38.05.01.01.Б1.В-2017-РП

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

ПОДПИСАНО ЭП КУЗГТУ

Директор

Дата: 25.11.2022 12:11:00

..

Фонд оценочных средств дисциплины

Финансовый менеджмент

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация / направленность (профиль) Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Присваиваемая квалификация
"Экономист"

Формы обучения
заочная

1 Паспорт фонда оценочных средств

№	Наименование разделов дисциплины	Содержание (темы) раздела	Код компетенции	Знания, умения, навыки, необходимые для формирования соответствующей компетенции	Форма текущего контроля знаний, умений, навыков, необходимых для формирования соответствующей компетенции
1	Теоретические основы финансового менеджмента	Финансовый менеджмент как экономическая категория, направленная на обеспечение эффективного управления финансовыми ресурсами, финансовым механизмом организации. Предмет, сущность, содержание, функции финансового менеджмента. Цель, основные задачи и принципы финансового менеджмента, его место в системе управления организацией. Объекты и субъекты управления в системе финансового менеджмента. Стратегия и тактика финансового менеджмента. Финансовый механизм, его элементы.	ОПК-3	Знать: основные принципы, базовые концепции и систему функционирования финансового менеджмента и систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов; классические и современные теории и модели финансового менеджмента, используемые в зарубежной и российской практике функционирования систем экономической безопасности.	тест 1
2	Информационная основа финансового менеджмента	Финансовая отчетность в системе финансового менеджмента. Внутренние и внешние пользователи финансовой отчетности организации. Методы анализа отчетности, используемые в финансовом менеджменте. Основные финансовые коэффициенты отчетности: платежеспособности, ликвидности; финансовой устойчивости; деловой активности; рентабельности. Базовые показатели финансового менеджмента. Формула Дюпона. Сущность, содержание финансового планирования, прогнозирования. Виды финансовых планов. Бюджетирование как элемент финансового менеджмента. Виды угроз экономической безопасности и методы их диагностики.	ПК-22, ПСК-1.2	ПК-22. Знать: основные финансовые показатели деятельности хозяйствующих субъектов. Уметь: использовать финансово-экономическую информацию для проведения практических расчетов и анализа эффективности финансовой политики, проверки финансово-хозяйствующей деятельности хозяйствующих субъектов. Владеть: методологией комплексного анализа финансовых процессов, современными методами расчета и анализа основных финансовых показателей деятельности организаций. ПСК-1.2. Знать: виды угроз экономической безопасности организации и методы их диагностики. Уметь: проводить исследования в целях диагностики угроз экономической безопасности организации. Владеть: методологией диагностики угроз экономической безопасности организации.	тест 2

3	Основы финансовой математики	Фактор времени в финансово-экономических расчетах. Базовые понятия финансовой математики. Декурсивный и антисипативный (предварительный) способы начисления процентов. Простые и сложные ставки ссудных процентов: сущность, условия применения, порядок расчета. Дисконтирование, компаундинг. Внутригодовые процентные начисления. Простые и сложные учетные ставки: сущность, условия применения, порядок расчета. Эквивалентность ставок начисления. Уравнения эквивалентности. Денежные потоки: понятие, виды, оценка. Аннуитеты.	ОПК-3	Знать: основные принципы, базовые концепции и систему функционирования финансового менеджмента и систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: применять современный математический инструментарий для решения задач в области экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.тест 3, контрольная работа 1 - по темам 2-3
4	Основы операционного анализа организации	Леверидж, или эффект рычага как метод управления активами, пассивами организации. Основные элементы операционного анализа: операционный рычаг, порог рентабельности, запас финансовой прочности организации. Эффект операционного рычага. Предпринимательский риск. Аналитическое представление модели безубыточности. Понятие, сущность и порядок расчета порога рентабельности, критического объема производства, запаса финансовой прочности. Алгоритм построения точки безубыточности графическим методом.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: применять современный математический инструментарий для решения задач в области экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 4
5	Управление капиталом в системе финансового менеджмента	Капитал организации: понятие, виды, источники формирования. Целесообразность, возможность управления структурой капитала. Цена капитала. Средневзвешенная и предельная стоимости капитала: понятия, сущность, область применения. Управление источниками долгосрочного и краткосрочного финансирования. Управление кредиторской задолженностью. Оценка уровня, эффект финансового рычага. Концепции финансового рычага: рациональная заемная политика, финансовый риск. Правила заимствования капитала. Дифференциал, плечо финансового рычага. Взаимодействие финансового и операционного рычагов. Оценка совокупного риска организации.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: определять основные источники финансирования деятельности компании в рыночных условиях и принципы формирования оптимальной структуры капитала. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 5

6	Дивидендная политика	Сущность дивидендной политики. Дивиденды: понятие, источники выплаты. Теории дивидендной политики. Основные методики дивидендных выплат. Дивидендная политика и регулирование курса акций: методики дробления, консолидации, выкупа акций. Показатели стоимости и доходности акций.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: применять современный математический инструментарий для решения задач в области экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 6, контрольная работа 2 по темам 4-6
7	Управление оборотными активами организации	Оборотные средства (текущие активы). Чистый оборотный капитал (собственные оборотные средства). Текущие финансовые потребности. Управление оборотными активами: поиск эффективных форм финансирования оборотных активов, оптимизация величины оборотных средств, совершенствование структуры оборотных средств, повышение ликвидности оборотных активов, повышение эффективности использования оборотных средств. Производственный и финансовый циклы организации. Ускорение оборачиваемости оборотных активов как способ уменьшения текущих финансовых потребностей организации.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: управлять денежными потоками, оборотным капиталом организации с позиции оптимальной эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 7
8	Управление производственными запасами	Материально-производственные запасы (МПЗ): понятие, состав. Необходимость управления запасами. Направления управления производственными запасами: нормирование, оценка, учет и контроль, оптимизация управления производственными запасами, определение наиболее экономичного размера заказа, оценка эффективности использования производственных запасов.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: управлять денежными потоками, оборотным капиталом организации с позиции оптимальной эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 8

9	Управление дебиторской задолженностью	Дебиторская задолженность: понятие, классификация. Необходимость управления дебиторской задолженностью. Направления управления текущей дебиторской задолженностью: контроль дебиторской задолженности, выбор типа кредитной политики по отношению к покупателям, формирование системы кредитных условий, формирование стандартов оценки покупателей и дифференциация условий предоставления кредита, инкассация текущей дебиторской задолженности. Учет векселей, факторинг, форфейтинг как методы сокращения текущих финансовых потребностей, ускорения оборачиваемости оборотных средств.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: управлять денежными потоками, оборотным капиталом организации с позиции оптимальной эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 9
10	Управление денежными потоками	Денежные потоки организации: чистый денежный поток, денежные притоки, денежные оттоки, ликвидный денежный поток. Притоки и оттоки денежных средств по основной, инвестиционной и финансовой деятельности организации. Чистая кредитная позиция организации. Цель управления денежными активами. Направления управления денежными потоками: учет движения денежных средств, анализ потоков денежных средств, составление бюджета денежных средств. Механизм управления денежными средствами и их эквивалентами.	ОПК-3	Знать: механизм управления финансовыми ресурсами организации в рамках обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Уметь: управлять денежными потоками, оборотным капиталом организации с позиции оптимальной эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Владеть: навыками регулирования финансовых процессов, систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов с применением современных инструментов.	тест 10, контрольная работа 3 по темам 8-10

2. Типовые контрольные задания или иные материалы

2.1.Оценочные средства при текущем контроле

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной) студентов. В условиях рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания студента используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у студентов стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины.

Для проведения текущего контроля успеваемости по итогам освоения дисциплины «Финансовый менеджмент» созданы фонды оценочных средств, включающие тестовые задания, задания для выполнения контрольных работ.

Рекомендации по оцениванию результатов тестирования студентов

Одной из форм текущего контроля по дисциплине "Финансовый менеджмент" являются тестовые задания.

Примеры тестовых заданий для проведения текущего контроля

1. Операционный рычаг представляет собой …

А. сумму выручки от продажи продукции, при которой предприятие не имеет ни прибылей, ни убытков

Б. снижение выручки, которое способна выдержать организация без серьезной угрозы для

своего финансового положения

В. безубыточный объем производства продукции в натуральном выражении

Г. потенциальную возможность влиять на прибыль организации путем изменения структуры себестоимости и объема выпуска продукции

2. С помощью какого метода финансового анализа проводится оценка динамики финансовых показателей

А. чтением бухгалтерской отчетности

Б. методом горизонтального анализа

В. методом вертикального анализа

Г. методом факторного анализа

Д. с помощью финансовых коэффициентов

Е. все перечисленное

3. Графический способ определения порога рентабельности базируется на равенстве при достижении порога рентабельности …

А. постоянных и суммарных затрат

Б. выручки и постоянных затрат

В. выручки и суммарных затрат

Г. выручки и переменных затрат

Критерии оценки результатов тестирования

Шкала оценивания	Процент правильных ответов
«Отлично»	90-100
«Хорошо»	75-89
«Удовлетворительно»	61-74
«Неудовлетворительно»	0-60

Примеры задач для проведения контрольных работ Кр (текущий контроль успеваемости на практических занятиях)

Кр 1. Рассчитайте сумму заемных и привлеченных средств, коэффициент автономии, дайте оценку финансовой устойчивости организации при следующих условиях: собственные средства организации увеличились за отчетный год с 835 млн. руб. до 926 млн. руб., общая сумма источников денежных средств возросла с 1736 млн. руб. до 1933 млн. руб.

Кр 2. Оцените наиболее предпочтительный вариант вложения вкладчиком в банк 50 тыс. руб. на срок 4 года, если:

– процентная ставка – 8 % годовых, начисление производится ежегодно по простым ставкам ссудных процентов;

– процентная ставка – 5 % годовых, начисление производится ежегодно по сложным ставкам ссудных процентов.

Кр3. Определить критический объем производства при условии, что в отчетном году условно–постоянные расходы организации составили 300 млн. руб., цена единицы продукции – 1100 руб., переменные расходы на единицу продукции – 350 руб. Как изменится ситуация, если цена единицы продукции увеличится на 100 руб.?

Критерии оценки результатов контрольных работ

Контрольная работа состоит из 5 заданий. Верное выполнение заданий 1-5 оценивается 2 баллами. За неверное решение или отсутствие решения выставляется 0 баллов. Частично правильное решение заданий оценивается в 0,5-1 балла в зависимости от полноты решения. Максимальное количество баллов (верное выполнение всех заданий) контрольной работы – **10 баллов**. Минимальный пороговый балл контрольной работы равен **6 баллам.**

2.2 Оценочные средства при промежуточной аттестации

Критерии оценивания

Шкала оценивания	Требования к знаниям
«зачет»	Оценка «зачет» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос
«незачет»	Оценка «незачет» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки при ответе

Примерные вопросы к зачету

1. Сущность финансового менеджмента, его функции
2. Цель и принципы финансового менеджмента, его место в системе управления организацией
3. Финансовый механизм, его элементы
4. Финансовая отчетность в системе финансового менеджмента
5. Внутренние и внешние пользователи финансовой информации
6. Методы анализа отчетности, используемые в финансовом менеджменте
7. Основные финансовые коэффициенты отчетности
8. Базовые показатели финансового менеджмента
9. Базовые понятия финансовой математики
10. Простые и сложные ставки ссудных процентов
11. Простые и сложные учетные ставки
12. Эквивалентность ставок начисления
13. Оценка денежных потоков
14. Понятие и сущность операционного рычага. Эффект операционного рычага
15. Порог рентабельности. Запас финансовой прочности
16. Цена и структура капитала
17. Эффект финансового рычага. Первая концепция: рациональная заемная политика
18. Эффект финансового рычага. Вторая концепция: финансовый риск
19. Взаимодействие финансового и операционного рычагов. Оценка совокупного риска организации
20. Основы дивидендной политики
21. Основные методики дивидендных выплат
22. Дивидендная политика и регулирование курса акций
23. Показатели стоимости и доходности акций
24. Политика организации в области оборотного капитала
25. Производственный и финансовый циклы организации
26. Направления управления дебиторской задолженностью
27. Выбор типа кредитной политики предприятия
28. Формирование системы кредитных условий
29. Формирование стандартов оценки покупателей и дифференциация условий предоставления кредита
30. Инкассация текущей дебиторской задолженности
31. Рефинансирование текущей дебиторской задолженности
32. Направления управления производственными запасами
33. Направления управления денежными средствами и их эквивалентами
34. Сущность, содержание финансового планирования, прогнозирования
35. Бюджетирование как элемент финансового менеджмента

5.2.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Изучение дисциплины «Финансовый менеджмент» предусматривает чтение лекций, проведение практических занятий, самостоятельное изучение специальной литературы и нормативно-правовых актов по вопросам программы, подготовку к практическим занятиям, а также выполнение домашних заданий.

Для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовый менеджмент» созданы фонды оценочных средств, включающие контрольные вопросы для зачета; задания для выполнения контрольных работ, домашних заданий; структурировнные базы контрольных учебных заданий для тестов.