

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Уварова Лиана Федоровна
Должность: Ректор
Дата подписания: 13.12.2023 17:57:58
Уникальный программный ключ:
b6686bbd317ad5ad4cf9618504be1b55d4c225d407106f8746fee51f8322643a

**Частное образовательное учреждение
высшего образования
БАЛТИЙСКИЙ ГУМАНИТАРНЫЙ
ИНСТИТУТ**

ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И УЧЕТА

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Б1.О.20 ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Направление подготовки
38.03.02 Менеджмент

Квалификация выпускника
Бакалавр

Форма обучения
очно-заочная

Санкт-Петербург, 2022

Фонд оценочных средств составлен с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утвержденного Приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 № 970, зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2020 № 59449.

Составитель: канд.экон.наук, доц. Тереладзе Д.И.

Рассмотрено и утверждено на заседании кафедры
15.06.2022 г., протокол №10

Одобрено учебно-методическим советом вуза
15.06.2022 г., протокол № 6.

1. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

1.1 Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
ОПК-1. Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории	ОПК-1.1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической теории ОПК-1.2 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) организационной теории ОПК-1.3 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) управленческой теории
ПК-1. Способен выявлять организационно-управленческие проблемы на уровне подразделения организации, проектной группы, предприятий малого бизнеса и находить их решения	ПК-1.1 Способен выявлять организационно-управленческие проблемы на уровне подразделения организации, проектной группы, предприятий малого бизнеса ПК-1.2 Способен анализировать причины выявленных отклонений и находить пути их устранения
ПК-2. Способен применять принципы финансового учета и отчетности, управления затратами для принятия операционных решений в сфере финансового менеджмента	ПК-2.1 Способен применять принципы финансового учета и отчетности, инструменты финансового менеджмента, управления затратами для принятия управленческих решений ПК-2.2 Проводить оценку инвестиционных проектов и осуществлять финансовое планирование
ПК-4. Способен использовать финансовые инструменты для инвестирования и финансового планирования	ПК-4.1 Производит расчеты финансово-экономических показателей деятельности организации ПК-4.2 Анализирует результаты деятельности организации с применением методов анализа производных финансовых инструментов для принятия управленческих решений

Текущий контроль студентов. При оценивании устного опроса и участия в дискуссии на семинаре (практическом занятии) учитываются:

- степень раскрытия содержания материала;
- изложение материала (грамотность речи, точность использования терминологии и символики, логическая последовательность изложения материала);
- знание теории изученных вопросов, сформированность и устойчивость используемых при ответе умений и навыков.

Критерии оценивания студента на занятиях

Оценка	Критерии оценки
5, «отлично»	Оценка «отлично» ставится, если студент строит ответ логично в соответствии с планом, показывает максимально глубокие знания профессиональных терминов, понятий, категорий, концепций и теорий. Устанавливает содержательные

	межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит убедительные примеры.
4, «хорошо»	Оценка «хорошо» ставится, если студент строит свой ответ в соответствии с планом. В ответе представлены различные подходы к проблеме, но их обоснование недостаточно полно. Устанавливает содержательные межпредметные связи. Развернуто аргументирует выдвигаемые положения, приводит необходимые примеры, однако показывает некоторую непоследовательность анализа. Выводы правильны. Речь грамотна, используется профессиональная лексика.
3, «удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» ставится, если ответ недостаточно логически выстроен, план ответа соблюдается непоследовательно. Студент обнаруживает слабость в развернутом раскрытии профессиональных понятий. Выдвигаемые положения декларируются, но недостаточно аргументированы. Ответ носит преимущественно теоретический характер, примеры ограничены, либо отсутствуют.
2, «неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» ставится при условии недостаточного раскрытия профессиональных понятий, категорий, концепций, теорий. Студент проявляет стремление подменить научное обоснование проблем рассуждениями обыденно-повседневного бытового характера. Ответ содержит ряд серьезных неточностей. Выводы поверхностны

Промежуточная аттестация студентов. При проведении промежуточной аттестации студент должен ответить на вопросы теоретического характера и практического характера.

При оценивании ответа на вопрос теоретического характера учитывается:

- теоретическое содержание не освоено, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе;
- теоретическое содержание освоено частично, допущено не более двух-трех недочетов;
- теоретическое содержание освоено почти полностью, допущено не более одного-двух недочетов, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно;
- теоретическое содержание освоено полностью, ответ построен по собственному плану.

