МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РЯЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РАДИОТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ В.Ф. УТКИНА»

Кафедра «Экономика, менеджмент и организации производства»

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Б1.В.09 «ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»

Направление подготовки
38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль) подготовки
«Производственный менеджмент»

Квалификация выпускника – бакалавр

Форма обучения – очно-заочная

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Оценочные материалы – это совокупность учебно-методических материалов (контрольных заданий, описаний форм и процедур), предназначенных для оценки качества освоения обучающимися данной дисциплины как части основной профессиональной образовательной программы.

Цель – оценить соответствие знаний, умений и уровня приобретенных компетенций, обучающихся целям и требованиям ОПОП.

Основная задача – обеспечить оценку уровня сформированности общекультурных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций.

Контроль знаний обучающихся проводится в форме промежуточной аттестации.

Промежуточный контроль по дисциплине осуществляется проведением экзамена.

2. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Код контролируемой компетенции (или её части)	Наименование оценочного мероприятия
Система управления финансами предприятия	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Способы финансирования деятельности фирмы.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Основные инструменты финансового менеджмента.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Логика функционирования финансового механизма предприятия.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Управление инвестициями, оценка капитальных финансовых активов.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Оценка стоимости и формирование рациональной структуры источников финансирования деятельности предприятия.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Управление оборотными активами.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Дивидендная политика предприятия.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен
Диагностика кризисного состояния предприятия и антикризисное управление.	УК-10.2, ПК-2,2, ПК-3.4	Экзамен

2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Сформированность каждой компетенции в рамках освоения данной дисциплины оценивается по трехуровневой шкале:

1) пороговый уровень является обязательным для всех обучающихся по завершении освоения дисциплины;

2) продвинутый уровень характеризуется превышением минимальных характеристик сформированности компетенций по завершении освоения дисциплины;

3) эталонный уровень характеризуется максимально возможной выраженностью компетенций и является важным качественным ориентиром для самосовершенствования.

Уровень освоения компетенций, формируемых дисциплиной:

а) описание критериев и шкалы оценивания тестирования:

Шкала оценивания	Критерий
3 балла (эталонный уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 85 до 100%
2 балла (продвинутый уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 75 до 84%

Шкала оценивания	Критерий
1 балл (пороговый уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 60 до 74%
0 баллов	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 0 до 59%

б) описание критериев и шкалы оценивания практико-ориентированных заданий:

Шкала оценивания	Критерий
5 баллов (эталонный уровень)	Студент в полном объеме ответил на вопрос, представил иллюстрацию на примере, дал глубокие пояснения, показал способности логично излагать материал, ответил на все дополнительные вопросы преподавателя
3 балла (продвинутый уровень)	Студент в достаточном объеме ответил на вопрос, представил иллюстрацию на примере, на наводящие комментарии реагировал адекватно, продолжая логику изложения, ответил на дополнительные вопросы преподавателя
1 балла (пороговый уровень)	Студент ответил на вопрос частично, не представил иллюстрацию на примере, на наводящие вопросы не смог ответить, не ответил на дополнительные вопросы преподавателя
0 баллов	Студент не ответил на вопрос

На экзамен выносятся тест, 3 практико-ориентированных задания. Студент может набрать максимум 20 баллов. Итоговый суммарный балл студента, полученный при прохождении промежуточной аттестации, переводится в традиционную форму по системе «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Шкала оценивания	Критерий	
отлично (эталонный уровень)	17 – 20 баллов	Обязательным условием является выполнение всех предусмотренных в течение семестра заданий (на практических работах и при самостоятельной работе)
хорошо (продвинутый уровень)	13 – 16 баллов	
удовлетворительно (пороговый уровень)	10 – 12 баллов	
неудовлетворительно	0 – 9 баллов	Студент не выполнил всех предусмотренных в течение семестра текущих заданий (на практических работах и при самостоятельной работе)

4. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

4.1. Промежуточная аттестация

Коды компетенций	Результаты освоения ОПОП Содержание компетенций
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности
УК-10.2	Экономически обосновывает принимаемые решения в различных областях жизнедеятельности

а) типовые тестовые вопросы:

1. Целью прогнозирования на основе процента от продаж является определение
 - а) объема продаж.
 - б) планируемой суммы активов.

