

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

ПРИЕМ 2020 г.

ФОРМА ОБУЧЕНИЯ очно-заочная

Финансовый менеджмент

Направление подготовки/ специальность	38.04.02 Менеджмент		
Образовательная программа (направленность (профиль))	Экономика и управление на предприятии нефтегазовой отрасли		
Специализация	Экономика и управление на предприятии нефтегазовой отрасли		
Уровень образования	высшее образование - магистратура		
Курс	2	семестр	3
Трудоемкость в кредитах (зачетных единицах)	3		

Директор ШИП
Руководитель ООП
Преподаватель



А.А. Осадченко
Н.О. Чистякова
А.Б. Жданова

2020 г.

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

Элемент образовательной программы (дисциплина, практика, ГИА)	Семестр	Код компетенции	Наименование компетенции	Составляющие результатов обучения	
				Код	Наименование
Финансовый менеджмент	3	ПК(У)-3	Рассчитывать основные финансовые, технико-экономические показатели деятельности предприятия и их изменение под влиянием различных факторов в современных условиях	ПК(У)-3.В2	Владеет способностью принятия управленческих решений, направленных на достижение наибольшего производственного и коммерческого результата работы предприятия
				ПК(У)-3.У2	Умеет рассчитывать основные финансовые, технико-экономические показатели деятельности предприятия и их изменение под влиянием различных факторов в современных условиях
				ПК(У)-3.32	Знает организационные и экономические основы функционирования организации в условиях рыночной экономики

2. 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	Знание методов финансового менеджмента	ПК(У)-3	Раздел 1. Введение в финансовый менеджмент на предприятии	• Опрос • Тестирование
			Раздел 2. Финансовый анализ	• Опрос • Тестирование • ИДЗ
			Раздел 3. Финансовое планирование	• Опрос • Тестирование • ИДЗ
РД 2	Умение применять методы финансового менеджмента для управления прибылью		Раздел 4. Управление прибылью	• Опрос • Тестирование • ИДЗ
РД 3	Умение применять методы финансового менеджмента для управления оборотным капиталом		Раздел 5. Управление оборотным капиталом	• Опрос • Тестирование, • ИДЗ
РД 4	Умение применять методы финансового менеджмента для решений по финансированию		Раздел 6. Управление источниками финансирования	• Опрос • Тестирование

3. 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, необходимые результаты обучения сформированы, их качество оценено количеством баллов, близким к максимальному
70% - 89%	«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%	«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%	«Неудовл.»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям

Шкала для оценочных мероприятий 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, необходимые результаты обучения сформированы, их качество оценено количеством баллов, близким к максимальному
70% ÷ 89%	70 ÷ 89	«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%	55 ÷ 69	«Удовл.»	Приемлемое понимание предмета, удовлетворительные знания, умения и опыт практической деятельности, необходимые результаты обучения сформированы, качество некоторых из них оценено минимальным количеством баллов
55% ÷ 100%	55 ÷ 100	«Зачтено»	Результаты обучения соответствуют минимально достаточным требованиям
0% ÷ 54%	0 ÷ 54	«Неудовл.»/ «Не зачтено»	Результаты обучения не соответствуют минимально достаточным требованиям

4. Перечень типовых заданий

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
1.	Опрос	Вопросы:

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
		1. Какая концепция финансового менеджмента выражается в том, что более высокая доходность деятельности (т. е. отдача на вложенный капитал), связана с более высоким риском неполучения этой доходности. 2. Назовите основные функции финансового директора 3. Дайте определение финансового менеджмента 4. Назовите основные показатели платежеспособности предприятия 5. Какой вид прибыли используется при принятии решения об изменении объемов производства
2.	Тестирование	<i>Вопросы:</i> На основе предложенных данных составьте баланс предприятия, укажите сумму нераспределенной прибыли. На конец отчетного периода остатки на статьях учета следующие: уставной капитал – 10000 т.р., долгосрочные кредиты банков – 3500 т.р., основные средства (остаточная стоимость) - 8800 т.р., запасы - 4700 т.р, дебиторская задолженность - 2300 т.р., краткосрочная кредиторская задолженность - 1600 т.р., денежные средства – 1200 т.р., • 1900 • 1200 • 5500 • 3 100 Определите коэффициент текущей ликвидности (ответ округлить до десятых). Внеоборотные активы предприятия составляют 25400,0 тыс. руб., оборотные активы - 21700,0 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 14600 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 5000 тыс. руб. • 2,4 • 1,1 • 1,5 • 5,1 Определите рентабельность собственного капитал (ответ округлить до десятых). Имеется следующая информация о финансовых результатах предприятия за год: выручка без НДС 1075,0 тыс. руб., себестоимость реализованной продукции 715,0 тыс. руб. непроизводственные расходы 115 тыс. руб., проценты к уплате 10 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20%. Так же известны данные о среднегодовых показателях стоимости активов и обязательств : внеоборотные активы 885 тыс. руб., запасы 210, тыс. руб., дебиторская задолженность 450,0 тыс. руб., денежные средства 20,0 тыс. руб., краткосрочные кредиты банков – 100,0 тыс. руб., краткосрочные обязательства 380,0 тыс. руб., долгосрочных обязательств у предприятия нет. Примечание: собственный капитал необходимо определить исходя из данных задачи.

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий									
		• 15,6% • 17,3 % • 51,0% • 22,8% Рассчитать себестоимость реализованной продукции за отчетный период. В расчете используется зависимость между затратами, расходами и изменением запасов предприятия. Предприятие произвело и реализовало продукцию. За первый квартал затраты на производство продукции составили 12 675,0 тыс. руб., коммерческие затраты 3408,0 тыс. руб., управленческие затраты 5638,0 тыс. руб., остатки на начало квартала составили незавершенного производства 234,0 тыс. руб., готовой продукции и 589,0 тыс. руб. на конец квартала соответственно 185,0 тыс. руб. и 784,0 тыс. руб. • 21 575 тыс. руб. • 21 867 тыс. руб. • 12 529 тыс. руб. • 21 721 тыс. руб.									
3.	ИДЗ	Задание а. Составьте бюджет доходов и расходов и рассчитайте операционную прибыль по исходным данным (сценарий 1) б. Составьте бюджет доходов и расходов и рассчитайте операционную прибыль с учетом возможных изменений в плановом периоде (сценарий 2) с. Проанализируйте степень влияния на изменение операционной прибыли каждого фактора и обсудите полученные результаты с точки зрения рисков предприятия. Исходные данные Предприятие планирует финансовые результаты на следующий год. Для расчета прибыли были использованы данные за отчетный год. Предприятие не имеет запасы готовой продукции на начало планового периода и не формирует остатки незавершенного производства. Предприятие использует метод калькулирования по полным производственным затратам (метод полного поглощения затрат) для оценки остатков запасов готовой продукции и прибыли за период. Таблица – данные для составления бюджета доходов и расходов (сценарий 1) <table border="1"> <thead> <tr> <th>Наименование планируемых показателей</th><th>ед. изм.</th><th>Значение показателя</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>объем производства</td><td>ед.</td><td>20 000 + 10*N</td></tr> <tr> <td>объем продаж</td><td>ед.</td><td>18 000 + 10*N</td></tr> </tbody> </table>	Наименование планируемых показателей	ед. изм.	Значение показателя	объем производства	ед.	20 000 + 10*N	объем продаж	ед.	18 000 + 10*N
Наименование планируемых показателей	ед. изм.	Значение показателя									
объем производства	ед.	20 000 + 10*N									
объем продаж	ед.	18 000 + 10*N									

	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий		
		Цена реализации	руб./ед.	$2\,500 + 10 \cdot N$
		Переменные затраты, в т.ч.	руб./ед.	
		прямые материалы	руб./ед.	$650 + 10 \cdot N$
		прямой труд	руб./ед.	$400 + 10 \cdot N$
		переменные накладные	руб./ед.	$120 + 10 \cdot N$
		постоянные накладные	руб./год.	6 000 000
		Прочие накладные расходы	руб./год.	4 000 000
		Запасы готовой продукции на нач. года		0
		N – порядковый номер студента в списке группы. Однако, директора опасаются что изменение экономической ситуации могут неблагоприятно отразится на финансовых результатах предприятия. Было принято решение оценить предполагаемые изменения основных показателей бюджета и составить прогнозный бюджет доходов и расходов при наихудшей ситуации на рынке (сценарий 2) Предполагаемые изменения относительно планируемых показателей (сценарий 2) следующие: 1. Объем реализации может сократиться за счет падения платежеспособного спроса на 15 %. 2. Максимальное снижение объема производства на 10% , сокращение на больший процент может вызвать увольнения основных производственных рабочих, что не желательно для предприятия. 3. За счет предоставления дополнительных скидок покупателям общий уровень цены сократится на 5 % 4. Можно прогнозировать увеличение закупочной цены материалов, что отразится на росте стоимости материальных затрат на 10%. 5. Рост затрат на оплату труда основных производственных рабочих для компенсации инфляционных процессов прогнозируется на 5%. 6. Рост переменных производственных накладных затрат оценивается на уровне 10%. 7. Предприятие не планирует увеличение постоянных производственных и прочих накладных затрат (расходов)		

5. Перечень типовых заданий

№ п/п	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
4.	Входное тестирование	1. Назначение планирования как функции менеджмента состоит в стремлении а. устранить помехи и отклонения в деятельности организации б. учесть все внутренние и внешние факторы организации

№ п/п	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
		с. знать реальные тенденции развития управляемого объекта d. улучшить условия труда работников 2. Согласно теории менеджмента выделение функций управления является результатом... а. усложнения технологии производства товаров b. горизонтального и вертикального разделения управленческого труда с. упрощения организационных структур управления d. расширения масштабов ведения бизнеса 3. Информация об исполнении команд и состоянии объекта управления, поступающая от него к субъекту управления, в менеджменте называется термином... а. «прямая связь» b. «обратная связь» с. «коммуникационная сеть» d. «управленческое воздействие»
2.	Тесты по лекциям	1. Что относится к функциям ФИНАНСОВ? а. Планирование b. Организация с. Мотивация d. Контроль е. Все из вышеперечисленного 2. Что является ОБЪЕКТОМ управления в системе управления финансами предприятия? а. Финансовые отношения b. Финансовые ресурсы с. Источники финансовых ресурсов d. Все из вышеперечисленного 3. Что относится к ТАКТИЧЕСКИМ целям и задачам финансового менеджмента, а. Максимизация прибыли b. Рост курсовой стоимости акций с. Рост выручки d. Расширенное воспроизводство
3.	КР по практикам	Задание: Составить 3 формы финансовой отчетности: 1. баланс на конец отчетного периода 31.12.2019 г.,

№ п/п	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
		2. отчет о прибылях и убытках, 3. отчет о движении денежных средств. Исходные данные 1. Только что созданная компания (01.01.2019 г.) зарегистрировала уставный капитал 10 000 тыс. руб.. Сумма полученных денежных средств от учредителей составила – 10 000 т. руб. Предприятие не является налогоплательщиком НДС, но уплачивает налог на прибыль 20% от прибыли. 2. Для деятельности компания 11 января 2019: - приобрела и оплатила производственные и административные здания за 7 500 т. руб., из них 30% занимают административные здания, срок полезного использования составляет 40 лет. - закупила, оплатила и установила оборудование за 4 500 т. руб., срок полезного использования составляет 20 лет. 3. Полученных денежных средств от учредителей не хватает, и компания получает кредит в банке 01.01.2019 г. на сумму 2 700 т. руб. на три года по ставке 15 % годовых. Процентные платежи производятся ежеквартально, погашение кредита – равными долями в конце каждого года. В конце года оплачено в счет возврата кредита 900 т. р. 4. После получения кредита компания получила (оприходовала) и оплатила сырье для переработки на общую сумму 2 000 т. руб. 5. Компания приступила к операциям и в течение первого года произвела продукцию при полной загрузке мощностей. В течение года предприятие произвело 125 ед. продукции Производственная себестоимость 125 ед. продукции составила: - Материалы 1 500 т. руб. - Заработная плата производственных работников – 1 200 т. руб., оплачено в 2019 г. – 1 000 т. руб. - Страховые взносы по оплате труда работников производства – 360 т. руб., оплачено в 2019 г. - 300 т. руб. - Амортизация – (рассчитать), - Прочие работы и услуги – 500 т. руб., из них оплачено в 2019 г. – 400 т. руб. 6. Реализовано в 2019 г. 105 ед. продукции на общую сумму 8 000 т. руб. Из них в 2019 г. оплачено покупателями 70%. Сумма неоплаченной продукции является задолженностью по состоянию на 31.12.2019 г. Сумма по реализованной продукции приведена без НДС. 7. Кроме того, компания получила в декабре 2019 г. предоплату в счет будущих поставок от покупателя на сумму 1 500 т. руб. 8. Административно-управленческие расходы за 2019 г. составили - Оплата труда персоналу – 720 т. руб., из них оплачено в 2019 г. – 600 т. руб.; - Страховые взносы по оплате труда персонала – 216 т. руб., из них оплачено в 2019 г. - 200 т. руб.;

№ п/п	Оценочные мероприятия	Примеры типовых контрольных заданий
		- Прочие работы и услуги – 350 т. руб., из их оплачено в 2019 г. – 300 т. руб. Примечание: в расчетах по заработной плате учесть НДФЛ и считать его оплаченным. Налог на прибыль считать неоплаченным
4.	Зачёт	Теоретические вопросы: 1. Показатель ROE, как основной индикатор эффективности бизнеса для собственников. 3-х факторная модель DuPont и факторы, влияющие на эффективность управления компанией. 2. Управление запасами предприятия, основные цели. Определение и сравнительная характеристика подходов JIT (just-in-time) и модели оптимальной партии заказа EOQ. Формула расчета EOQ. Практическое задание. 1. Рассчитать удельный маржинальный доход, коэффициент валовой маржи, точку безубыточности. 2. Определить изменение прибыли предприятия при изменении объема реализации продукции Исходные данные. Предприятие реализует продукцию по цене 600 руб./ед. (в т.ч. НДС 20%) , переменные затраты на производство и реализацию продукции составляют 230 руб./ед., постоянные затраты – 1550,0 тыс.руб./год. Плановый объем реализации составляет 16000 ед. в год. Данные для задания 2. Предприятие планирует увеличить объем реализации на 5000 ед., однако, такое увеличение потребует дополнительных затрат, связанных с рекламой и продвижением продукции в общей сумме 130,0 тыс. руб. /год.

6. Методические указания по процедуре оценивания

	Оценочные мероприятия	Процедура проведения оценочного мероприятия и необходимые методические указания
1.	Опрос (макс 16.)	• Письменный опрос проводится по пройденному материалу в электронном курсе на платформе МУДЛ (Финансовый менеджмент (для направления 38.03.02 «Менеджмент»)) • Опрос содержит 10 вопросов • Каждый вопрос оценивается в 0,1 балла. • Опрос считается успешно выполненным при получении более 0,55 балла за опрос
2.	Тестирование (макс 5 б.)	• Тестирование проводится по пройденному материалу в электронном курсе на платформе МУДЛ (Финансовый менеджмент (для направления 38.03.02 «Менеджмент»)) • Тестирование проводится после изучения теоретического материала и отработки на практических