При оценивании ответа на вопрос практического характера учитывается объем правильного решения.

Оценка знаний студента во время итогового контроля по дисциплине определяется его учебными достижениями в семестровый период, результатами рубежного контроля знаний и ответом на экзамене.

Знания умения, навыки студента на экзамене оцениваются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины.

Оценивание студента на экзамене

Оценка	Требования к знаниям и критерии выставления оценок
2, неудовлетворительно	Студент при ответе демонстрирует плохое знание значительной части основного материала дисциплины. Не информирован или слабо разбирается в проблемах и / или не в состоянии наметить пути их решения. Не способен к критическому анализу и оценке современных научных достижений.
3, удовлетворительно	Студент при ответе демонстрирует знания только основного материала дисциплины, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает логическую последовательность в изложении. Фрагментарно разбирается в проблемах и не всегда в состоянии наметить пути их решения. Демонстрирует достаточно слабое

Оценка	Требования к знаниям и критерии выставления оценок
	владение критическим анализом и плохо оценивает современные научные достижения.
4, хорошо	Студент при ответе демонстрирует хорошее владение и использование знаний дисциплины, твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно трактует теоретические положения. Достаточно уверенно разбирается в проблемах, но не всегда в состоянии наметить пути их решения и критически проанализировать и оценить современные научные достижения.
5, отлично	Студент при ответе демонстрирует глубокое и прочное владение и использование знаний дисциплины, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает его на экзамене, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, способен к критическому анализу и оценке современных научных достижений.

2. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

1. (ОПК-1) Используя знание экономической, организационной и управленческой теории, решите задачу.

Рассчитать точку безубыточности на промышленном предприятии в руб. при следующих условиях:

Средняя цена единицы продукции — 150 руб;

Переменные затраты на производство единицы продукции — 100 руб;

Постоянные расходы — 200 000 руб.

Варианты ответа:

1) 650 000;

2) 600 000;

3) 450 000;

4) 60.

2. (ОПК-1) Используя знания экономической, организационной и управленческой теории, решите задачу:

Спрос выражается формулой $Q_d = 45 - 2P$, предложение можно описать функцией $Q_s = 5 + 2P$. Чему будет равна равновесная цена?

Варианты ответов:

1) 10;

2) 5;

3) 25.

3. (ОПК-1) Используя знания экономической, организационной и управленческой теории, решите задачу:

Вексель с суммой погашения 500 тыс. рублей продан при норме простого дисконта 4,0% за 65 дня до даты погашения. Найти дисконт и выручку.

4. (ОПК-1) Используя знания экономической, организационной и управленческой теории, решите задачу:

При какой годовой ставке сложного процента деньги удваиваются через 12 лет?

5. (ОПК-1) Используя знания экономической, организационной и управленческой теории, решите задачу:

Иванов вносит в сберегательный банк 500 рублей в конце каждого квартала. В конце каждого года банк начисляет 4% сложных процентов. Какая сумма будет на счете Иванова через 5 лет?

6. (ПК-1) Кейс. Проанализируйте информацию, представленную в следующем фрагменте.

Образовательный центр «Светоч» оказывает платные образовательные услуги жителям крупного города N. Основной акцент сотрудники центра делают на обучение клиентов иностранным языкам. В перечне предлагаемых услуг более 30 программ разного уровня освоения по 9 языкам мира. С целью поощрения потребителей к длительному сотрудничеству экономической службой центра была разработана накопительная система скидок и ряд акционных мероприятий. Образовательный центр оказывает услуги и юридическим лицам, организациям, желающим повысить уровень языковой квалификации своих сотрудников. Работа с юридическими лицами ведется по безналичному расчету. Компания допускает отсрочку платежа клиентами-юридическими лицами на 30 дней. Однако в последние 6 месяцев сотрудники экономической службы наблюдают рост просроченной дебиторской задолженности.

Каковы актуальные вопросы политики кредитования компании «Светоч»?

7. (ПК-1) Кейс. Проанализируйте информацию, представленную в следующем фрагменте.

Выручка от продажи компании «РиК» составила 15000 тыс. руб. в год, средняя величина запасов — 6000 тыс. руб. Какова средняя продолжительность оборота запасов, и сколько средств придется привлечь дополнительно, если длительность оборота будет составлять 155 дней?

8. (ПК-1) Кейс.

Рассчитайте, что выгоднее для вкладчика: получить 20 000 рублей сегодня или получить 35 000 рублей через 3 года, если процентная ставка равна 17%.