- в) **потребности предприятия во внешнем финансировании.**
г) увеличения рыночной стоимости предприятия.
2. Максимизация рыночной стоимости предприятия достигается при выполнении следующих условий:
- а) максимизации средневзвешенной цены капитала.
 - б) минимизации средневзвешенной цены капитала.
 - в) максимизации нераспределенной прибыли.
 - г) максимизации выплаты дивидендов держателям акций.
3. Рыночная премия за риск - это:
- а) рыночная доходность.
 - б) **разница между рыночной доходностью и безрисковой доходностью.**
4. Стоимость долга в виде банковского кредита равна:
- а) % за кредит.
 - б) **% за кредит, уменьшенным на ставку налога.**
 - в) % за кредит, увеличенным на ставку налога.
5. Стоимость (цена) привлеченного капитала определяется:
- а) суммой уплаченных процентов за пользование кредитом и суммой выплаченных акционерам дивидендов.
 - б) суммой уплаченных процентов за пользование кредитом.
 - в) **отношением расходов, связанных с привлечением финансовых ресурсов, к сумме привлеченных ресурсов.**
6. Что не является источником финансирования предприятия:
- а) форфейтинг
 - б) амортизационные отчисления
 - в) **объем затрат на НИОКР**
 - г) ипотека.
7. Предприятие специализируется на выпуске продукции с использованием определенных видов сырья. Какой процесс является отражением разности операционного и финансового циклов?
- а) срок окупаемости выпущенной продукции
 - б) производственный цикл
 - в) **период обращения кредиторской задолженности**
8. На какие цели может использоваться банковский кредит?
- а) покрытие убытков от хозяйственной деятельности.
 - б) **реализация инвестиционного проекта.**
 - в) увеличение уставного капитала предприятия.
 - г) выкуп заложенного имущества.
 - д) для выплаты заработной платы персонала.

б) типовые практико-ориентированные задания:

1. Рассчитайте уровень финансового левериджа по следующим данным:
- отложенные налоговые обязательства – 60;
 - нераспределенная прибыль – 50;
 - дебиторская задолженность – 170;
 - долгосрочный кредит – 180;
 - поставщики и подрядчики – 100;
 - основные средства – 230;
 - уставный капитал - ?;
 - производственные запасы – 420;
 - денежные средства – 50.
- Ответ: уровень финансового левереджа – 0,64.
2. Годовая потребность компании в сырье – 2000 ед. Затраты на хранение единицы сырья – 5 долл., затраты по размещению и исполнению заказа – 60 долл. Рассчитайте оптимальный размер заказа.
- Ответ: оптимальный уровень заказа – 219 ед.
3. Определить текущую цену акции при условии:

- последние фактические дивиденды, выплаченные предприятием, составили 1 руб. за акцию;
- ожидаемые ежегодные темпы роста дивидендов составляют 12%
- требуемая норма доходности по акциям равна 16%.

Ответ: 28 руб.

Коды компетенций	Результаты освоения ОПОП Содержание компетенций
ПК-2	Способен проводить информационно-аналитическую работу в области управления процессами организации производства и сетей поставок, оперативного планирования производственной деятельности на уровне структурного подразделения промышленной организации (отдела, цеха)
ПК-2.2	Проводит расчет и анализ технико-экономических показателей, дает оценку финансового состояния организации (в том числе машиностроительной)

а) типовые тестовые вопросы:

1. Основой информационного обеспечения финансового менеджмента является:
 - а) учетная политика организации
 - б) бухгалтерский баланс**
 - в) отчет о прибылях и убытках**
2. Коэффициент оборачиваемости запасов сырья и материалов определяется как отношение:
 - а) объема запасов сырья и материалов за период к прибыли от продаж
 - б) объем запасов сырья и материалов за период к объему продаж за период
 - в) себестоимости израсходованных материалов к средней величине запасов сырья и материалов**
3. Коэффициент текущей ликвидности показывает:
 - а) какую часть собственного капитала организация может покрыть, мобилизовав оборотные активы
 - б) какую часть долгосрочных обязательств организация может погасить, мобилизовав абсолютно ликвидные и быстрореализуемые активы
 - в) какую часть краткосрочных обязательств организация может погасить, мобилизовав все оборотные активы**
4. Маржинальная прибыль – это:
 - а) прибыль за вычетом налогов
 - б) выручка за вычетом прямых издержек
 - в) валовая прибыль до вычета налогов и процентов
 - г) выручка за вычетом переменных издержек**
5. В расчете точки безубыточности участвуют:
 - а) общие издержки и масса прибыли
 - б) постоянные издержки, удельные переменные издержки, объем реализации**
 - в) прямые, косвенные издержки и объем реализации
6. Длительность одного оборота в днях определяется как:
 - а) произведение остатков оборотных средств на число дней в отчетном периоде, разделенное на объем реализованной продукции
 - б) отношение среднегодовой стоимости оборотных средств к выручке от реализации продукции
 - в) отношение суммы среднего остатка оборотных средств к сумме однодневной выручки за анализируемый период**
7. Денежный поток организации представляет собой:
 - а) совокупность финансовых ресурсов организации
 - б) наличие оптимального остатка денежных средств на расчетном счете
 - в) сумма поступлений и выплат денежных средств за определенный период времени.**
8. Коэффициент оборачиваемости ... – это показатель, характеризующий скорость оборота задолженности предприятия поставщикам

а) кредиторской задолженности

б) дебиторской задолженности

в) основных средств

г) активов.

