

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

ПРИЕМ 2017 г.

ФОРМА ОБУЧЕНИЯ заочная

Финансовый менеджмент

Направление подготовки/специальность	38.03.01 Экономика		
Образовательная программа (направленность (профиль))	Экономика		
Специализация	Экономика предприятий и организаций		
Уровень образования	высшее образование - бакалавриат		
Курс	4	семестр	8
Трудоемкость в кредитах (зачетных единицах)	5		

Директор ШИП
Руководитель ООП
Преподаватель

	А.А. Осадченко
	Г.А. Барышева
	О.С. Селевич

2020 г.

1. Роль дисциплины «Финансовый менеджмент» в формировании компетенций выпускника:

Элемент образовательной программы (дисциплина, практика, ГИА)	Семестр	Код компетенции	Наименование компетенции	Код результата освоения ООП	Составляющие результатов освоения (дескрипторы компетенций)	
					Код	Наименование
Финансовый менеджмент	8	УК(У)-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	Р1 Р10 Р12 Р13	УК(У)-1.В6	Владеет способностью анализировать сложные социально-экономические показатели
					УК(У)-1.У9	Умеет анализировать многообразие собранных данных и приводить их к определенному результату для обоснования экономического роста
					УК(У)-1.311	Знает экономику и технологии соответствующей отрасли производства
		УК(У)-2	Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	Р2 Р3 Р8 Р10 Р13	УК(У)-2.В4	Владеет способностью проводить экономический анализ и диагностику деятельности предприятия и его подразделений
					УК(У)-2.У4	Умеет проводить обработку экономических данных, связанных с профессиональной задачей
					УК(У)-2.33	Знает базовые инструментальные средства необходимые для обработки экономических данных
		ОПК(У)-3	Способен выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Р6 Р7 Р8 Р9 Р10	ОПК(У)-3.В2	Способен обосновать полученные результаты и принять решения по использованию полученной информации для улучшения деятельности предприятий различных форм
					ОПК(У)-3.У2	Умеет анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств
					ОПК(У)-3.32	Знает типовые методики построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на разных уровнях
		ПК(У)-3	Способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять	Р6 Р13 Р14 Р15	ПК(У)3.В1	Владеет навыками анализа и использования формальных методов для составления экономических разделов планов и проведения расчетов
					ПК(У)-3.У3	Умеет интерпретировать полученные результаты работы и обосновывать текущие решения в соответствии с принятыми в организации стандартами
					ПК(У)-3.31	Знает особенности проведения расчетов для составления экономических разделов планов в разных экономических субъектах

Элемент образовательной программы (дисциплина, практика, ГИА)	Семестр	Код компетенции	Наименование компетенции	Код результата освоения ООП	Составляющие результатов освоения (дескрипторы компетенций)	
					Код	Наименование
		ПК(У)-5	результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Р6 Р7 Р9 Р10 Р13		
					ПК(У)-5.B1	Владеет методикой анализа информации, схемами анализа результатов расчетов и обоснования принимаемых управленческих решений
					ПК(У)-5.Y2	Умеет применять автоматизированные системы управления в целях ведения бухгалтерского и налогового учета, формирования отчетности
					ПК(У)-5.31	Знает методы сбора и обработки учетной, статистической и отчетной информации

2.

3. Показатели и методы оценивания

Планируемые результаты обучения по дисциплине		Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование раздела дисциплины	Методы оценивания (оценочные мероприятия)
Код	Наименование			
РД1	Уметь применять методы финансового анализа для финансового управления предприятием	ОПК(У)-3 УК(У)-2	Раздел 1., Раздел 2.	Тест, курсовая работа, экзамен
РД2	Уметь рассчитывать показатели, характеризующие денежные потоки	ПК(У)-3	Раздел 3	Тест, курсовая работа, экзамен
РД3	Выполнять анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности, проводить типовые расчеты показателей, характеризующих состояние финансов	УК(У)-1 УК(У)-2 ОПК(У)-3, ПК(У)-3	Раздел 2, Раздел 3, Раздел 4	Тест, курсовая работа, экзамен

РД4	Владеть навыками оценки доходности и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений; обоснования решений в сфере управления оборотным капиталом и выбора источника финансирования.	ПК(У)-5	Раздел 4	Тест, курсовая работа, экзамен
-----	---	---------	----------	--------------------------------

4. Шкала оценивания

Порядок организации оценивания результатов обучения в университете регламентируется отдельным локальным нормативным актом – «Система оценивания результатов обучения в Томском политехническом университете (Система оценивания)» (в действующей редакции). Используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов обучения. Итоговая оценка (традиционная и литерная) по видам учебной деятельности (изучение дисциплин, УИРС, НИРС, курсовое проектирование, практики) определяется суммой баллов по результатам текущего контроля и промежуточной аттестации (итоговая рейтинговая оценка - максимум 100 баллов).

