

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Попов Анатолий Николаевич
Должность: директор
Дата подписания: 18.05.2021 09:30.55
Уникальный программный ключ:
1e0c38dca0aee73cee1e5e09c1d5873fc7497ba8

Приложение 2
к рабочей программе дисциплины

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)
Менеджмент финансовых результатов

(наименование дисциплины(модуля))

Направление подготовки / специальность

38.03.02 Менеджмент

(код и наименование)

Направленность (профиль)/специализация

Логистика

(наименование)

Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции
Компетенция 1 ОПК-5: умение применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы
Компетенция 1 ОПК-5: умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	Обучающийся знает: основные стандарты и принципы финансового учета и подготовки финансовой отчетности нормативные документы по бухгалтерской (финансовой) отчетности назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации	Тесты в ЭИОС СамГУПС
	Обучающийся умеет: ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актах, регламентирующих сферу профессиональной деятельности использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организации ориентироваться в различных методах и способах финансового учета и их влиянии на финансовые результаты деятельности организации	Аналитическое задание
	Обучающийся владеет: навыками ставить цель и организовывать ее достижение навыками выполнять расчеты и решения, составлять формы отчетности, описывать результаты и формулировать выводы навыками описывать результаты и формулировать выводы	Аналитическое задание

Промежуточная аттестация (экзамен) проводится в одной из следующих форм:

- 1) ответ на билет, состоящий из теоретических вопросов и практических заданий;
- 2) выполнение заданий в ЭИОС СамГУПС.

2. Типовые¹ контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

2.1 Типовые вопросы (тестовые задания) для оценки знаниевого образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
Компетенция 1 ОПК-5: умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	Обучающийся знает: Знать методологические основы формирования концептуального аппарата современного финансового менеджмента Знать основной инструментарий и аналитические методы финансового менеджмента; Знать методы обоснования решений в области организации и управления финансами организаций
<i>Примеры вопросов/заданий</i> 1. Финансовый менеджмент – это: а) наука управления финансами предприятий, направленная на достижение его стратегических целей; б) наука управления финансами предприятий, направленная на достижение его тактических целей; в) наука управления финансами предприятий, направленная на достижение его стратегических и тактических целей; г) нет правильного ответа. 2. Главная цель финансового менеджмента – это: а) обеспечение максимизации благосостояния собственников компании; б) обеспечение формирования достаточного объема финансовых ресурсов в соответствии с задачами развития предприятия в предстоящем периоде; в) обеспечение ожидаемого уровня прибыли при минимальном риске. 3. Главный критерий оценки деятельности менеджеров – это: а) рост экономической стоимости собственного (акционерного) капитала компании; б) рост прибыли; в) рост рентабельности собственного капитала. 4. Управляющий финансами на предприятии выполняет:	

¹ Приводятся типовые вопросы и задания. Оценочные средства, предназначенные для проведения аттестационного мероприятия, хранятся на кафедре в достаточном для проведения оценочных процедур количестве вариантов. Оценочные средства подлежат актуализации с учетом развития науки, образования, культуры, экономики, техники, технологий и социальной сферы. Ответственность за нераспространение содержания оценочных средств среди обучающихся университета несут заведующий кафедрой и преподаватель – разработчик оценочных средств.

- a) организацию контроля;
- b) операции хеджирования;
- c) участие в формировании стратегии;
- d) выбор инвестиционных проектов.

5. В принципы финансового менеджмента не входит:

- a) принцип инвестирования;
- b) принцип ценообразования;
- c) принцип финансирования;
- d) принцип распределения дивидендов.

2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
Компетенция 1 ОПК-5: умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	Обучающийся умеет: ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актах, регламентирующих сферу профессиональной деятельности использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организации ориентироваться в различных методах и способах финансового учета и их влиянии на финансовые результаты деятельности организации

Примеры вопросов/заданий

1. Назовите и проанализируйте основные особенности франко-германской формы отчета о прибылях.
2. Назовите и проанализируйте цель англо-американской формы отчета о прибылях.
3. Проанализируйте функциональный баланс.
4. Как рассчитывается рабочий капитал? Приведите примеры.
5. Задача: В банк может быть вложено 2 млн руб. под 12% годовых по сложной процентной ставке. Предлагается вариант – эти деньги инвестировать в проект с условием их удвоения через 5 лет. Следует ли принять это предложение? Ответ аргументируйте.

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
Компетенция 1 ОПК-5: умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом,	Обучающийся владеет: навыками ставить цель и организовывать ее достижение навыками выполнять расчеты и решения, составлять формы отчетности, описывать результаты и формулировать выводы навыками описывать результаты и формулировать выводы

<p>принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p>	
---	--

Примеры вопросов/заданий

1. Дайте определение и охарактеризуйте понятие «Точка безубыточности»
2. Проанализируйте взаимосвязь предпринимательского и финансового риска.
3. **Задача.**Контракт предусматривает ежеквартальное начисление по ссуде сложных процентов по ставке 15% годовых. Срок ссуды - 3 года. Требуется найти эквивалентную этим условиям ставку простых процентов.

Тематика курсовых работ

1. 1. Функциональный баланс. Расчет и анализ потребности в денежных средствах.
2. Формула Дюпон, ее расчет и анализ.
3. Цена основных источников капитала предприятия: цена заемных средств.
4. Цена основных источников капитала предприятия: цена собственных источников (акций, нераспределенной прибыли, амортизационных отчислений).
5. Теория стоимости капитала
6. Финансовый риск. Две концепции финансового рычага.
7. Аналитическая финансовая отчетность: прямой метод составления отчета о движении денежных средств и косвенный метод составления отчета о движении денежных средств.
8. Функциональный баланс. Расчет и анализ собственного (чистого) оборотного капитала.
9. Функциональный баланс. Расчет и анализ рабочего капитала. Факторы, определяющие размер рабочего капитала.
10. Расчет рабочего капитала в днях (финансовый цикл и его взаимосвязь с операционным циклом).
11. Основные концепции финансового менеджмента: концепция денежного потока, временная ценность денег, компромисс между риском и доходностью.
12. Цели и структура финансового управления крупной корпорацией.
13. Взаимосвязь финансового, производственного и инвестиционного менеджмента.
14. Предпринимательский риск. Сила воздействия операционного рычага.
15. Методы определения точки безубыточности для расчета производственного рычага.

2.3. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

1. Содержание, цели и задачи финансового менеджмента.
2. Объекты, субъекты и функции финансового менеджмента.
3. Концепции финансового менеджмента.
4. Взаимосвязь финансового, производственного и инвестиционного менеджмента.
5. Понятие финансовой деятельности и финансовый механизм предприятия.
6. Содержание финансового механизма управления предприятием.
7. Финансовые взаимоотношения предприятия с бюджетом, внебюджетными фондами, банками и страховыми компаниями
8. Характеристика финансовых рычагов и их участников в современном мире рыночных отношений
9. Характеристика финансовых инструментов и их классификация
10. Первичные финансовые инструменты
11. Производные финансовые инструменты
12. Источники и методы финансирования.
13. Понятие дивидендной политики и основные теории дивидендов.

14. Типы дивидендной политики.
15. Порядок выплат дивидендов.
16. Приемы наращивания и дисконтирования в финансовом менеджменте
17. Оценка денежных потоков
18. Сущность, цель и задачи краткосрочной финансовой политики
19. Оборотный капитал и его роль в краткосрочном периоде
20. Краткосрочное заимствование на рынке ценных бумаг
21. Выбор способов внешнего финансирования
22. Ликвидность и кредитоспособность организации
23. Формирование страховых резервов и краткосрочные финансовые вложения
24. Сущность, роль и значение долгосрочной финансовой политики.
25. Бизнес-планирование как основа реализации долгосрочной финансовой политики.
26. Цена основных источников капитала предприятия: цена заемных средств.
27. Цена основных источников капитала предприятия: цена собственных источников (акций, нераспределенной прибыли, амортизационных отчислений).
28. Критерии выбора долгосрочных источников финансирования, анализ безразличия.
29. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.
30. Показатели оценки эффективности инвестиционных проектов.
31. Теории дивидендной политики (теорема Миллера Модильяни, теория Гордона, сигнальная теория, теория налоговых предпочтений).
32. Виды дивидендной политики и факторы, влияющие на ее выбор.
33. Управление денежной наличностью. Модель Вильяма Баумоля.
34. Управление денежной наличностью. Модель Миллера – Орра.
35. Кредитная политика и контроль за состоянием расчетов с дебиторами: предоставление скидок покупателям.
36. Кредитная политика и контроль за состоянием расчетов с дебиторами: изменение сроков кредита покупателям.
37. Методы прогнозирования денежного потока.
38. Финансовое управление объемом и структурой оборотного капитала.
39. Финансовое управление источниками формирования оборотного капитала. Альтернативные стратегии финансирования. Исходные предположения при управлении оборотным капиталом.
40. Преимущества долгового и бездолгового финансирования. Сравнительная характеристика.
41. Финансовое прогнозирование: этапы составления прогнозов, необходимая информация, методы составления прогнозов.
42. Сущность информации и требования, предъявляемые к ней финансовым менеджментом.
43. Содержание информационной базы финансового менеджмента и проблемы ее совершенствования.
44. Экономический анализ как база обоснования и принятия управленческих решений.
45. Понятие леввереджа и его виды.
46. Взаимосвязь леввереджа со структурой активов и пассивов.
47. Финансовый леввередж, эффект финансового леввереджа и его роль в принятии финансовых решений.
48. Финансовый риск. Две концепции финансового рычага
49. Операционный леввередж и его роль в принятии финансовых решений.
50. Оценка совокупного риска, связанного с предприятием.
51. Понятие стоимости капитала.
52. Понятие и расчет средневзвешенной стоимости капитала. Предпринимательский риск. Сила воздействия операционного рычага.

3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объёма заданных вопросов.

Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий

«Отлично/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

«Хорошо/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

«Удовлетворительно/зачтено» – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и двух недочетов.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

Виды ошибок:

- *грубые ошибки: незнание основных понятий, правил, норм; незнание приемов решения задач; ошибки, показывающие неправильное понимание условия предложенного задания.*

- *негрубые ошибки: неточности формулировок, определений; нерациональный выбор хода решения.*

- *недочеты: нерациональные приемы выполнения задания; отдельные погрешности в формулировке выводов; небрежное выполнение задания.*

Критерии формирования оценок по написанию и защите курсовой работы

«Отлично» (5 баллов) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями, в которой отражены все необходимые результаты проведенного анализа, сделаны обобщающие выводы и предложены рекомендации в соответствии с тематикой курсовой работы, а также грамотно и исчерпывающе ответившие на все встречные вопросы преподавателя.

«Хорошо» (4 балла) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями, в которой отражены все необходимые результаты проведенного анализа, сделаны обобщающие выводы и предложены рекомендации в соответствии с тематикой курсовой работы. При этом при ответах на вопросы преподавателя обучающийся допустил не более двух ошибок.

«Удовлетворительно» (3 балла) – получают обучающиеся, оформившие курсовую работу в соответствии с предъявляемыми требованиями. При этом при ответах на вопросы преподавателя обучающийся допустил более трёх ошибок.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) – ставится за курсовую работу, если число ошибок и недочетов превысило удовлетворительный уровень компетенции.

Критерии формирования оценок по экзамену

«Отлично/зачтено» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний, не допустил логических и фактических ошибок

«Хорошо/зачтено» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний; допустил незначительные ошибки и неточности.

«Удовлетворительно/зачтено» – студент допустил существенные ошибки.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – студент демонстрирует фрагментарные знания изучаемого курса; отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки.

Экспертный лист
оценочных материалов для проведения промежуточной аттестации по
дисциплине «**Менеджмент финансовых результатов**»

по направлению подготовки/специальности

38.03.02 Менеджмент

шифр и наименование направления подготовки/специальности

Логистика
профиль / специализация

Бакалавр
квалификация выпускника

1. Формальное оценивание			
Показатели	Присутствуют	Отсутствуют	
Наличие обязательных структурных элементов:	+		
– титульный лист	+		
– пояснительная записка	+		
– типовые оценочные материалы	+		
– методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания	+		
Содержательное оценивание			
Показатели	Соответствует	Соответствует частично	Не соответствует
Соответствие требованиям ФГОС ВО к результатам освоения программы	+		
Соответствие требованиям ОПОП ВО к результатам освоения программы	+		
Ориентация на требования к трудовым функциям ПС (при наличии утвержденного ПС)	+		
Соответствует формируемым компетенциям	+		

Заключение: ФОС рекомендуется/ не рекомендуется к внедрению; обеспечивает/ не обеспечивает объективность и достоверность результатов при проведении оценивания результатов обучения; критерии и показатели оценивания компетенций, шкалы оценивания обеспечивают/ не обеспечивают проведение всесторонней оценки результатов обучения.

Эксперт: доцент кафедры менеджмента организации Оренбургского филиала Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, к.э.н., доцент


(подпись)

/ Лабужская Т.И.