б) типовые практико-ориентированные задания:

1. На конец финансового года внеоборотные активы предприятия равны 14 000 тыс. руб., оборотные активы – 6 000 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 8 000 тыс. руб. Объем продаж за год равен 70 000 тыс. руб. Определить коэффициент оборачиваемости активов.

Ответ: 3,5.

2. На конец финансового года запасы предприятия равны 35 000 тыс. руб., дебиторская задолженность – 15 000 тыс. руб., деньги в кассе – 400 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 40 000 тыс. руб. Определить коэффициент текущей ликвидности.

Ответ: 1,26.

Коды компетенций	Результаты освоения ОПОП Содержание компетенций
ПК-3	Способен осуществлять тактическое управление процессами организации производства и сетей поставок, оперативного планирования производственной деятельности на уровне структурного подразделения промышленной организации (отдела, цеха)
ПК-3.4	Разрабатывает стратегию организации, формирует разделы текущих планов и бюджетов производственной, финансовой и коммерческой деятельности организации (в том числе машиностроительной)

а) типовые тестовые вопросы:

- Под финансовым планом понимается:
 - смета затрат на производство продукции
 - плановый документ, отражающий затраты на производство и реализацию продукции
 - плановой документ, отражающий поступление и расходование денежных средств организации**
- Процесс составления финансовых планов состоит из:
 - анализа финансовых показателей предыдущего периода, составления прогнозных документов, разработки оперативного финансового плана**
 - определения рентабельности производимой продукции
 - расчета эффективности инвестиционного проекта
- Составление финансового раздела бизнес-плана начинается с разработки прогноза:
 - объемов производства
 - объемов продаж**
 - движения денежных средств
- Что не является источником финансирования предприятия:
 - форфейтинг
 - амортизационные отчисления
 - объем затрат на НИОКР**
 - ипотека
- Финансовый цикл – это:
 - промежуток времени между сроком платежа по своим обязательствам перед поставщиками и получением денег от покупателей**
 - период, в течении которого полностью погашается дебиторская задолженность
 - период, в течении которого полностью погашается кредиторская задолженность
- Основные способы финансирования хозяйственной деятельности:
 - эмиссия акций
 - лизинг
 - все перечисленное**

7. _____ - это документ финансовой отчетности, который в денежном выражении и на определенную дату отражает источники формирования денежных средств организации и направления их использования (**бухгалтерский баланс**)
8. _____ цикл - это период оборота денежных средств, который начинается с погашения кредиторской задолженности по обязательствам и заканчивается получением денег от покупателей и взысканием дебиторской задолженности (**финансовый**)

б) типовые практико-ориентированные задания:

1. Уставный капитал акционерного общества – 10 тыс. акций номиналом 100 руб. Определить прибыль отчетного года, если

- резервный капитал – 50;
- денежные средства – 140;
- дебиторская задолженность – 655;
- долгосрочные заемные средства -400;
- производственные запасы- 1580;
- нераспределенная прибыль прошлых лет -744;
- краткосрочная кредиторская задолженность -591;
- основные средства – 650.

Все данные в тыс. руб.

Ответ: 240 тыс. руб.

2. Рассчитайте валюту баланса по следующим данным (тыс. руб.):

- уставный капитал - ?
- денежные средства - ?
- дебиторская задолженность – 2100;
- резерв по сомнительным долгам -102;
- долгосрочные заемные средства – 400;
- производственные запасы – 20580;
- нераспределенная прибыль – 2000;
- собственные оборотные средства – 13461;
- первоначальная стоимость основных средств – 95325;
- накопленная амортизация – 17386;
- краткосрочная кредиторская задолженность – 11017.

Ответ: 102417 тыс. руб.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СОГЛАСОВАНО

ФГБОУ ВО "РГРТУ", РГРТУ, Евдокимова Елена Николаевна, Заведующий

Простая подпись

кафедрой ЭМОП