Распределение основных и дополнительных баллов за оценочные мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации устанавливается календарным рейтинг-планом дисциплины.

Рекомендуемая шкала для отдельных оценочных мероприятий входного и текущего контроля*

% выполнения задания	Соответствие традиционной оценке	Определение оценки
90% ÷ 100%	«Отлично»	Отличное понимание предмета, всесторонние знания, отличные умения и владение опытом практической деятельности
70% ÷ 89%	«Хорошо»	Достаточно полное понимание предмета, хорошие знания, умения и опыт практической деятельности
55% ÷ 69%	«Удовл.»	Приемлемое понимание предмета, удовлетворительные знания, умения и опыт практической деятельности
0% ÷ 54%	«Неудовл.»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям

Шкала для оценочных мероприятий экзамена

% выполнения заданий экзамена	Экзамен, балл	Соответствие традиционной оценке	Определение оценки
90%÷100%	18 ÷ 20	«Отлично»	Отличное понимание предмета, всесторонние знания, отличные умения и владение опытом практической деятельности, необходимые результаты обучения сформированы, их качество оценено количеством баллов, близким к максимальному
70% - 89%	14 ÷ 17	«Хорошо»	Достаточно полное понимание предмета, хорошие знания, умения и опыт практической деятельности, необходимые результаты обучения сформированы, качество ни одного из них не оценено минимальным количеством баллов
55% - 69%	11 ÷ 13	«Удовл.»	Приемлемое понимание предмета, удовлетворительные знания, умения и опыт практической деятельности, необходимые результаты обучения сформированы, качество некоторых из них оценено минимальным количеством баллов
0% - 54%	0 ÷ 10	«Неудовл.»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям

Шкала для оценочных мероприятий дифференцированного зачета

Степень сформированности результатов обучения	Балл	Соответствие традиционной оценке	Определение оценки
---	------	----------------------------------	--------------------

90% ÷ 100%	90 ÷ 100	«Отлично»	Отличное понимание предмета, всесторонние знания, отличные умения и владение опытом практической деятельности
70% ÷ 89%	70 ÷ 89	«Хорошо»	Достаточно полное понимание предмета, хорошие знания, умения и опыт практической деятельности
55% ÷ 69%	55 ÷ 69	«Удовл.»	Приемлемое понимание предмета, удовлетворительные знания, умения и опыт практической деятельности
0% ÷ 54%	0 ÷ 54	«Неудовл.»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям
55% ÷ 100%	55 ÷ 100	«Зачтено»	Результаты обучения соответствуют минимально достаточным требованиям
0% ÷ 54%	0 ÷ 54	«Не зачтено»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям

5. Перечень типовых заданий

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
1.	Тестирование	Вопросы: 1. Источником добавочного капитала являе(ю)тся: Выберите один ответ: ☐ сумма от переоценки товарно-материальных ценностей ☐ прибыль ☐ внереализационные доходы ☐ кредиторская задолженность ☐ нераспределённая прибыль 2. Рынок, на котором цена любого финансового актива всегда равна его внутренней стоимости, – это абсолютно... Выберите один ответ: ☒ эффективный фондовый рынок ☐ справедливый фондовый рынок ☐ совершенный фондовый рынок 3. Укажите факторы, влияющие на дивидендную политику Выберите один или несколько ответов:

Оценочные мероприятия		Примеры типовых контрольных заданий
		☐ доходность фирмы ☐ доля иностранного капитала в общей величине уставного капитала ☐ таможенные пошлины ☐ юридический фактор
3.	Защита курсовой работы	Тематика работы у всех одинаковая, различаются варианты Курсовая работа состоит из следующих разделов: Ведение 1. Расчет индивидуальных данных для анализа финансового состояния. 2. Анализ финансового состояния предприятия. 3. Маржинальный анализ. 4. Планирование основных показателей на следующий год и мероприятий по их достижению, составление бюджета. 5. Финансовый анализ плановых показателей. 6. Выводы по работе. На защите задаются вопросы по процедуре расчетов и выводам по результатам проведенного анализа.
4.	Экзамен	Понятие финансового менеджмента. Объекты управления и методы финансового менеджмента. Цели и функции финансового управления Определение прибыли и ее составляющих. Определение момента признания доходов и видов расходов в соответствии с принципом начисления. Взаимосвязь прибыли и чистых активов предприятия. Показатель ROE, как основной индикатор эффективности бизнеса для собственников. 3-х факторная модель DuPont и факторы, влияющие на эффективность управления компанией. Организация управления финансами на предприятии: основные руководители финансовой системы предприятия и их функции. Методы финансового анализа: определение и сферы применения. Анализ платежеспособности предприятия: цели проведения анализа, коэффициенты ликвидности, их формулы и нормативные значения. Мероприятия, направленные на улучшение платежеспособности предприятия. Анализ финансовой устойчивости предприятия: цели проведения анализа, коэффициенты структуры капитала, их формулы и нормативные значения. Мероприятия, направленные на улучшение финансовой устойчивости

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
		предприятия.
		Анализ деловой активности: цели проведения анализа, коэффициенты оборачиваемости, их формулы и анализ соотношений. Мероприятия, направленные на ускорение оборачиваемости активов предприятия.
		Анализ эффективности деятельности: цели проведения анализа, коэффициенты рентабельности, их формулы и анализ соотношений. Мероприятия, направленные на повышение эффективности деятельности предприятия.
		Показатели инвестиционной привлекательности эмитента. Основные показатели их назначение и формулы для расчета.
		Методы финансового планирования. Особенности их применения.
		Планирование методом бюджетирования: общая схема бюджетов, операционные и финансовые бюджеты их назначение.
		Маржинальный анализ: понятие, назначение использования, основные ограничения. Основные показатели, их назначение и формулы для расчета.
		Понятие операционного рычага, как меры оценки операционного риска и эффективности при изменении объема деятельности.
		Определение прибыли и ее составляющих. Определение момента признания доходов и видов расходов в соответствии с принципом начисления. Виды прибыли и этапы формирования чистой прибыли и нераспределенной прибыли предприятия.
		Маржинальный анализ и его применения для оптимизации производственной программы предприятия. Критерии принятия решений при снятии продукции с производства, при ограниченном ресурсе и при ценообразовании на дополнительный заказ.
		Управление запасами предприятия, основные цели. Определение и сравнительная характеристика подходов JIT (just-in-time) и модели оптимальной партии заказа EOQ. Формула расчета EOQ.
		Понятия операционного, финансового циклов. Расчет потребности в финансировании оборотных средств на каждом этапе финансового цикла.
		Оборотные активы и их классификация. Источники финансирования оборотных средств. Определение понятий чистые оборотные активы и рабочий капитал.
		Управление дебиторской задолженностью. Затраты и выгоды от предоставления товарного (коммерческого) кредита. Мероприятия по снижению сроков дебиторской задолженности.
		Планирование денежных потоков от операционной (текущей) деятельности косвенным методом. Формула расчета чистого денежного потока через корректировку прибыли. Описание влияния изменения балансовых статей на чистый денежный поток
		Оптимизация структуры источников финансирования. Эффект финансового рычага, анализ составляющих формулы для принятия решения о структуре. Понятие совокупного предпринимательского рычага. Формулы для расчета операционного и финансового рычагов. Оценка операционного и финансового риска.

6. Методические указания по процедуре оценивания

	Оценочные мероприятия	Процедура проведения оценочного мероприятия и необходимые методические указания
1.	Тестирование	Процедура тестирования реализована через МУДЛ. Проверка – автоматическая. Студенты имеют ограничение по времени для выполнения тестов. По окончании тестирования студент может увидеть, в каких тестах он сделал ошибки.
2.	Защита курсовой работы	Процедура выполнения курсовой работы и получения обратной связи реализована через МУДЛ. Сначала преподаватель проверяет саму работу, дает замечания, если требуется, направляет на переделку, выставляет оценку. Вторым этапом идет процедура защиты курсовой, опять через выполнение расчетных заданий. Точно также, преподаватель проверяет отчет по защите, дает замечания, если требуется, направляет на переделку, выставляет оценку. Итоговая оценка за курсовую складывается из двух элементов – за курсовую и за защиту курсовой.
3.	Экзамен	Процедура экзамена реализована через МУДЛ. Проверка и оценивание – автоматические.