9. (ПК-1) Основной источник возмещения затрат, произведенных предприятием – это:

Варианты ответа:

- 1) выручка от продаж;
- 2) прибыль от продаж;
- 3) резервные фонды.

10. (ПК-1) Платежеспособность – это:

Варианты ответа:

- 1) наличие у предприятия возможности погасить долги;
- 2) наличие у предприятия возможности погасить краткосрочные долги;
- 3) наличие у предприятия возможности погасить краткосрочные долги и расширить производственную деятельность.

11. (ПК-2) Заинтересованные группы, которые неразрывно связаны с функционированием компании на рынке, называются _____ фирмы.

12. (ПК-2) Концепция управления _____ компании делает акцент на интересах владельцев собственного капитала и учете изменения их благосостояния.

13. (ПК-2) Технологией концепции управления стоимостью, основанной на выделении параметров и сопоставлении по ним компаний, является финансовый ...

14. (ПК-2) Проведение анализа безубыточности нецелесообразно, если ...

Варианты ответа:

- 1) объем производства выше объема продаж;
- 2) объем производства равен объему продаж;
- 3) отсутствуют изменения в структуре выпускаемой продукции;
- 4) производительность труда рабочих не изменяется.

15. (ПК-2) Что является управляющей подсистемой финансового менеджмента?

Варианты ответа:

- 1) дирекция коммерческой организации;
- 2) финансовое подразделение и бухгалтерия;
- 3) маркетинговая служба организации.

16. (ПК-2) Дисконтирование денежных средств — это процесс ...

Варианты ответа:

- 1) приведения настоящей (текущей) стоимости денег к их будущей стоимости;
- 2) расчета расходов на осуществление проекта;
- 3) оценки эффективности инвестиционного проекта;
- 4) приведения будущей стоимости денег к их настоящей (текущей) стоимости.

17. (ПК-2) Денежный поток от финансовой деятельности включает ...

Варианты ответов:

- 1) затраты на обслуживание займов;
- 2) выплату дивидендов по акциям;
- 3) издержки по производству и реализации продукции;
- 4) затраты на увеличение оборотного капитала.

18. (ПК-2) Финансовая система предприятия объединяет:

Варианты ответа:

- 1) все структурные подразделения предприятия;
- 2) финансово-кредитную и учетную политику предприятия;
- 3) виды и формы финансовых отношений на предприятии.

19. (ПК-2) Коэффициент общей ликвидности должен превышать:

Варианты ответа:

- 1) 0,5;
- 2) 1,0;
- 3) 2,0.

20. (ПК-2) Рентабельность продаж наиболее точно отражает финансовый результат деятельности:

Варианты ответа:

- 1) по каждому изделию;
- 2) по каждому виду деятельности;
- 3) в целом по предприятию.

21. (ПК-4) По объектам вложения капитала выделяют инвестиции в _____ активы.

Варианты ответов:

- 1) Реальные;
- 2) Финансовые;
- 3) Нематериальные;
- 4) Основные;
- 5) Портфельные.

22. (ПК-4) К основным формам реального инвестирования относятся ...

Варианты ответов:

- 1) реконструкция производства;
- 2) модернизация действующих мощностей;
- 3) приобретение патента;
- 4) вложение в ценные бумаги.

23. (ПК-4) К критериям, обосновывающим целесообразность реальных инвестиций, основанных на дисконтированных оценках, относятся ...

Варианты ответов:

- 1) чистая дисконтированная стоимость;
- 2) индекс рентабельности инвестиций;
- 3) срок окупаемости;
- 4) учетная норма прибыли.

24. (ПК-4) Кейс. Проанализируйте информацию, представленную в следующем фрагменте

Инвестору за 5 лет необходимо накопить капитал для реализации инвестиционного проекта в сумме 2,5 млн. рублей. Определить периодически депонируемый поток платежей (ежемесячно) от дохода по ставке 14 % годовых.

25. (ПК-4) Кейс. Проанализируйте информацию, представленную в следующем фрагменте.

Рассчитать чистый приведенный эффект (NPV) и рентабельность инвестиций (PI), если первоначальные инвестиции составили 2 200 тыс. руб., а накопленный доход через три года составил 3 500 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 17 %. Сделать вывод о целесообразности данного инвестиционного проекта.

26. (ПК-4) Сопоставление величины исходной инвестиции с общей суммой дисконтированных денежных поступлений, генерируемых ею в течение прогнозируемого срока позволяет определить показатель ...