	Оценочные мероприятия	Процедура проведения оценочного мероприятия и необходимые методические указания																			
		занятиях по каждой теме. • Тест содержит 10 вопросов в тестовой форме, содержащих типовые задачи по рассматриваемой теме • Вопрос на выбор из предложенных вариантов правильной информации оценивается в 0,5 балл. • Тест считается успешно выполненным при получении более 3 балла за каждый. <u>Оценивание проводит преподаватель по следующим критериям:</u> ✓ для вопросов на выбор из предложенных вариантов правильной информации 0,5 – выбран правильный ответ; 0 – выбран неправильный ответ.																			
3.	Защита ИДЗ (мак 5б.)	• Защита ИДЗ (индивидуального домашнего задания) проводится после предоставления расчетов, не позднее конференц- недели за каждую половину семестра. • Отчет по ИДЗ содержит информацию о результатах работы в соответствии с заданием. • Для защиты ИДЗ студент получает для ответа 3 вопроса, которые включают, знание теоретических основ применяемых в работе методов, правильность расчета показателей, значение рассчитанных показателей и их связь с финансовыми результатами деятельности предприятия • Отчет по ИДЗ считается успешно защищенным при получении более 3 баллов. <u>Оценивание проводит преподаватель по следующим критериям:</u> <table><tr><th>Вид вопроса</th><th colspan="3">Критерии оценки</th></tr><tr><td>Знание теории</td><td>1 б. – знает методы, понятия и основные закономерности, может уверенно и без ошибок обсуждать использованные методы</td><td>0,5 б. - знает методы, понятия и основные закономерности, может обсуждать использованные методы с помощью преподавателя</td><td>0 б. – затрудняется четко сформулировать методы, понятия и основные закономерности</td></tr><tr><td>Умение провести расчеты</td><td>1,5 б.– расчеты проведены правильно и полно, может продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных</td><td>1 б. – расчеты проведены правильно и полно, затрудняется продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных</td><td>0,5 б.– расчеты проведены с ошибками, но достаточно полно</td></tr><tr><td>Навыки оценки</td><td>2 б.– понимает взаимосвязь</td><td>1 б.– понимает взаимосвязь</td><td>0 б.– затрудняется</td></tr></table>				Вид вопроса	Критерии оценки			Знание теории	1 б. – знает методы, понятия и основные закономерности, может уверенно и без ошибок обсуждать использованные методы	0,5 б. - знает методы, понятия и основные закономерности, может обсуждать использованные методы с помощью преподавателя	0 б. – затрудняется четко сформулировать методы, понятия и основные закономерности	Умение провести расчеты	1,5 б.– расчеты проведены правильно и полно, может продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных	1 б. – расчеты проведены правильно и полно, затрудняется продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных	0,5 б.– расчеты проведены с ошибками, но достаточно полно	Навыки оценки	2 б.– понимает взаимосвязь	1 б.– понимает взаимосвязь	0 б.– затрудняется
Вид вопроса	Критерии оценки																				
Знание теории	1 б. – знает методы, понятия и основные закономерности, может уверенно и без ошибок обсуждать использованные методы	0,5 б. - знает методы, понятия и основные закономерности, может обсуждать использованные методы с помощью преподавателя	0 б. – затрудняется четко сформулировать методы, понятия и основные закономерности																		
Умение провести расчеты	1,5 б.– расчеты проведены правильно и полно, может продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных	1 б. – расчеты проведены правильно и полно, затрудняется продемонстрировать расчет итогового показателя при изменении исходных данных	0,5 б.– расчеты проведены с ошибками, но достаточно полно																		
Навыки оценки	2 б.– понимает взаимосвязь	1 б.– понимает взаимосвязь	0 б.– затрудняется																		

		Процедура проведения оценочного мероприятия и необходимые методические указания			
	Оценочные мероприятия	результатов	между показателями, может дать качественную оценку влияния рассчитанных показателей на финансовое состояние предприятия и результаты деятельности	между показателями, затрудняется охарактеризовать значение рассчитанных показателей	провести взаимосвязи между рассчитанными показателями
		Своевременность сдачи работы 0,5 б.			
4.	Зачёт	В рамках изучаемых разделов дисциплины осуществляется текущее оценивание степени освоения студентами изученного материала. Проверка освоения лекционного материала проводится путем фронтального опроса на каждом практическом занятии. Проверка освоения материала практических занятий проводится по результатам выполнения практических работ, индивидуальных домашних заданий. Допуск по итогу текущего контроля рассчитывается на основе суммы баллов, набранных за все виды оценочных мероприятий. Для допуска к зачету студенту необходимо набрать 55 баллов и более по всем видам запланированных оценочных мероприятий. Зачет проводится на второй конференц неделе в форме письменной итоговой работы по всем разделам изучаемой дисциплины. Зачетный билет состоит из 4 вопросов: 2 теоретических вопроса (по 5 баллов) и практического задания (задач 10 баллов). Максимальный балл за зачет 20 баллов. Зачет считается успешно выполненным при получении студентом 12 баллов. Итоговая оценка за семестр рассчитывается на основе полученной суммы баллов в результате текущего контроля, и баллов, набранных при заключительном контроле знаний на зачете.			