведения дискуссии
3	Тест	Средство, позволяющее оценить уровень знаний обучающегося путем выбора им одного из нескольких вариантов ответов на поставленный вопрос. Возможно использование тестовых вопросов, предусматривающих ввод обучающимся короткого и однозначного ответа на поставленный вопрос.	Тестовые задания
4	коллоквиум	Средство контроля усвоения учебного материала темы, раздела или разделов дисциплины, организованное как учебное занятие в виде ответов обучающихся на задаваемые им вопросы.	Вопросы по темам/разделам дисциплины

3. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Оценивание результатов обучения по дисциплине «Введение в профессию» осуществляется в соответствии с Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

Предусмотрены следующие виды контроля: текущий контроль (осуществление контроля всех видов аудиторной и внеаудиторной деятельности обучающегося с целью получения первичной информации о ходе усвоения отдельных элементов содержания дисциплины) и промежуточная аттестация (оценивается уровень и качество подготовки по дисциплине в целом).

Показатели и критерии оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения данной дисциплины, описаны в табл. 4.

Таблица 4.

Код компетенции	Уровень освоения компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Критерии оценивания результатов обучения
УК-1		Знает	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-1.3-1. Недостаточно знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Не знает, либо не имеет четкого представления об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления
	Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	УК-1. 3-1 На базовом уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Знает в общих чертах область и объекты профессиональной деятельности менеджера, цели и задачи менеджмента как профессии, компетентностную модель выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления, имеет представление о базовых методологических основах принятия управленческого решения.
	Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-1. 3-1 На среднем уровне Знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Хорошо представляет себе область и объекты профессиональной деятельности менеджера, знает цели и задачи менеджмента как профессии, основные параметры компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет представление об основных методологических принципах принятия управленческого решения.
	Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	УК-1. 3-1 На высоком уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий	Демонстрирует глубокое понимание содержание изучаемой дисциплины, имеет полное представление об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», хорошо знает основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет четкое представление о методологических принципах принятия управленческого решения.
		Умеет	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-1.У-1 Недостаточно умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Не умеет проводить всесторонний анализ различных вариантов решений, позволяющих достичь намеченные результаты. Не способен дать самостоятельную оценку эффективности различных вариантов решений.

Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	УК-1. У-1 На базовом уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Способен провести поверхностный анализ различных вариантов решений, нацеленных на достижение намеченных результатов, определить направления работ, связанных с достижением намеченной цели.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-1. У-1 На среднем уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ.
Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	УК-1. У-1 На высоком уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ и разработать план действий, обеспечивающий достижение поставленной цели.
	Владеет	
Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-1. В-1 Недостаточно владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Не владеет навыками разработки целей и задач проекта, не может использовать в практической деятельности методики определения целей и задач проекта.
Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	УК-1. В-1 На базовом уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести оценку временных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-1. В-1 На среднем уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести приблизительную оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.

		основе системного подхода и разработки стратегии действий	
	Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	<i>УК-1. В-1</i> На высоком уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.

Код компетенции	Уровень освоения компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Критерии оценивания результатов обучения
УК-2		Знает	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-2.3-1. некоторые необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы	Не знает, либо не имеет четкого представления об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления
	Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	УК-2. 3-1 наиболее значимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и базовые методологические основы принятия управленческого решения	Знает в общих чертах область и объекты профессиональной деятельности менеджера, цели и задачи менеджмента как профессии, компетентностную модель выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления, имеет представление о базовых методологических основах принятия управленческого решения.
	Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-2. 3-1 необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и основные методологические основы принятия управленческого решения	Хорошо представляет себе область и объекты профессиональной деятельности менеджера, знает цели и задачи менеджмента как профессии, основные параметры компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет представление об основных методологических принципах принятия управленческого решения.
	Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	УК-2. 3-1 необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и методологические основы принятия управленческого решения.	Демонстрирует глубокое понимание содержание изучаемой дисциплины, имеет полное представление об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», хорошо знает основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет четкое представление о методологических принципах принятия управленческого решения.
		Умеет	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-2.У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов	Не умеет проводить всесторонний анализ различных вариантов решений, позволяющих достичь намеченные результаты. Не способен дать самостоятельную оценку эффективности различных вариантов решений.
	Базовый уровень	УК-2. У-1	Способен провести поверхностный анализ различных вариантов

Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; определять основные направления работ	решений, нацеленных на достижение намеченных результатов, определить направления работ, связанных с достижением намеченной цели.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-2. У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; определять целевые этапы и основные направления работ	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ.
Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	УК-2. У-1 анализировать альтернативные варианты решений для достижения намеченных результатов; разрабатывать план, определять целевые этапы и основные направления работ	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ и разработать план действий, обеспечивающий достижение поставленной цели.
	Владеет	
Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта	Не владеет навыками разработки целей и задач проекта, не может использовать в практической деятельности методики определения целей и задач проекта.
Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности проекта	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести оценку временных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	УК-2. В-1 методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности проекта и потребности в ресурсах.	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести приблизительную оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
Высокий уровень	УК-2. В-1	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач

	Оценка «зачтено», «отлично»	методиками разработки цели и задач проекта; методами оценки продолжительности и стоимости проекта, а также потребности в ресурсах.	проекта на практике, способен провести оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
--	--------------------------------	--	--

Код компетенции	Уровень освоения компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Критерии оценивания результатов обучения
ОПК-4		Знает	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	<i>ОПК-4.3-1.</i> Недостаточно знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Не знает, либо не имеет четкого представления об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления
	Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	<i>ОПК-4. 3-1</i> На базовом уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Знает в общих чертах область и объекты профессиональной деятельности менеджера, цели и задачи менеджмента как профессии, компетентностную модель выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основных правовых документах, регламентирующих деятельность в сфере управления, имеет представление о базовых методологических основах принятия управленческого решения.
	Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	<i>ОПК-4. 3-1</i> На среднем уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Хорошо представляет себе область и объекты профессиональной деятельности менеджера, знает цели и задачи менеджмента как профессии, основные параметры компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет представление об основных методологических принципах принятия управленческого решения.
	Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	<i>ОПК-4. 3-1</i> На высоком уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению	Демонстрирует глубокое понимание содержание изучаемой дисциплины, имеет полное представление об области и объектах профессиональной деятельности менеджера, целях и задачах менеджмента как профессии, о компетентностной модели выпускника по направлению подготовки «Менеджмент», хорошо знает основные правовые документы, регламентирующие деятельность в сфере управления, имеет четкое представление о методологических принципах принятия управленческого решения.
		Умеет	
	Недостаточный уровень Оценка «незачтено», «неудовлетворительно»	<i>ОПК-4.У-1</i> Недостаточно умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории,	Не умеет проводить всесторонний анализ различных вариантов решений, позволяющих достичь намеченные результаты. Не способен дать самостоятельную оценку эффективности различных вариантов решений.

	инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	
Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	<i>ОПК-4. У-1</i> На базовом уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Способен провести поверхностный анализ различных вариантов решений, нацеленных на достижение намеченных результатов, определить направления работ, связанных с достижением намеченной цели.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	<i>ОПК-4. У-1</i> На среднем уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ.
Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	<i>ОПК-4. У-1</i> На высоком уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач	Умеет проводить анализ альтернативных вариантов решений, выделять их сильные и слабые стороны, преимущества и недостатки; способен наметить основные направления работ в зависимости от целевой установки, определить этапы выполнения этих работ и разработать план действий, обеспечивающий достижение поставленной цели.
	Владеет	
Недостаточный уровень Оценка «незачтено»,	<i>ОПК-4. В-1</i> Недостаточно владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских	Не владеет навыками разработки целей и задач проекта, не может использовать в практической деятельности методики определения целей и задач проекта.

«неудовлетворительно»	задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач	
Базовый уровень Оценка, «зачтено», «удовлетворительно»	<i>ОПК-4. В-1</i> На базовом уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести оценку временных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
Средний уровень Оценка «зачтено», «хорошо»	<i>ОПК-4. В-1</i> На среднем уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач.	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести приблизительную оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.
Высокий уровень Оценка «зачтено», «отлично»	<i>ОПК-4. В-1</i> На высоком уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения	Владеет навыками применения методик разработки цели и задач проекта на практике, способен провести оценку временных и иных ресурсов, необходимых для реализации проекта.

		практических задач.	
--	--	---------------------	--

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения

Кейсовые технологии как средство формирования компетенций

Кейс-задание представляет собой проблемную ситуацию, предлагаемую студентам в качестве задачи для анализа и поиска решения. С помощью этого метода студенты имеют возможность проявить и совершенствовать свои аналитические и оценочные навыки, формулировать эффективные и наиболее рациональные управленческие решения на основе результатов финансового анализа деятельности организации.

Цели выполнения студентами кейс-задания:

- развитие у студентов аналитического мышления;
- развитие у студентов практических навыков работы;
- формирование у студентов навыков разработки эффективных управленческих решений;
- повышение мотивации студентов к обучению и профессиональному развитию.

Само название метода говорит о том, что для разбора будет представлена какая-то ситуация. Нередко кейсом может являться какое-либо художественное или публицистическое произведение, где присутствуют все необходимые элементы: действующие лица со всеми характеристиками, включая внутренний мир, переживания, мысли, мотивы и т.д. Может предлагаться и описание ближайшего окружения основных персонажей, а также взаимоотношений между ними.

Контекст кейса (деятельный, эмоциональный, социальный, психологический) может сбивать участников кейса с толку, чтобы они не могли изначально уловить даже намёки на поставленную проблему. В ряде случаев контекст кейса включает в себя очертания отвлекающих и ложных проблем. Исходя из этого, результат работы по кейсу зависит от того, насколько качественно и грамотно будут устранены отвлекающие моменты.

Этапы выполнения кейс-задания и рекомендации студентам:

1. Знакомство с содержанием кейса
2. Диагностика ситуации

С целью анализа ситуации метод кейсов включает в себя и этап диагностики ситуаций, который состоит из трёх частей:

Первая часть – описывается реальное состояние объекта с учётом конкретных параметров

Вторая часть – определяется должное быть состояние объекта с учётом конкретных параметров

Третья часть – сравниваются реальное и должное быть состояние объекта

В том случае, если различий не найдено, то практическая деятельность с объектом может быть продолжена. Если же различия удаётся зафиксировать, то определяется тип этих различий и разрабатываются возможные способы их устранения.

3. Выработка альтернатив

Выработка альтернатив является ещё одним этапом диагностики ситуации. Он направлен на поиск альтернатив, при помощи которых проблемная ситуация может быть разрешена. Но данный этап можно считать качественно новой фазой диагностики. Основная задача состоит в том, чтобы определить все варианты, посредством которых проблема может быть решена. Результатом должна стать выработка нескольких вариантов, детальный разбор которых задаст темп дальнейшей работе.

4. Обсуждение выводов

Этот этап считается завершающим. Во время него преподаватель обсуждает с учащимися выявленные ими в ходе кейса проблемы. В большинстве случаев, в самом начале дискуссии определяется её цель и предполагаемые результаты, а также задаётся конкретное для беседы время. В процессе дискуссии очень важно, чтобы мог высказаться каждый участник, но при этом его позиция должна быть аргументирована и уточнена. Также подразумевается и активизация тех участников, которые занимают в обсуждении пассивную позицию, и сдерживание наиболее активных.

В качестве завершения можно использовать такие варианты:

Представить краткое резюме, основанное на выводах, сделанных в течение занятия.

Задать дополнительные вопросы, которые в процессе не были затронуты.

Предоставить новые данные (если диагностика кейса не позволила решить проблему, можно предложить дополнительные данные на тему дальнейшего развития событий, реализованных в кейсе).

Позволить обучающимся подвести итоги (резюме могут быть как индивидуальными, так и групповыми, их подача может быть устной или письменной, а озвучены они могут быть либо в конце текущего занятия, либо в начале следующего).

Разработка и применение тестов в процессе обучения

Педагогическое тестирование — это форма измерения знаний учащихся, основанная на применении педагогических тестов. Включает в себя подготовку качественных тестов, собственно проведение тестирования и последующую обработку результатов, которая даёт оценку уровня знаний тестируемых.

Традиционный тест содержит список вопросов и различные варианты ответов. Каждый вопрос оценивается в определенное количество баллов. Результат традиционного теста зависит от количества вопросов, на которые был дан правильный ответ.

Тестирование в педагогике выполняет три основные взаимосвязанные функции: диагностическую, обучающую и воспитательную:

Диагностическая функция заключается в выявлении уровня знаний, умений, навыков учащегося. Это основная и самая очевидная функция тестирования. По объективности, широте и скорости диагностирования, тестирование превосходит все остальные формы педагогического контроля.

Обучающая функция тестирования состоит в мотивировании учащегося к активизации работы по усвоению учебного материала. Для усиления обучающей функции тестирования могут быть использованы дополнительные меры стимулирования студентов, такие как: раздача преподавателем примерного перечня вопросов для самостоятельной подготовки, наличие в самом тесте наводящих вопросов и подсказок, совместный разбор результатов теста.

Воспитательная функция проявляется в периодичности и неизбежности тестового контроля. Это дисциплинирует, организует и направляет деятельность учащихся, помогает выявить и устранить пробелы в знаниях, формирует стремление развить свои способности.

Педагогическое тестирование включает в себя несколько основных этапов: подготовка теста проведение теста и обработка результатов теста.

По форме заданий педагогические тесты бывают:

тесты закрытого типа

тесты открытого типа

задания по установлению соответствий

задания по упорядочиванию последовательности

Выбирая на тот или иной ответ на вопрос теста, студент должен, прежде всего внимательно прочитать условия вопроса теста, вдумываясь в его смысл. Затем следует выбрать, по мнению студента, правильный ответ. Если по мнению студента несколько ответов являются правильными, то он должен выбрать тот, который максимально охватывает ответ на поставленный вопрос.

Тест состоит из вопросов и предлагаемых кратких формулировок возможных ответов на вопросы, что не позволяет охарактеризовать всю полноту того или иного явления. В ходе тестирования студент не имеет возможности давать свои комментарии к ответам. Однако основная суть выносимых на тестирование вопросов отражается в предлагаемых вариантах ответов.

В зависимости от формы контроля (текущий, промежуточный, выходной) преподаватель определяет точное количество вопросов теста и устанавливает время для решения теста.

Методические рекомендации по подготовке к устному опросу

Подготовка к опросу проводится в ходе самостоятельной работы студентов и включает в себя повторение пройденного материала по вопросам предстоящего опроса. Помимо основного материала студент должен изучить дополнительную рекомендованную литературу и информацию по теме, в том числе с использованием Интернет-ресурсов. В среднем, подготовка к устному опросу по одному семинарскому занятию занимает от 2 до 3 часов в зависимости от сложности темы и особенностей организации студентом своей самостоятельной работы. Опрос предполагает устный ответ студента на один основной и несколько дополнительных вопросов преподавателя. Ответ студента должен представлять собой развёрнутое, связанное, логически выстроенное сообщение. При выставлении оценки преподаватель учитывает правильность ответа по содержанию, его последовательность, самостоятельность суждений и выводов, умение связывать теоретические положения с практикой, в том числе и с будущей профессиональной деятельностью.

5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Тема 1.

1. Понятие финансов предприятий. Совокупность экономических отношений, определяющих содержание финансов предприятий.
2. Функции финансов предприятий.
3. Принципы организации финансов предприятий.
4. Коммерческий расчет и самофинансирование.
5. Оперативно-хозяйственная самостоятельность и ответственность предприятий за конечные результаты производственно-финансовой деятельности.

6. Плановость как одно из необходимых условий организации финансовой работы на предприятии.
7. Разнообразие форм собственности и их влияние на организацию финансов предприятий.
8. Особенности организации финансов акционерных обществ, кооперативных предприятий, обществ с ограниченной ответственностью и предприятий других организационно-правовых форм.
9. Отраслевые особенности и их влияние на организацию финансов предприятий.
10. Финансовые ресурсы предприятия и источники их формирования.
11. Организация финансовой работы на предприятии, ее цели и задачи.

Тема 2.

1. Отчет и отчетность - информационная основа финансового менеджмента, как один из основных инструментов финансового менеджмента, средство взаимодействия предприятия с финансовым рынком.
2. Понятие отчетности: управленческая и финансовая отчетность в системе финансового менеджмента.
3. Внешние и внутренние пользователи финансовой отчетности.
4. Два механизма, обеспечивающие связь предприятия и рынка через финансовую отчетность.
5. Общие концептуальные принципы составления отчетности в странах с развитой рыночной экономикой.
6. Особенности составления отчетности в странах европейской и англоамериканской систем.
7. Основные формы отчетности в странах с развитой рыночной экономикой.
8. Финансовая отчетность в Российской Федерации, особенности ее состава и содержания.

Тема 3

Бизнес-план как новая форма внутрифирменного планирования производственной и коммерческой деятельности предприятия.

1. Роль и место финансового плана в составе бизнес-плана предприятия.
2. Роль и место финансового планирования в осуществлении хозяйственно-финансовой деятельности предприятия.
3. Основные этапы финансового планирования на предприятии.
4. Методы составления финансового плана.
5. Финансовый план предприятия, его содержание и структура.
6. Виды финансовых планов.
7. Порядок составления баланса доходов и расходов предприятия на основе плановых расчетов его статей.
8. Взаимосвязь и сбалансированность доходных и расходных статей финансового плана предприятия.
9. Шахматная ведомость как метод проверки и обеспечения сбалансированности финансового плана.
10. Современный инструментарий финансового планирования. Программное обеспечение.
11. Оперативные финансовые планы промышленных предприятий: кассовый план и платежный календарь. Их назначение и методика составления.
12. Понятие бюджетирования. Система бюджетов промышленного предприятия, порядок их разработки, исполнения и контроля.

Тема 4.

Понятие чистого дохода и денежных накоплений предприятия.

1. Основные формы реализации денежных накоплений в современных условиях: прибыль, налог на добавленную стоимость, единый социальный налог, акцизы, прочие.
2. Прибыль предприятия. Возрастание роли прибыли в современных условиях.
3. Виды прибыли. Состав валовой прибыли. Прибыль от реализации продукции (работ, услуг). Доходы и расходы от внереализационных операций.
4. Распределение прибыли промышленных предприятий в условиях действия Налогового Кодекса РФ. Основные направления использования чистой прибыли предприятия.
5. Денежные фонды предприятия: порядок их образования и использования.
6. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость на предприятиях.
7. Прочие виды денежных накоплений предприятий (акцизы, отчисления на геолого-разведочные работы, лесной налог и др.).
8. Показатели рентабельности в промышленности и порядок их расчета.

Тема 5. Основные факторы, определяющие размер выручки от реализации: объем реализованной продукции, цены реализации, структура и качество выпускаемой продукции, система расчетов за отгруженную продукцию и др.

1. Основы ценообразования в промышленности и классификация цен.
2. Методы определения планового размера выручки от реализации продукции на предстоящий период. Методика расчета остатков нереализованной товарной продукции на начало и конец планируемого периода.
3. Товарный баланс предприятия, цели и порядок его составления.
4. Основные направления использования выручки промышленных предприятий. Валовой доход, порядок его формирования и использования.

Тема 6. Субъекты инвестиционной деятельности.

1. Инвестиции в реальный капитал и финансовые инвестиции.
2. Классификация инвестиций.
3. Источники финансирования инвестиций.
4. Инвестиционный проект и его параметры.
5. Простые методы экономической оценки инвестиций.
6. Сложные методы экономической оценки инвестиций.
7. Инвестиции и инвестиционная деятельность. Стадии инвестиционной деятельности.

Тема 7.

1. Принципы формирования капитала предприятия
2. Стоимость капитала и принципы ее оценки
3. Оптимизация структуры капитала
4. Состав собственного капитала, источники его формирования и этапы разработки политики формирования собственных финансовых ресурсов предприятия
5. Оценка стоимости отдельных элементов собственного капитала
6. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибыли
7. Дивидендная политика: теории, типы и этапы
8. Состав заемного капитала предприятия и механизмы его привлечения
9. Управление привлечением банковского кредита: виды и этапы
10. Управление привлечением товарного (коммерческого) кредита: виды и этапы
11. Управление текущими обязательствами по расчетам: виды и этапы

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он полностью раскрывает проблему, обозначенную в вопросе, способен грамотно аргументировать излагаемую точку зрения, хорошо ориентируется в изучаемом материале, способен проводить сравнительный анализ различных источников.

- 4 балла выставляется студенту, если он в целом дает достаточно полный ответ на поставленный вопрос, приводит необходимые аргументы, но иногда затрудняется в обосновании излагаемой точки зрения.
- 3 балла выставляется студенту, если он при ответе на поставленный вопрос раскрывает лишь отдельные аспекты рассматриваемой проблемы, недостаточно хорошо ориентируется в изучаемом материале, способен частично аргументировать свою точку зрения, недостаточно хорошо знаком с источниками.
- 2 балла выставляется студенту, если он не может даже частично ответить на поставленный вопрос, не ориентируется в изучаемом материале, не знаком с источниками.

Оформление комплекта тестов (тестовых заданий)

Кафедра «менеджмента организации»

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

Тема I.

1. Финансовая деятельность предприятия - это:
 - а) выплаты денежных средств;
 - б) управление финансовыми отношениями с другими субъектами;
 - в) продажа продукции.
2. Целью финансовой деятельности предприятия является:
 - а) обеспечение бесперебойного кругооборота средств;
 - б) снабжение предприятия материальными ресурсами;
 - в) увеличение выручки от продаж.
3. Причиной возникновения просроченных долгов предприятия может быть:
 - а) большая сумма налогов;
 - б) высокий уровень оплаты труда;
 - в) убыточность деятельности.
4. Цель создания финансовых резервов:
 - а) оплата штрафных санкций, предъявляемых предприятию;
 - б) покрытие убытков;
 - в) покрытие потерь при возникновении рискованных ситуаций.
5. Собственный источник финансирования в составе себестоимости проданной продукции – это:
 - а) материальные затраты;
 - б) амортизация;
 - в) затраты на оплату труда.
6. Источниками финансирования основных средств и нематериальных активов могут быть:
 - а) кредиторская задолженность;
 - б) краткосрочные кредиты банков;
 - в) долгосрочные заемные средства.

7. Источниками финансирования оборотных активов могут быть:
- долгосрочные заемные средства;
 - краткосрочные заемные средства.
8. Рентабельность продаж наиболее точно отражает финансовый результат деятельности:
- по каждому изделию;
 - по каждому виду деятельности;
 - в целом по предприятию.
9. Финансовые потоки – это:
- денежные средства;
 - движение имущества и капитала;
 - получение выручки от продаж.
10. Финансовый менеджмент – это:
- финансовый анализ;
 - принятие финансовых решений;
 - управление себестоимостью продукции.
1. Прибыль от продаж – это разница между:
- выручкой от продаж и себестоимостью;
 - выручкой от продаж и суммарной величиной себестоимости и коммерческих расходов;
 - выручкой от продаж и суммарной величиной себестоимости и коммерческих и управленческих расходов.
2. Валовая прибыль – это разница между:
- выручкой от продаж и себестоимостью;
 - выручкой от продаж и суммарной величиной себестоимости и коммерческих расходов;
 - выручкой от продаж и суммарной величиной себестоимости и коммерческих и управленческих расходов.
3. При увеличении выручки от продаж за счет повышения цен доля переменных затрат в составе выручки:
- увеличивается;
 - уменьшается;
 - не изменяется.
4. Наибольшая потеря прибыли от продаж при снижении выручки от продаж происходит, если выручка снижается:
- только за счет цен;
 - только за счет натурального объема;
 - при снижении цен и росте натурального объема.
5. Высокая доля переменных затрат в составе всех затрат благоприятна для величины прибыли от продаж в случае:
- увеличения выручки от продаж за счет цен;
 - снижения выручки от продаж только за счет натурального объема;
 - роста выручки от продаж за счет натурального объема.

6. Критическая выручка от продаж – это:
- а) выручка, содержащая максимальную прибыль от продаж;
 - б) выручка, содержащая убыток от продаж;
 - в) выручка с нулевой прибылью от продаж.
7. Расчет критической выручки от продаж необходим в случае предполагаемого:
- а) повышения цен от продаж;
 - б) сохранения прежнего уровня цен;
 - в) снижения цен от продаж.
8. В основе расчета критической выручки от продаж при изменении цен и натурального объема продаж лежит:
- А) сумма переменных затрат в базисном периоде;
 - Б) сумма постоянных затрат в базисном периоде;
 - В) взаимозависимость изменения цен и натурального объема продаж.
9. Финансовое планирование включает:
- а) план прибылей и убытков;
 - б) план движения денежных средств;
 - в) план активов и пассивов;
 - г) все перечисленное.

Тема II

1. В активе бухгалтерского баланса отражается:
- а) стоимость имущества предприятия;
 - б) величина источников финансирования;
 - в) выручка от продаж.
2. В пассиве бухгалтерского баланса отражается:
- а) стоимость имущества предприятия;
 - б) величина источников финансирования;
 - в) выручка от продаж.
3. Мобильность имущества – это:
- а) доля денежных средств в составе имущества;
 - б) доля дебиторской задолженности в составе имущества;
 - в) доля оборотных активов в составе имущества.
4. Чем больше величина собственных оборотных средств, тем лучше финансовое состояние предприятия. Всегда ли верно это утверждение?
- а) да;
 - б) нет.
5. Сумма дебиторской задолженности выше суммы кредиторской задолженности. Это обеспечивает условия для:
- а) высокого уровня коэффициента общей ликвидности;
 - б) наличия свободных мест в обороте;
 - в) высокой мобильности имущества.

6. Величина собственных оборотных средств зависит от:
- стоимости вне оборотных активов;
 - стоимости собственного капитала;
 - всего перечисленного.
7. Платежеспособность – это:
- наличие у предприятия возможности погасить долги;
 - наличие у предприятия возможности погасить краткосрочные долги;
 - наличие у предприятия возможности погасить краткосрочные долги и продолжить бесперебойную деятельность.
8. Эталонный коэффициент общей ликвидности позволяет определить:
- фактическую платежеспособность;
 - необходимую платежеспособность;
 - платежеспособность в условиях соответствия структуры пассивов структуре активов;
9. Предприятие неплатежеспособно, если его реальный коэффициент общей ликвидности ниже:
- 1,0;
 - 1,5;
 - 2,0.
10. Предприятие неплатежеспособно, если его необходимый коэффициент общей ликвидности:
- выше реального;
 - равен реальному;
 - ниже реального.
11. Предприятие платежеспособно, если его необходимый коэффициент общей ликвидности:
- выше реального;
 - ниже реального.
12. Соотношение собственных и заемных источников финансирования можно оценивать коэффициентом:
- концентрации капитала;
 - маневренности собственного капитала;
 - структуры долгосрочных вложений.
13. Из перечисленных ниже коэффициентов финансовой устойчивости какой входит в состав ключевых:
- коэффициент структуры долгосрочных вложений;
 - коэффициент долгосрочного
 - коэффициент
14. Коэффициент соотношения собственных и заемных источников финансирования зависит от доли в активах баланса:
- дебиторской задолженности;
 - краткосрочных финансовых вложений;
 - вне оборотных активов.

15. Долгосрочные заемные средства привлекаются предприятием для финансирования:
- А) вне оборотных активов;
 - Б) дебиторской задолженности;
 - В) краткосрочных финансовых вложений.
16. Исходным для определения нормального уровня ключевых коэффициентов финансовой устойчивости является расчет:
- А) необходимых запасов;
 - Б) кредиторской задолженности;
 - В) дебиторской задолженности.
17. Если источником финансирования прироста вне оборотных активов являются долгосрочные заемные средства, нормальный коэффициент соотношения собственных и заемных источников финансирования:
- А) может повыситься;
 - Б) может снизиться;
 - В) не изменится.
18. Если фактический уровень коэффициента обеспеченности запасов собственными источниками финансирования ниже необходимого уровня, это означает, что надо:
- А) увеличить собственные оборотные средства;
 - Б) снижать запасы.

Тема III,IV

1. Управление оборачиваемостью дебиторской и кредиторской задолженности имеет целью:
- а) снижение балансовых остатков кредиторской задолженности;
 - б) увеличение балансовых остатков кредиторской задолженности;
 - в) обеспечение наличия свободных средств в обороте.
2. Наличие свободных средств в обороте обеспечивается:
- а) превышением среднего однодневного платежа дебиторов над средним однодневным платежом кредиторам;
 - б) балансовыми остатками дебиторской задолженности;
 - в) балансовыми остатками кредиторской задолженности.
3. На конец квартала имеются свободные средства в обороте. Означает ли это, что они имеются на все даты квартала:
- а) да;
 - б) нет.
4. На конец квартала предприятие имеет свободные средства в обороте, а в первые 10 дней месяца – недостаток средств в обороте. Это могло произойти в результате:
- а) разницы в средних однодневных платежах дебиторов и кредиторам;
 - б) более быстрой оборачиваемости кредиторской задолженности по сравнению с дебиторской;
 - в) более быстрой оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с кредиторской.

5. В состав денежного потока входит:
- а) выручка от продаж;
 - б) прибыль от продаж;
 - в) суммы платежей покупателей;
 - г) все перечисленное.
6. Элементом денежного потока в составе выручки от продаж является:
- а) прибыль от продаж;
 - б) чистая прибыль;
 - в) и то и другое.
7. Элементом денежного потока в составе выручки от продаж является:
- а) материальные затраты;
 - б) затраты на оплату труда;
 - в) амортизация.
8. Денежные поступления за год превышают расходование денежных средств за год. Это означает, что такая же ситуация имеет место по данным каждого месяца года. Верно ли это?
- а) да;
 - б) нет
9. Балансовый остаток денежных средств на конец периода – это:
- а) сумма превышения поступлений над расходами на конец периода;
 - б) суммарная величина остатка денежных средств на конец периода;
 - в) сумма превышения поступлений над расходами в последний месяц периода.
10. Ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности приводит:
- А) к уменьшению денежного потока;
 - Б) к увеличению денежного потока;
 - В) не влияет на величину денежного потока.
11. Ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности приводит:
- а) к уменьшению денежного потока;
 - б) к увеличению денежного потока;
 - в) не влияет на денежный поток.

Тема V

1. Операционный левередж – это:
- а) темпы роста выручки от продаж;
 - б) темпы снижения прибыли от продаж;
 - в) отношение темпов изменения прибыли от продаж к темпам изменения выручки от продаж.
2. Операционный левередж измеряется:
- а) в процентах;
 - б) в долях;
 - в) в размах.
3. Операционный левередж может быть равен нулю. Верно ли это?
- а) да;

б) нет

4. Операционный леведредж может быть меньше 1. Верно ли это утверждение?

а) как правило, да;

б) как правило, нет.

5. Финансовый леведредж может изменяться как соотношение темпов изменения:

а) чистой прибыли и прибыли от продаж;

б) чистой прибыли и прибыли до налогообложения;

в) и тем и другим методом.

Тема VI

1. Доход от вложений денежных средств при начислении его методом простого процента:

а) выше, чем при применении сложного процента;

б) ниже;

в) одинаков.

2. Годовая номинальная ставка – это:

а) процентное отношение дохода на капитал в конце года к величине капитала в начале года;

б) ставка, равная произведению ставки каждого отдельного периода на количество периодов начисления процентов в течение года;

в) ставка для начисления процентов в каждом отдельном периоде года.

3. Аннуитет – это:

а) вложение в ценные бумаги;

б) единовременный вклад в банк;

в) серия равновеликих платежей в течение определенного количества периодов.

4. Текущая стоимость будущего капитала рассчитывается методом:

а) дисконтирования;

б) начисления процентов.

5. Будущая стоимость текущего капитала рассчитывается методом:

а) дисконтирования;

б) начисления процентов.

6. Дисконтирование – это:

а) приведение будущей стоимости к современной величине;

б) приведение текущей стоимости к будущей величине.

7. Чистый дисконтированный доход от проекта – это:

а) разница между проектным доходом и проектными затратами;

б) разница между дисконтированным доходом и дисконтированными затратами;

в) дисконтированный поток денежных средств.

8. Внутренняя норма рентабельности проекта – это ставка дисконта, обеспечивающая:

- А) максимальный чистый приведенный доход;
- Б) равенство приведенных доходов и приведенных затрат;
- В) минимальный чистый приведенный убыток.

9. Одна из положительных характеристик проекта:

- А) высокая внутренняя норма рентабельности;
- Б) низкая внутренняя норма рентабельности.

Темы VII

1. Кредитоспособность – это:

- А) возможность предприятия погасить долговые обязательства;
- Б) ликвидность активов;
- В) способность предприятия привлекать и возвращать платный заемный капитал.

2. Обоснованной целью привлечения кредитов является:

- а) погашение кредиторской задолженности;
- б) увеличение выручки и прибыли от продаж;
- в) увеличение заемных источников финансирования.

3. Ключевыми показателями кредитоспособности предприятия являются:

- а) отношение от прибыли от продаж к собственному капиталу;
- б) отношение ликвидных активов к краткосрочной задолженности;
- в) отношение собственных оборотных средств к запасам;
- г) все перечисленное.

4. Для оценки эффективности использования кредита имеет практическое значение:

- а) увеличение денежного потока;
- б) увеличение выручки от продаж;
- в) снижение себестоимости.

5. После погашения кредита отношение ликвидных активов к краткосрочной задолженности должно быть не менее:

- А) его уровня до получения кредита;
- Б) его уровня во время использования кредита;
- В) необходимого уровня на дату погашения кредита.

6. Кредитоспособность предполагает, что в результате использования кредита прирост денежных средств обеспечит:

- А) погашение основной суммы кредита;
- Б) уплату процентов за кредит;
- В) и то, и другое.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил не менее, чем на 90% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил не менее, чем на 60% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил не менее, чем на 40% вопросов теста;

- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил менее, чем на 40 % вопросов теста;

Комплект практических задач

по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

Вариант 1

1. Кредит выдан на 2 года. Реальная доходность операции должна составить 12% годовых по сложной ставке ссудного процента. Ожидаемый уровень инфляции составляет 10% в год. Определить сложную ставку процентов, учитывающую инфляцию и сумму кредита, если нужно отдать 60000 рублей по окончании срока.

2. Имеется серия платежей в течение 15 лет, которая предполагает ежегодную выплату суммы, равной 1500 рублей в начале первых 5 лет и 2000 рублей в конце остальных лет. Рыночная ставка дисконтирования оценена как ставка рефинансирования + 3 процентных пункта. В настоящее время ставка рефинансирования равна 16%. Какую сумму с учётом стоимости денежных средств во времени нужно иметь сейчас, чтобы заплатить по всему долгу сразу и какую сумму нужно будет иметь по окончании срока действия для оплаты всего долга одной суммой?

3. Семья хочет через 6 лет купить дачу за 15000\$. Какую сумму ей нужно в конце каждого года добавлять на свой счёт в банке, чтобы накопить желаемую сумму, если годовая ставка процента по валютным вкладам в банке 8%.

Вариант 2

1. Кредит выдан на 2 года. Реальная доходность операции должна составить 15% годовых по сложной ставке ссудного процента. Ожидаемый уровень инфляции составляет 22% в год. Определить сложную ставку процентов, учитывающую инфляцию и сумму кредита, если нужно отдать 8000 рублей по окончании срока.

2. Имеется серия платежей в течение 10 лет, которая предполагает ежегодную выплату суммы, равной 2500 рублей в конце первых 4 лет и 1500 рублей в начале каждого последующего года. Рыночная ставка дисконтирования оценена как ставка рефинансирования + 3 процентных пункта. В настоящее время ставка рефинансирования равна 14%. Какую сумму с учётом стоимости денежных средств во времени нужно иметь сейчас, чтобы заплатить по всему долгу сразу и какую сумму нужно будет иметь по окончании срока действия для оплаты всего долга одной суммой?

3. Заменить обыкновенный аннуитет платежом 1200\$ и длительностью 10 лет на серию платежей в течение 7 лет в конце каждого года, если процент альтернативного вложения 8% годовых.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он полностью решает все три задачи из своего варианта

- 4 балла выставляется студенту, если он в целом дает достаточно в целом решение трех задач верно, но есть недочеты в арифметических расчётах в одной из трех задач.

- 3 балла выставляется студенту, если он в целом дает достаточно в целом решение трех задач верно, но есть недочеты в арифметических расчётах в двух из трех задач.

- 2 балла выставляется студенту, если он не может применить формулы для решения задачи в своем варианте, не ориентируется в изучаемом материале, не знаком с источниками.

Вопросы к экзамену

1. Сущность финансового менеджмента.
2. Функции финансового менеджмента.
3. Предмет финансового менеджмента.
4. Цель финансового менеджмента.
5. Задачи финансового менеджмента.
6. Виды финансовой информации.
7. Основные показатели отчетности, используемые в финансовом менеджменте.
8. Основные принципы финансовой отчетности.
9. Основные методы финансовой отчетности.
10. Должностные функции финансового менеджера.
11. Механизм управления финансовым менеджментом.
12. Финансовые методы управления инвестициями.
13. Финансовые методы управления капитальными вложениями.
14. Дисконтный метод оценки инвестиционных проектов.
15. Методика определения средней нормы прибыли.
16. Методика определения внутренней нормы прибыли.
17. Методика определения окупаемости вложений, чистой текущей прибыли.
18. Инвестиционная стратегия предприятия.
19. Методы инвестиционного анализа.
20. Инвестиционные проекты и инфляция.
21. Методика определения стоимости капитала.
22. Определение и расчет взвешенной стоимости капитала.
23. Определение и расчет предельной стоимости капитала.
24. Дисконтирование, наращения капитала и дохода.
25. Методика определения операционного леввериджа.
26. Методика определения финансового леввериджа.
27. Левверидж и структура капитала.
28. Методы оценки классификации затрат.
29. Управление текущими затратами.
30. Методика определения порога рентабельности.
31. Оперативное управление оборотными активами.
32. Модели управления оборотными активами: идеальная, агрессивная.
33. Модели управления оборотными активами: консервативная, умеренная.
34. Управление денежными средствами.
35. Управление дебиторской задолженностью.
36. Управление производственными запасами.
37. Объекты управления оборотными активами их достоинства, недостатки.
38. Состав и структура оборотного капитала.
39. Комплексное управление оборотными активами и краткосрочными обязательствами.
40. Стратегия управления текущими затратами.

Критерии оценки:

«Отлично» ставится в случае, когда теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, студент легко ориентируется в пройденном материале, демонстрирует способность к аналитической деятельности и самостоятельность мышления.

«Хорошо» ставится в случае, когда теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, студент хорошо воспроизводит изученный материал, но затрудняется провести сравнительный анализ, дать самостоятельную оценку тому или иному явлению.

«Удовлетворительно» ставится в случае, когда теоретическое содержание курса освоено частично, некоторые практические навыки работы не сформированы, многие предусмотренные программой обучения учебные задания не выполнены, либо качество выполнения некоторых из них оценено числом баллов, близким к минимальному.

«Неудовлетворительно» ставится в случае, когда теоретическое содержание курса не освоено, необходимые практические навыки работы не сформированы, все выполненные учебные задания содержат грубые ошибки, дополнительная самостоятельная работа над материалом курса не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.