Варианты ответа:

- 1) DPP;
- 2) IRR;
- 3) NPV;
- 4) PI.

27. (ПК-4) Если инвестор сформировал «портфель роста», то он рассчитывает на рост ...

Варианты ответа:

- 1) ВВП;
- 2) Курсовой стоимости ценны бумаг портфеля;

- 3) Количества ценных бумаг в портфеле;
- 4) Темпов инфляции.

28. (ПК-4) Верно ли утверждение, что оптимальный портфель обязательно должен быть эффективным?

Варианты ответа:

- 1) Да;
- 2) Нет, в определенных условиях инвестор может в качестве оптимального выбирать и неэффективный портфель;
- 3) Это зависит от отношения конкретного инвестора к риску;
- 4) Нет, при высоких уровнях корреляции это условие может не выполняться.

29. (ПК-4) Для определения IRR проекта используется метод ...

Варианты ответа:

- 1) Цепных подстановок;
- 2) Наименьших квадратов;
- 3) Последовательных итераций;
- 4) Критического пути.

30. (ПК-4) Если ставка дисконтирования ниже внутренней нормы доходности, то инвестирование будет

Варианты ответа:

- 1) Прибыльным;
- 2) Нейтральным;
- 3) Убыточным.

КЛЮЧИ ОТВЕТОВ

1. 2
2. 1
3. 3 500 руб, 496 500 руб.
4. 6% годовых
5. 110 000 руб.
6. 1) срок предоставления кредита; 2) оценка кредитоспособности клиентов; 3) система сбора платежей.
7. 144 дня, 458,33 тыс. руб.
8. Более выгодно получить 35 000 руб. через 3 года.
9. 1
10. 2
11. стейкхолдеры
12. стоимостью
13. бенчмаркинг
14. 1
15. 2
16. 4
17. 1, 2
18. 3
19. 2
20. 3
21. 1, 2, 3
22. 1, 2

- 23. 1, 2
- 24. 378 210 руб.
- 25. -14,68 тыс. руб., -0,66%, проект невыгодный.
- 26. 3
- 27. 2
- 28. 1
- 29. 3
- 30. 1

3. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Текущий контроль студентов. Текущий контроль студентов по дисциплине проводится в соответствии с Уставом, иными локальными нормативными актами ЧОУ ВО «Балтийский Гуманитарный Институт» и является обязательной.

Текущий контроль по дисциплине проводится в форме опроса и контрольных мероприятий по оцениванию фактических результатов обучения студентов осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (тестирование по основным понятиям, закономерностям, положениям и т.д.);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (работа на практических занятиях);
- результаты самостоятельной работы (работа на практических занятиях, изучение книг из списка основной и дополнительной литературы).

Активность студента на занятиях оценивается на основе выполненных студентом работ и заданий, предусмотренных данной рабочей программой дисциплины. Студент, пропустивший два занятия подряд, допускается до последующих занятий на основании допуска.

Кроме того, оценивание студента проводится на рубежном контроле по дисциплине. Оценивание студента на контрольной неделе проводится преподавателем независимо от наличия или отсутствия студента (по уважительной или неуважительной причине) на занятии. Оценка носит комплексный характер и учитывает достижения студента по основным компонентам учебного процесса за текущий период.

Оценивание студента на занятиях осуществляется с использованием балльно-рейтинговой системы. Оценка носит комплексный характер и учитывает достижения студента по основным компонентам учебного процесса за текущий период. Оценивание осуществляется по балльно-рейтинговой системе с выставлением оценок в ведомости и указанием количества пропущенных занятий.

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине проводится в соответствии с Уставом, иными локальными нормативными актами ЧОУ ВО «Балтийский Гуманитарный Институт» и является обязательной.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в соответствии с учебным планом в период зачетно-экзаменационной сессии.

Студенты допускаются к экзамену в случае выполнения им учебного плана по дисциплине: выполнения всех заданий и мероприятий, предусмотренных программой дисциплины.

В случае наличия учебной задолженности студент отрабатывает пропущенные занятия в соответствии с требованиями, указанными в рабочей программе дисциплины.

Экзамен принимает преподаватель, читавший лекционный курс.

Оценка знаний студента на экзамене определяется его учебными достижениями в семестровый период и результатами рубежного контроля знаний и ответом на экзамене.

Знания умения, навыки студента на экзамене оцениваются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины.