

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Попов Анатолий Николаевич  
Должность: директор  
Дата подписания: 17.05.2024 15:29:37  
Уникальный программный ключ:  
1e0c38dca0ae73cee1e5e09c1d5873fc7497ba8

Приложение 2  
к рабочей программе дисциплины

## **ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

### **Финансовый менеджмент на железнодорожном транспорте**

*(наименование дисциплины(модуля))*

Направление подготовки / специальность

#### **38.03.01 Экономика**

*(код и наименование)*

Направленность (профиль)/специализация

#### **Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте**

*(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
ПК-2.1 Разрабатывает элементы финансовой политики экономического субъекта, определяет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости
ПК-2.2 Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта
ПК-2.3 Анализирует и интерпретирует результаты работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта

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

Код и наименование компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы
ПК-2.1 Разрабатывает элементы финансовой политики экономического субъекта, определяет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости	Обучающийся знает: теоретические основы финансовой политики экономического субъекта	Тест в ЭИОС СамГУПС
	Обучающийся умеет: определять меры по обеспечению финансовой устойчивости организации	Аналитическое задание
	Обучающийся владеет: Навыками разработки элементов финансовой политики экономического субъекта, определения мер по обеспечению его финансовой устойчивости	Ситуационное задание
ПК-2.2 Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта	Обучающийся знает: теоретические основы финансового планирования, бюджетирования и сметного дела	Тест в ЭИОС СамГУПС
	Обучающийся умеет: сопоставлять данные финансовых планов, на их основе планировать бюджет и сметы	Аналитическое задание
	Обучающийся владеет: навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта	Ситуационное задание
ПК-2.3 Анализирует и интерпретирует результаты работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта	Обучающийся знает: методы анализа управления финансами	Тест в ЭИОС СамГУПС
	Обучающийся умеет: устанавливать стратегические цели в сфере управления финансами организации	Аналитическое задание
	Обучающийся владеет: методами анализа и интерпретации результатов работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта	Ситуационное 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. Типовые<sup>1</sup> 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
ПК-2.1 Разрабатывает элементы финансовой политики экономического субъекта, определяет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости	Обучающийся знает: теоретические основы финансовой политики экономического субъекта
<p><i>Примеры вопросов/заданий</i></p> <p>1. Основное целью финансового менеджмента является:</p> <p>а) Создание условий, благоприятных для привлечения клиентов  б) Максимизация прибыли, увеличение благосостояния предприятия с помощью грамотно проводимой финансовой политики  в) Выработка стратегии расширения деятельности предприятия</p> <p>2. «Золотое правило» финансового менеджмента гласит:</p> <p>а) Доход возрастает по мере роста риска  б) Вложение денег сегодня принесет прибыль послезавтра  в) Сегодняшняя стоимость рубля больше, чем завтрашняя</p> <p>3. Что является предметом финансового менеджмента?</p> <p>а) Привлечение трудовых ресурсов и капитала  б) Совокупность методов, приемов и рычагов управления финансами предприятия  в) Способы, приемы и рычаги максимизации прибыли предприятия</p>	
ПК-2.2 Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта	Обучающийся знает: теоретические основы финансового планирования, бюджетирования и сметного дела
<p><i>Примеры вопросов/заданий</i></p> <p>1. Финансовый менеджмент представляет собой:</p> <p>а) Создание условий для вливания потоков государственных финансов в частный сектор  б) Управление потоками финансов коммерческого предприятия в условиях рыночной экономики  в) Управление инвестиционными рисками, снижение налоговой нагрузки предприятия</p> <p>2. Объектами финансового менеджмента являются:</p> <p>а) Движение трудовых ресурсов предприятия, рентабельность деятельности  б) Инвестиции и финансовые ресурсы  в) Финансовые потоки, финансовые отношения, финансовые ресурсы</p> <p>3. Перечислите основные задачи финансового менеджмента:</p> <p>а) Создание условий для наиболее эффективного использования финансовых ресурсов, оптимизации расходов, минимизации финансового риска, обеспечения рентабельности</p>	

<sup>1</sup> 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.

<p>деятельности и текущей финансовой устойчивости предприятия</p> <p>б) Максимизация прибыли, привлечение клиентов, обеспечение текущей финансовой устойчивости предприятия</p> <p>в) Минимизация издержек, расширение клиентской базы, рациональное использование финансовых ресурсов</p>	
<p>ПК-2.3 Анализирует и интерпретирует результаты работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта</p>	<p>Обучающийся знает: методы анализа управления финансами</p>
<p><i>Примеры вопросов/заданий</i></p> <p>1. Механизм финансового менеджмента – это:</p> <p>а) Комплекс мероприятий, обеспечивающих долгосрочную финансовую устойчивость предприятия</p> <p>б) Система элементов, регулирующих финансовую деятельность предприятия</p> <p>в) Совокупность методов и способов осуществления взаиморасчетов между предприятиями</p> <p>2. Роль финансового менеджмента заключается в:</p> <p>а) Более эффективном использовании финансовых ресурсов предприятия</p> <p>б) Рациональном использовании денежных, трудовых и топливно-сырьевых ресурсов предприятия</p> <p>в) Разработке методов и приемов преодоления кризисных ситуаций</p> <p>3. Перечислите основные категории финансового менеджмента:</p> <p>а) Прибыль, убытки, финансовые потоки</p> <p>б) Активы, денежные потоки и оттоки</p> <p>в) Прибыль, капитал, финансовые ресурсы, денежные потоки</p>	

## 2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Проверяемый образовательный результат

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
<p>ПК-2.1 Разрабатывает элементы финансовой политики экономического субъекта, определяет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости</p>	<p>Обучающийся умеет: определять меры по обеспечению финансовой устойчивости организации</p>
<p><i>Примеры вопросов/заданий</i></p> <p>Петров, единоличный собственник, имеет небольшое предприятие, которое оказывает услуги по перевозке грузов в Москве. Суммарные активы предприятия 263 000 руб., а текущие обязательства - 90 000 руб. К тому же у господина Петрова есть собственный капитал, равный 467 000 руб. и обязательства некоммерческого характера на сумму 42 000 руб., представленные залогом на его дом. Он хочет предоставить одному из своих служащих, Иванову, справедливую долю в бизнесе. Петров рассматривает возможности организации товарищества или регистрации корпорации, в которой Иванов получил бы определённый пакет акций. Иванов имеет собственный капитал, равный 36 000 руб.</p> <p>а. Какова максимальная сумма убытков, которые может понести господин Петров, например, в случае крупного судебного процесса (иск на сумму 600 000 руб.), будучи единоличным собственником предприятия?</p> <p>б. Каков объём его риска (величина потерь) в условиях товарищества с неограниченной</p>	

ответственностью? Разделяют ли риск партнёры? в. Каков объём его риска в условиях корпорации?	
ПК-2.2 Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта	Обучающийся умеет: сопоставлять данные финансовых планов, на их основе планировать бюджет и сметы
<i>Примеры вопросов/заданий</i>	
<p>Компания инвестировала средства в новое оборудование стоимостью 26 000 руб. Предполагается, что ликвидационная стоимость равна 1000 руб. Это оборудование попадает в пятилетнюю группу классификации имущества по срокам возмещения его стоимости. К тому же компания планирует произвести на этом оборудовании в 1-ом году 10 000 единиц продукции, во 2-ом году - 5 000, в 3-ем году - 3 000, в 4-ом - 2 000 и в 5-ом - 1 000 единиц. Рассчитайте амортизационные отчисления известными вам способами.</p>	
ПК-2.3 Анализирует и интерпретирует результаты работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта	Обучающийся умеет: устанавливать стратегические цели в сфере управления финансами организации
<i>Примеры вопросов/заданий</i>	
<p>Компания имеет следующую отчетную документацию (данные приведены в таблице). Рассчитайте следующие финансовые коэффициенты: (а) долга (задолженности); (б) покрытия процентов; (в) текущей ликвидности; (г) критической (срочной) ликвидности; (д) прибыльности продаж; (е) оборачиваемости запасов; (ж) нормы доходности собственного капитала; (з) нормы выхода дивидендов.</p>	

### Проверяемый образовательный результат

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
ПК-2.1 Разрабатывает элементы финансовой политики экономического субъекта, определяет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости	Обучающийся владеет: Навыками разработки элементов финансовой политики экономического субъекта, определения мер по обеспечению его финансовой устойчивости
<i>Примеры вопросов/заданий</i>	
<b>Кейс – задача</b>	
<p>-Проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы, это способ проверки знаний, позволяющий в условной обстановке решать конкретные реальные задачи. Одной из целей решения кейсов является выработка у обучаемых навыков в решении конкретных ситуаций, с которыми сталкиваются на практике.</p> <p>Задача 1. Определить текущую стоимость 5 тыс. руб., которые вам обещали выплатить через 2 года, если ставка банковского процента составляет 10 % годовых.</p> <p>Задача 2. Сколько денег вы будете иметь на своем счете через 4 года, если сегодня положите в банк 100 руб. под 5 % годовых?</p>	
ПК-2.2 Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта	Обучающийся владеет: навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта

### *Примеры вопросов/заданий*

Задача 1. За какую сумму вы согласитесь продать участок земли, который приносит вам 10 тыс. руб. ежегодно, если известно, что Сбербанк принимает бессрочные вклады под 4 % годовых?

Задача 2. Как оценить сегодня доходы, которые вы будете получать ежегодно в течение 5 лет в сумме 1000руб., если учетная ставка составляет 10 % годовых?

ПК-2.3 Анализирует и интерпретирует результаты работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта

Обучающийся владеет: методами анализа и интерпретации результатов работы по управлению финансами с учётом стратегических целей экономического субъекта

### *Примеры вопросов/заданий*

Задача 1. Составить бухгалтерский баланс предприятия. Известны следующие данные о деятельности компании: -размер собственного капитала 4500 у.е.; -денежные средства составляют 20,755 % от активов; - дебиторы погашают задолженности примерно через 103,5 дней; -товарно-материальные запасы оцениваются в 1035 у.е ; - отношение долга к собственному капиталу 1; - чистая прибыль составила 301,53 у.е .; - выручка – 9000 у.е ; - основные средства закуплены на 3748,5 у.е

## **2.3. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации**

### Вопросы к экзамену по дисциплине

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.

### **Тематика контрольных работ**

1. Управление запасами предприятия: оценка и пути совершенствования.
2. Анализ и пути повышения показателей оборачиваемости оборотных активов.
3. Управление дебиторской задолженностью предприятия.
4. Управление ликвидностью и платежеспособностью предприятия.
5. Анализ платежеспособности на основе оценки денежных потоков и факторов на них влияющих.
6. Оценка и пути увеличения объема денежных средств предприятия.
7. Основные направления поступления и расходования денежных средств предприятия: оценка, пути оптимизации.
8. Методы оценки денежных потоков и целесообразность их практического применения.
9. Управление денежными потоками предприятия.
10. Управление инвестиционной деятельностью предприятия.

### 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 оценки по контрольной работе

**«Зачтено»** – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов в соответствии с заданием, выданным для выполнения контрольной работы. Обучающийся полностью владеет информацией о нормативных документах, регулирующих хозяйственные процессы в организации; на основании данных о финансовой деятельности может решить все поставленные в задании задачи.

**«Не зачтено»** – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил менее 2/3 всей работы, использовал при выполнении работы устаревшую нормативную базу, в качестве исходных данных выступили данные учебника, а не реальной организации.

#### Критерии формирования оценок по экзамену

**«Отлично»** (5 баллов) – обучающийся демонстрирует знание всех разделов изучаемой дисциплины: содержание базовых понятий и фундаментальных проблем; умение излагать программный материал с демонстрацией конкретных примеров. Свободное владение материалом должно характеризоваться логической ясностью и четким видением путей применения полученных знаний в практической деятельности, умением связать материал с другими отраслями знания.

**«Хорошо»** (4 балла) – обучающийся демонстрирует знания всех разделов изучаемой дисциплины: содержание базовых понятий и фундаментальных проблем; приобрел необходимые умения и навыки, освоил вопросы практического применения полученных знаний, не допустил фактических ошибок при ответе, достаточно последовательно и логично излагает теоретический материал, допуская лишь

незначительные нарушения последовательности изложения и некоторые неточности. Таким образом данная оценка выставляется за правильный, но недостаточно полный ответ.

**«Удовлетворительно»** (3 балла) – обучающийся демонстрирует знание основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. Однако знание основных проблем курса не подкрепляется конкретными практическими примерами, не полностью раскрыта сущность вопросов, ответ недостаточно логичен и не всегда последователен, допущены ошибки и неточности.

**«Неудовлетворительно»** (0 баллов) – выставляется в том случае, когда обучающийся демонстрирует фрагментарные знания основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. У экзаменуемого слабо выражена способность к самостоятельному аналитическому мышлению, имеются затруднения в изложении материала, отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки и незнание терминологии, отказ отвечать на дополнительные вопросы, знание которых необходимо для получения положительной оценки.

Экспертный лист  
оценочных материалов для проведения промежуточной аттестации по  
дисциплине «Финансовый менеджмент на железнодорожном транспорте»

по направлению подготовки/специальности

38.03.01 Экономика

шифр и наименование направления подготовки/специальности

Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте

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, индикаторам достижения компетенций	+		

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 теории и практики управления Оренбургского филиала Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, к.э.н., доцент

 / Бекбергенева Д.Е.

(подпись)