

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Комарова Светлана Юриевна

Должность: Проректор по образовательной деятельности

Дата подписания: 02.09.2024 12:11:23

Уникальный программный ключ:

43ba42f5deae4116bbfcb9ac98e39108031227e81ad4207cbe4149f7098d7a

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Омский государственный аграрный университет имени П.А.Столыпина»
Экономический факультет**

ОПОП по направлению
38.04.01 Экономика

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине**

Б1.В.ДВ.01.02 Финансовый анализ в системе бизнес-планирования

Направленность (профиль) «Учет, экономический анализ и финансовый контроль»

Обеспечивающая преподавание дисциплины кафедра -	экономики, бухгалтерского учета и финансового контроля
Разработчик, к.э.н.	Баранова И.В.

ВВЕДЕНИЕ

1. Фонд оценочных средств по дисциплине является обязательным обособленным приложением к Рабочей программе дисциплины.

2. Фонд оценочных средств является составной частью нормативно-методического обеспечения системы оценки качества освоения обучающимися указанной дисциплины.

3. При помощи ФОС осуществляется контроль и управление процессом формирования обучающимися компетенций, из числа предусмотренных ФГОС ВО в качестве результатов освоения дисциплины.

4. Фонд оценочных средств по дисциплине включает в себя: оценочные средства, применяемые для входного контроля; оценочные средства, применяемые в рамках индивидуализации выполнения, контроля фиксированных видов ВАРС; оценочные средства, применяемые для текущего контроля и оценочные средства, применяемые при промежуточной аттестации по итогам изучения дисциплины.

5. Разработчиками фонда оценочных средств по дисциплине являются преподаватели кафедры экономики, бухгалтерского учета и финансового контроля, обеспечивающей изучение обучающимися дисциплины в университете. Содержательной основой для разработки ФОС послужила Рабочая программа дисциплины.

1. ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ИЗУЧЕНИЯ
учебной дисциплины, персональный уровень достижения которых проверяется
с использованием представленных в п. 3 оценочных средств

Компетенции, в формировании которых задействована дисциплина		Код и наименование индикатора достижений компетенции	Компоненты компетенций, формируемые в рамках данной дисциплины (как ожидаемый результат ее освоения)		
код	наименование		знать и понимать	уметь делать (действовать)	владеть навыками (иметь навыки)
1			2	3	4
Профессиональные компетенции					
ПК-2	Способность анализировать и прогнозировать основные социально-экономические показатели деятельности хозяйствующего субъекта	ИД-1 _{ПК-2} применяет методологический инструментарий системного анализа экономических процессов хозяйствующего субъекта	методы и инструменты финансового анализа	использовать методы и инструментарий финансового анализа в формировании и принятии организационно-управленческих решений	обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа
ПК-2	Способность анализировать и прогнозировать основные социально-экономические показатели деятельности хозяйствующего субъекта	ИД-3 _{ПК-2} демонстрирует навыки формулирования выводов на основе проведенного исследования с целью определения направлений развития организации	- сущность бизнес-планов; - место финансового анализа в разработке бизнес-проектов	проводить финансовый анализ деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта,	финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений

**ЧАСТЬ 2. ОБЩАЯ СХЕМА ОЦЕНИВАНИЯ ХОДА И РЕЗУЛЬТАТОВ ИЗУЧЕНИЯ
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Общие критерии оценки и реестр применяемых оценочных средств

**2.1 Обзорная ведомость-матрица оценивания хода и результатов изучения учебной
дисциплины в рамках педагогического контроля**

Категория контроля и оценки		Режим контрольно-оценочных мероприятий				
		само- оценка	взаимо- оценка	Оценка со стороны		Комис- сионная оценка
				препода- вателя	представителя производства	
		1	2	3	4	5
Входной контроль	1			Тестирование		
Индивидуализация выполнения*, контроль фиксированных видов ВАРС:	2					
- Реферат	2.1			Собеседование по реферату		
Текущий контроль:	3					
- Самостоятельное изучение тем	3.1	Вопросы для самоконтроля	Обсуждение изученных тем на занятиях	Презентация или доклад (по выбору студента)		
- В рамках практических (семинарских) занятий и подготовки к ним	3.2	Вопросы для самоподготовки	Обсуждение изученных тем на занятиях	Опрос (ответы на контрольные вопросы)		
- Контроль по итогам изучения разделов дисциплины	3.3			Тестирование		
- В рамках обще-университетской системы контроля успеваемости						
Промежуточная аттестация* обучающихся по итогам изучения	4			Опрос		

* данным знаком помечены индивидуализируемые виды учебной работы

2.2 Общие критерии оценки хода и результатов изучения учебной дисциплины

1. Формальный критерий получения обучающимися положительной оценки по итогам изучения дисциплины:	
1.1 Предусмотренная программа изучения дисциплины обучающимся выполнена полностью до начала процесса промежуточной аттестации	1.2 По каждой из предусмотренных программой видов работ по дисциплине обучающийся успешно отчитался перед преподавателем, демонстрируя при этом должный (не ниже минимально приемлемого) уровень сформированности элементов компетенций
2. Группы неформальных критериев качественной оценки работы обучающегося в рамках изучения дисциплины:	
2.1 Критерии оценки качества хода процесса изучения обучающимся программы дисциплины (текущей успеваемости)	2.2. Критерии оценки качества выполнения конкретных видов ВАРС
2.3 Критерии оценки качественного уровня итоговых результатов изучения дисциплины	2.4. Критерии аттестационной оценки качественного уровня результатов изучения дисциплины

2.3 РЕЕСТР элементов фонда оценочных средств по учебной дисциплине

Группа оценочных средств 1	Оценочное средство или его элемент
	Наименование 2
1. Средства для входного контроля	Вопросы для проведения входного контроля
	Критерии оценки ответов на вопросы входного контроля
2. Средства для индивидуализации выполнения, контроля фиксированных видов ВАРС	Перечень тем для написания реферата
	Этапы работы над рефератом
	Критерии оценки индивидуальных результатов выполнения реферата
3. Средства для текущего контроля	Вопросы для самостоятельного изучения темы
	Общий алгоритм самостоятельного изучения темы
	Критерии оценки самостоятельного изучения темы
	Вопросы для самоподготовки по темам семинарских занятий
	Критерии оценки самоподготовки по темам семинарских занятий
	Тестовые вопросы для проведения рубежного контроля
4. Средства для промежуточной аттестации по итогам изучения дисциплины	Критерии оценки ответов на тестовые вопросы рубежного контроля
	Примерный перечень вопросов к зачету
	Критерии оценивания итогового опроса

2.4 Описание показателей, критериев и шкал оценивания и этапов формирования компетенций в рамках дисциплины

Индекс и название компетенции	Код индикатора достижений компетенции	Индикаторы компетенции	Показатель оценивания – знания, умения, навыки (владения)	Уровни сформированности компетенций				Формы и средства контроля формирования компетенций
				компетенция не сформирована	минимальный	средний	высокий	
				Оценки сформированности компетенций				
				Не зачтено		Зачтено		
				Характеристика сформированности компетенции				
			Компетенция в полной мере не сформирована. Имеющихся знаний, умений и навыков недостаточно для решения практических (профессиональных) задач	1. Сформированность компетенции соответствует минимальным требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков в целом достаточно для решения практических (профессиональных) задач. 2. Сформированность компетенции в целом соответствует требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков и мотивации в целом достаточно для решения стандартных практических (профессиональных) задач. 3. Сформированность компетенции полностью соответствует требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков и мотивации в полной мере достаточно для решения сложных практических (профессиональных) задач.				
Критерии оценивания								
ПК-2	ИД-1 _{ПК-2}	Полнота знаний	Знает методы и инструменты финансового анализа	Не знает методы и инструменты финансового анализа	1. Ориентируется в методах и инструментах финансового анализа 2. Свободно ориентируется в методах и инструментах финансового анализа 3. В совершенстве владеет знаниями о методах и инструментах финансового анализа			
		Наличие умений	Умеет использовать методы и инструментарий финансового анализа в формировании и принятии организационно-управленческих решений	Не умеет использовать методы и инструментарий финансового анализа в формировании и принятии организационно-управленческих решений	1. Знает о возможностях использования методов и инструментария финансового анализа в формировании и принятии организационно-управленческих решений 2. Умеет обосновывать использование того или иного метода и инструментария финансового анализа в формировании и принятии организационно-управленческого решения 3. Умеет выбирать необходимый метод и инструментарий финансового анализа при формировании и принятии организационно-управленческого решения			
		Наличие навыков (владение опытом)	Имеет навыки обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа	Не имеет навыков обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа.	1. Имеет представление о способах обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа. 2. Имеет навыки обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа 3. Владеет навыками обоснования целесообразности принятия организационно-управленческих решений на основе использования методов и инструментов финансового анализа.			
	ИД-1 _{ПК-2}	Полнота знаний	Знает	Не знает	1. Знаком с сущностью бизнес-планов, местом финансового			

			- сущность бизнес-планов; - место финансового анализа в разработке бизнес-проектов	- сущность бизнес-планов; - место финансового анализа в разработке бизнес-проектов	анализа в разработке бизнес-проектов 2. Знает поверхностно сущность бизнес-планов и место финансового анализа в разработке бизнес-проектов 3. В совершенстве знает сущность бизнес-планов и место финансового анализа в разработке бизнес-проектов	
		Наличие умений	Умеет проводить финансовый анализ деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта	Не умеет проводить финансовый анализ деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта	1. Знаком с процессом проведения финансового анализа деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта, 2. Умеет проводить финансовый анализ деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта 3. В совершенстве умеет проводить финансовый анализ деятельности предприятия с целью обоснования бизнес-проекта	
		Наличие навыков (владение опытом)	Владеет навыками финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений	Не владеет навыками финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений	1. Владеет навыками применения теоретических знаний в области финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений 2. Относительно владеет навыками финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений 3. Уверенно владеет навыками финансового обоснования подготовки и разработки бизнес-решений	

ЧАСТЬ 3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Часть 3.1. Типовые контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений, навыков

3.1.1 Средства для индивидуализации выполнения, контроля фиксированных видов ВАРС

ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА рефератов

1. Методы сетевого планирования в подготовке бизнес-плана предприятия.
2. Бизнес-план как основной документ предпринимательства.
3. Японский опыт бизнес-планирования.
4. Проведение стратегических изменений: приемы, особенности проведения.
5. Стратегическое развитие организации: понятие и содержание стратегии организации, виды стратегий, их особенности.
6. Системный подход к процессу бизнес-планирования.
7. Содержание процессного подхода к бизнес-планированию
8. Процесс адаптации бизнес-плана к внешним изменениям.
9. Pest-анализ: сущность, содержание, методология.
10. Особенности ПриМ-анализа, методология проведения.
11. Особенности бизнес-планирования в Америке.
12. Особенности бизнес-планирования в Германии.
13. Оценка и управление рисками в процессе бизнес-планирования.
14. Риск-менеджмент в бизнес-планировании.
15. Формирование стратегии развития предприятия.
16. Особенности бизнес-плана консалтинговых компаний.
17. Оценка эффективности участия в бизнес-проекте
18. Бизнес-планирование при разработке инновационных проектов.
19. Финансово-экономический анализ в бизнес-планировании.
20. Экономическая и финансовая надежность инвестиционных проектов.
21. Инвестиционная программа в бизнес-планировании.
22. Статистический анализ в бизнес-планировании
23. Экспертная оценка обобщенной структуры целей.
24. Методология оценки инвестиционных проектов.
25. Отечественная и зарубежная концепции финансовой отчетности.
26. Инвестиционный климат и инвестиционная политика предприятия.
27. Оценка инвестиционных проектов, осуществляемых на действующем предприятии.
28. Инвестиционные качества ценных бумаг.
29. Коммерческая эффективность ценных бумаг.

Этапы работы над рефератом

Выбор темы. Очень важно правильно выбрать тему. Выбор темы не должен носить формальный характер, а иметь практическое и теоретическое обоснование.

Автор реферата должен осознанно выбрать тему с учетом его познавательных интересов или он может увязать ее с темой будущей ВКР. В этом случае студенту предоставляется право самостоятельного (с согласия преподавателя) выбора темы реферата из списка тем, рекомендованных кафедрой по данной дисциплине (см. выше). При этом весьма полезными могут оказаться советы и обсуждение темы с преподавателем, который может оказать помощь в правильном выборе темы и постановке задач.

Если интересующая тема отсутствует в рекомендательном списке, то по согласованию с преподавателем обучающемуся предоставляется право самостоятельно предложить тему реферата, раскрывающую содержание изучаемой дисциплины. Тема не должна быть слишком общей и глобальной, так как небольшой объем работы (до 20 страниц) не позволит раскрыть ее.

При выборе темы необходимо учитывать полноту ее освещения в имеющейся научной литературе. Для этого можно воспользоваться тематическими каталогами библиотек и библиографическими указателями литературы, периодическими изданиями и ежемесячными указателями психолого - педагогической литературы, либо справочно-библиографическими ссылками изданий посвященных данной теме.

После выбора темы составляется список изданной по теме (проблеме) литературы, опубликованных статей, необходимых справочных источников.

Знакомство с любой научной проблематикой следует начинать с освоения имеющейся основной научной литературы. При этом следует сразу же составлять библиографические выходные данные (автор, название, место и год издания, издательство, страницы) используемых источников. Названия работ иностранных авторов приводятся только на языке оригинала.

Начинать знакомство с избранной темой лучше всего с чтения обобщающих работ по данной проблеме, постепенно переходя к узкоспециальной литературе.

На основе анализа прочитанного и просмотренного материала по данной теме следует составить тезисы по основным смысловым блокам, с пометками, собственными суждениями и оценками. Предварительно подобранный в литературных источниках материал может превышать необходимый объем реферата, но его можно использовать для составления плана реферата.

Составление плана. Автор по предварительному согласованию с преподавателем может самостоятельно составить план реферата, с учетом замысла работы, либо взять за основу рекомендуемый план, приведенный в данных методических указаниях по соответствующей теме. Правильно построенный план помогает систематизировать материал и обеспечить последовательность его изложения.

Наиболее традиционной является следующая структура реферата:

Титульный лист.

Оглавление (план, содержание).

Введение.

Глава 1 (полное наименование главы).

1.1. (полное название параграфа, пункта);

1.2. (полное название параграфа, пункта).

Глава 2 (полное наименование главы).

2.1. (полное название параграфа, пункта);

2.2. (полное название параграфа, пункта).

Заключение (или выводы).

Список использованной литературы.

Приложения (по усмотрению автора).

} Основная часть

Титульный лист заполняется по единой форме (Приложение 1).

Оглавление (план, содержание) включает названия всех разделов (пунктов плана) реферата и номера страниц, указывающие начало этих разделов в тексте реферата.

Введение. В этой части реферата обосновывается актуальность выбранной темы, формулируются цели работы и основные вопросы, которые предполагается раскрыть в реферате, указываются используемые материалы и дается их краткая характеристика с точки зрения полноты освещения избранной темы. Объем введения не должен превышать 1-1,5 страницы.

Основная часть реферата может быть представлена одной или несколькими главами, которые могут включать 2-3 параграфа (подпункта, раздела).

Здесь достаточно полно и логично излагаются главные положения в используемых источниках, раскрываются все пункты плана с сохранением связи между ними и последовательности перехода от одного к другому.

Автор должен следить за тем, чтобы изложение материала точно соответствовало цели и названию главы (параграфа). Материал в реферате рекомендуется излагать своими словами, не допуская дословного переписывания из литературных источников. В тексте обязательны ссылки на первоисточники, т.е. на тех авторов, у которых взят данный материал в виде мысли, идеи, вывода, числовых данных, таблиц, графиков, иллюстраций и пр.

Работа должна быть написана грамотным литературным языком. Сокращение слов в тексте не допускается, кроме общеизвестных сокращений и аббревиатуры. Каждый раздел рекомендуется заканчивать кратким выводом.

Заключение (выводы). В этой части обобщается изложенный в основной части материал, формулируются общие выводы, указывается, что нового лично для себя вынес автор реферата из работы над ним. Выводы делаются с учетом опубликованных в литературе различных точек зрения по проблеме рассматриваемой в реферате, сопоставления их и личного мнения автора реферата. Заключение по объему не должно превышать 1,5-2 страниц.

Приложения могут включать графики, таблицы, расчеты. Они должны иметь внутреннюю (собственную) нумерацию страниц.

Библиография (список литературы) здесь указывается реально использованная для написания реферата литература, периодические издания и электронные источники информации. Список составляется согласно правилам библиографического описания.

Процедура оценивания

При аттестации бакалавра по итогам его работы над рефератом, руководителем используются критерии оценки качества **процесса подготовки реферата**, критерии оценки **содержания реферата**, критерии оценки **оформления реферата**, критерии оценки **участия обучающегося в контрольно-оценочном мероприятии**.

1. *Критерии оценки содержания реферата:* степень раскрытия темы; самостоятельность и качество анализа теоретических положений; глубина проработки, обоснованность методологической и методической программы исследования; качество анализа объекта и предмета исследования; проработка литературы при написании реферата.

2 *Критерии оценки оформления реферата:* логика и стиль изложения; структура и содержание введения и заключения; объем и качество выполнения иллюстративного материала; качество ссылок и списка литературы; общий уровень грамотности изложения.

3. *Критерии оценки качества подготовки реферата:* способность работать самостоятельно; способность творчески и инициативно решать задачи; способность рационально планировать этапы и время выполнения реферата, диагностировать и анализировать причины появления проблем при выполнении реферата, находить оптимальные способы их решения; дисциплинированность, соблюдение плана, графика подготовки реферата; способность вести дискуссию, выстраивать аргументацию с использованием результатов исследований, демонстрация широты кругозора;

4. *Критерии оценки участия бакалавра в контрольно-оценочном мероприятии:* способность и умение публичного выступления с докладом; способность грамотно отвечать на вопросы.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ реферата

- Оценка «зачтено» заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного и нормативного материала, умеющий свободно выполнять работу, предусмотренную программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой.

- Оценка «не зачтено» выставляется студентам, обнаружившим пробелы в знаниях в реферате, допускающим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренной программой работе. Работа носит несистематизированный, отрывочный, поверхностный характер, студент не понимает существа излагаемых им вопросов.

3.1.2. ВОПРОСЫ для проведения входного контроля

1. Способ познания предметов и явлений, основанный на разложении целого на составные части и изучении их во взаимосвязи, взаимозависимости и взаимообусловленности называется:

- а) синтез
- б) анализ
- в) логика
- г) дедукция

2. Как подразделяются сельскохозяйственные отрасли по экономическому значению:

- а) основные (главная);
- б) дополнительные;
- в) второстепенные;
- г) подсобные.

3. (дополните правильным ответом)

Объектом экономического анализа на микроуровне является _____

4. Абсолютный показатель - это:

- а) коммерческие расходы
- б) стоимость машин и оборудования
- в) удельный вес материальных затрат в себестоимости продукции
- г) коэффициент выполнения норм
- д) материалоемкость изделия

5. Коэффициент текущей ликвидности определяется по формуле соотношения активов (A_m) и пассивов (Π_o):

- а) $A_{m1} / (\Pi_{o1} + \Pi_{o2})$
- б) $(A_{m1} + A_{m2}) / (\Pi_{o1} + \Pi_{o2})$
- в) $(A_{m1} + A_{m2} + A_{m3}) / (\Pi_{o1} + \Pi_{o2})$
- г) $(A_{m1} + A_{m2} + A_{m3}) / ВБ$
- д) $(\Pi_{o1} + \Pi_{o2} + \Pi_{o3}) / (A_{m1} + A_{m2} + A_{m3})$

6. На изменение прибыли от реализации продукции не оказывает влияние изменение:

- а) продажных цен на товары и тарифов на услуги и работы
- б) среднесписочной численности работников
- в) структуры реализованной продукции
- г) структуры управления

7. Постоянство кадров способствует

- а) лояльности персонала
- б) стабильности оплаты труда
- в) увеличению трудовых и социальных льгот

г) росту производительности труда
8. В экономическом анализе хозяйственный процесс изучается:

- а) во взаимосвязи и взаимозависимости
- б) в выявлении причинно-следственных связей
- в) в выявлении тенденций развития, причинно-следственных связей, их взаимосвязи

9. Изменение уставного капитала возможно только при внесении изменений в учредительные документы и перерегистрации:

- а) да
- б) нет

10. Формула расчета продолжительности одного оборота ($t_{об}$), где $C_{об}$ – средние остатки оборотных средств за календарный период T , B – выручка от продаж

- а) $(C_{об} \cdot T) / B$
- б) $B / C_{об}$
- в) B / K

11. Индексный метод основан на показателях, выражающих _____ фактического уровня в отчетном году к его уровню в базисном периоде:

- а) прирост
- б) долю
- в) темп роста
- г) отношение

12. Установите соответствие

Соответствие оборотных средств процессам:

1. Производства	а) полуфабрикаты собственного изготовления б) готовая продукция на складе предприятия
2. Обращения	в) расходы будущих периодов г) дебиторская задолженность

13. На снижение рентабельности продукции влияют факторы снижения:

- а) себестоимости
- б) материалоемкости
- в) фондоотдачи
- г) средней цены реализации

14. Хозяйствующий субъект является ликвидным, если его текущие активы в сравнении с краткосрочными обязательствами:

- а) меньше
- б) равны
- в) больше

15. К обратным показателям эффективности использования сырья и материалов относятся

- а) расход сырья на единицу продукции материальные затраты на весь выпуск продукции
- б) материальные затраты доля материальных затрат в себестоимости продукции
- в) расход основных материалов доля затрат на основные материалы в общей сумме материальных затрат

материальных затрат

16. Показатель, характеризующий эффективность использования ресурсов является:

- а) структурным
- б) экстенсивным
- в) количественным
- г) качественным

17. Анализ деятельности сельскохозяйственного предприятия начинают с анализа

- а) собственного капитала
- б) трудовых ресурсов
- в) природно-экономических условий
- г) финансового состояния

18. Коэффициент использования рабочего времени грузовых автомобилей определяется отношением времени нахождения их в пробеге к

19. Подсчет резервов снижения себестоимости продукции определяется как разница между фактической себестоимостью и возможной, которая складывается из ...

20. Установите правильную последовательность анализа использования трудовых ресурсов:

- а) изучить динамику изменения численности работников предприятия;
- б) исследовать степень обеспеченности предприятия рабочей силой;
- в) изучить использование рабочего времени;
- г) установить причины нерационального использования годового фонда рабочего времени;
- д) исследовать показатели эффективности использования годового фонда рабочего времени;
- ж) выявить резервы улучшения организации и использования труда на предприятии;
- е) разработать мероприятия по освоению выявленных резервов.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ответов на вопросы входного контроля

- оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если получено более 81% правильных ответов.
- оценка «хорошо» - получено от 71 до 80% правильных ответов.
- оценка «удовлетворительно» - получено от 61 до 70% правильных ответов.
- оценка «неудовлетворительно» - получено менее 60% правильных ответов.

3.1.3 Средства для текущего контроля

ВОПРОСЫ

для самостоятельного изучения темы

1. Теоретические подходы к финансовому управлению компанией
2. Современные методики анализа финансового состояния компании
3. Рейтинговые оценки финансового состояния компании

Общий алгоритм самостоятельного изучения темы

1) Ознакомиться с рекомендованной учебной литературой и электронными ресурсами по теме (ориентируясь на вопросы для самоконтроля).
2) На этой основе составить развёрнутый план изложения темы
3) Подготовиться к предусмотренному контрольно-оценочному мероприятию по результатам самостоятельного изучения темы (доклад или презентация (по выбору студента))
4) Принять участие в указанном мероприятии в установленное время

7.2.1 ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ самостоятельного изучения темы

- оценка «зачтено» выставляется студенту, если в представленной работе (доклад или презентация) раскрыта тема, представлены различные позиции и взгляды на проблему, теоретические посылки подтверждены примерами, содержание четко структурировано, при написании работы использовался широкий круг источников, к которым в тексте работы имеются отсылки.
- оценка «не зачтено» выставляется студенту, если в представленной работе (доклад или презентация) не раскрыта тема, материал излагается непоследовательно, нет четкой структуры, не представлены различные позиции и взгляды на проблему, теоретические посылки не подтверждены примерами, при написании работы использовался ограниченный круг источников, в тексте работы отсутствуют ссылки.

ВОПРОСЫ

для самоподготовки к семинарским занятиям

В процессе подготовки к семинарскому занятию студент изучает представленные ниже вопросы по темам. На занятии студент демонстрирует свои знания по изученным вопросам в форме устного ответа и/или принимая участие в дискуссии.

Общий алгоритм самоподготовки

1) Ознакомиться с рекомендованной литературой;
2) Подготовиться к предусмотренному контрольно-оценочному мероприятию по результатам самостоятельного изучения темы (опрос – ответы на контрольные вопросы)
3) Принять участие в указанном мероприятии в установленное время

Тема семинара 1. Теоретические подходы к финансовому управлению компанией

- 1) Системный, процессно-ориентированный, ситуационный подходы к управлению компанией
- 2) Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов – KPI эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
- 3) Методы и инструменты согласования финансового анализа и планирования.
- 4) Финансовый контроллинг – координатор стоимостно-ориентированной концепции финансового планирования

Тема семинара 2. Развитие методологии финансового анализа

- 1) Современные методики анализа финансового состояния компании

- 2) Комплексные методики аналитической оценки деятельности компаний, исходя из специфики российского бизнеса: анализ инвестиционной привлекательности, финансовой устойчивости, интегральная оценка кредитоспособности.
- 3) Рейтинговые оценки финансового состояния компании
- 4) Компьютерные технологии финансового анализа

Тема семинара 3. Методы и модели финансового планирования и прогнозирования

- 1) Классификация моделей внутрифирменного финансового планирования.
- 2) Аналитические и ситуационные модели оперативного финансового планирования.
- 3) Разработка текущих финансовых планов по заданным финансовым стратегиям. Подготовка финансового плана-прогноза развития бизнеса.
- 4) Сбалансированность финансового плана. Оценка эффективности внутрифирменного финансового планирования.
- 5) Стоимостно-ориентированная концепция финансового планирования и прогнозирования

Тема семинара 4. Стратегический финансовый анализ

- 1) Цель, задачи и информационная база стратегического анализа
- 2) Финансовые стратегии и диагностика развития компании. Способы задания финансовой стратегии.
- 3) Стратегическая карта как инструмент финансового анализа и планирования.
- 4) Кластеры и матрицы финансовых стратегий

Тема семинара 5. Бизнес-планирование финансовой стратегии компании

- 1) Понятие бизнес-плана, его виды, содержание. Формирование основных показателей финансового плана.
- 2) Бюджетирование. Виды и назначение бюджетов.
- 3) Стратегический финансовый план и методика его разработки.
- 4) Модели сбалансированных финансовых показателей при разработке финансовой стратегии
- 5) Инвестиционный анализ в системе стратегического планирования бизнеса.
- 6) Анализ финансовых рисков в прогнозировании деятельности компании.

8.2.1 Шкала и критерии оценивания самоподготовки по темам семинарских занятий

- «зачтено» ставится, если студент в процессе опроса использует научную терминологию, стилистическое и логическое изложение ответа на вопросы, умеет делать выводы без существенных ошибок; владеет инструментарием изучаемой дисциплины; умеет ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях по изучаемой дисциплине и давать им оценку.

- «не зачтено» ставится, если студент: имеет недостаточно полный объем знаний в рамках опрашиваемой темы по дисциплине; использует научную терминологию, но изложение ответа на вопросы осуществляется с существенными логическими ошибками; слабо владеет инструментарием в рамках темы; не умеет ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях изучаемой темы; отказ от ответа.

3.1.4. Средства рубежного контроля

**ТЕСТОВЫЕ ВОПРОСЫ
для проведения рубежного контроля (выборочно)**

Вариант 1

1. Распределение на правах исключительности (эксклюзивное) означает:
 - а) намеренное резкое ограничение числа посредников на каждом уровне канала и их исключительные права на продажу товаров +
 - б) использование оптовых и розничных посредников с целью предоставления им возможности сочетать престижный образ товара с хорошим объемом продаж и контролем над движением товаров
 - в) максимально широкое распространение товара между посредниками исключительно для удобства покупателей
2. Верны ли утверждения:
 1. Рассчитываемые в единицах времени показатели оборачиваемости характеризуют фондоотдачу соответствующих элементов основного и оборотного капитала, а выраженные в единицах – скорость их превращения в ликвидную форму
 2. Оборачиваемость дебиторской задолженности характеризует среднюю скорость обращения счетов к оплате

- а) только 1
 - б) только 2
 - в) оба верны
 - г) нет верного ответа +
3. Основными результатами ... анализа рисков являются: выявление конкретных рисков инвестиционного проекта и порождающих их причин, анализ и стоимостной эквивалент гипотетических последствий возможной реализации отмеченных рисков, предложение мероприятий по минимизации ущерба и их стоимостная оценка:
- а) количественного
 - б) разового
 - в) качественного +
4. Коммерческий риск:
- а) риск принятия маркетинговых решений +
 - б) неритмичность загрузки оборудования
 - в) несвоевременная оплата труда
5. Верны ли утверждения:
1. Коэффициент общей ликвидности показывает, в какой степени текущие обязательства покрываются текущими активами
 2. Коэффициент общей ликвидности называют также коэффициентом оборачиваемости
- а) только 1 +
 - б) только 2
 - в) оба верны
6. При всех прочих благоприятных характеристиках проект будет принят к реализации только при выполнении следующего условия:
- а) наличие источников финансирования
 - б) получение прибыли, обеспечивающей рентабельность инвестиций не ниже желательного для предприятия уровня +
 - в) государственная поддержка
7. При всех прочих благоприятных характеристиках проект будет принят к реализации только при выполнении следующего условия:
- а) государственная поддержка
 - б) наличие источников финансирования
 - в) возмещение вложенных средств за счет доходов от реализации +
8. При всех прочих благоприятных характеристиках проект будет принят к реализации только при выполнении следующего условия:
- а) окупаемости инвестиций в пределах приемлемого срока +
 - б) наличие источников финансирования
 - в) государственная поддержка
9. Соотношение спроса, предложения, цены в конкретный момент называется ... рынка:
- а) емкость
 - б) эластичность
 - в) конъюнктура +
10. При составлении бизнес-плана используется:
- а) макроэкономические показатели
 - б) бухгалтерская информация +
 - в) список лицензий
11. Такой риск возникает в процессе реализации закупленных (произведенных) товаров и оказания услуг:
- а) коммерческий +
 - б) технический
 - в) рыночный
12. Инвестиционные издержки, текущие затраты (без амортизации), налоги и отчисления, погашение займов и выплата процентов, выплата дивидендов:
- а) общие затраты
 - б) отток денежных средств +
 - в) расходы на производство
13. Вид человеческой деятельности, направленной на удовлетворение нужд и потребностей людей посредством обмена:
- а) маркетинг +
 - б) рынок
 - в) базар
14. Внешние издержки:
- а) издержки упущенных возможностей иначе применить факторы, вводимые в процесс

- трансформации экономических ресурсов в экономические блага
- б) совокупные издержки, приходящиеся на единицу объёма выпуска
 - в) плата за ресурсы физическим и юридическим лицам, которые не входят в число работников или владельцев данной фирмы. Например, зарплата работников по найму (не входящих в число работников фирмы), выплаты за сырьё (кроме собственной добычи) и др. +
15. Индекс прибыльности является эффектом инвестиционного проекта:
- а) нет +
 - б) да
 - в) иногда

Вариант 2

1. Чаще всего применяют на начальных этапах работы с инвестиционным проектом в случае, если объем исходной информации является недостаточным для количественной оценки эффективности:
- а) метод аналогий
 - б) экспертный метод с применением «вопросников» +
 - в) метод анализа уместности затрат
2. Верны ли утверждения:
1. Индекс доходности инвестиций относятся к простым методам обоснования бизнес-проектов
2. Одним из простых методов обоснования бизнес-проектов относится
- а) только 1 +
 - б) только 2
 - в) оба варианта верны
3. Для проведения сегментации рынка по группам продуктов (услуг) в соответствии с наиболее важными для его продвижения на рынке параметрами используют метод:
- а) экстраполяции
 - б) двойной сегментации +
 - в) интерполяции
4. Детализированное представление активов, обязательств и собственного капитала предприятия в денежном выражении на конкретный момент времени:
- а) смета
 - б) расходы
 - в) баланс +
5. Комплексный анализ рынка:
- а) привязка товара к свободным производственным мощностям
 - б) оценка существующей конъюнктуры +
 - в) определение собственных потребностей
6. Маркетинговая (ые, ое) ... – это систематическая работа по анализу требований рынка, конкурентов и покупателей, а также по реализации ее результатов в производственной программе фирмы:
- а) деятельность +
 - б) планирование
 - в) исследования
7. Венчурное финансирование – финансирование деятельности с повышенным риском потерь, а в случае удачи – с высокой нормой прибыли:
- а) нет
 - б) да +
 - в) в некоторых случаях
8. Страхование – система экономических отношений, включающая образование специального фонда средств и использование его для возмещения ущерба от неблагоприятных событий:
- а) нет
 - б) зависит от случаев страхования
 - в) да +
9. Коэффициент восстановления платежеспособности указывает на:
- а) уровень долговой зависимости
 - б) возможность восстановления платежеспособности в течении прогнозируемого периода деятельности +
 - в) вероятность банкротства
10. К внешним рискам относят риски, связанные с:
- а) иммиграционной политикой
 - б) уровнем автоматизации управлением фирмы
 - в) экономической ситуацией в обществе +
11. К пассивам относятся:
- а) денежные средства

- б) краткосрочные обязательства +
- в) нематериальные активы
- 12. К пассивам относятся:
 - а) долгосрочные обязательства +
 - б) нематериальные активы
 - в) дебиторская задолженность
- 13. Конкурентоспособность товара:
 - а) минимизация эксплуатационных расходов
 - б) качество упаковки
 - в) комплекс потребительских характеристик, отвечающих требованиям рынка +
- 14. Затраты в бизнес-проекте оцениваются как:
 - а) единовременные и текущие +
 - б) нецелесообразные
 - в) спекулятивные
- 15. Образование холдингов позволяет:
 - а) сократить текучесть кадров
 - б) объединить финансовые ресурсы +
 - в) унифицировать выпуск продукции

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ ответов на вопросы рубежных контролей

- Оценка «отлично», если количество правильных ответов от 81-100%.
- Оценка «хорошо», если количество правильных ответов от 71-80%.
- Оценка «удовлетворительно», если количество правильных ответов от 61-70%.
- Оценка «неудовлетворительно», если количество правильных ответов менее 60%.

3.1.5. Средства для промежуточной аттестации по итогам изучения дисциплины

Примерный перечень вопросов к зачету

- 1) Системный, процессно-ориентированный, ситуационный подходы к управлению компанией
- 2) Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов – KPI эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
- 3) Методы и инструменты согласования финансового анализа и планирования.
- 4) Финансовый контроллинг – координатор стоимостно-ориентированной концепции финансового планирования
- 5) Современные методики анализа финансового состояния компании
- 6) Комплексные методики аналитической оценки деятельности компаний, исходя из специфики российского бизнеса: анализ инвестиционной привлекательности, финансовой устойчивости, интегральная оценка кредитоспособности.
- 7) Рейтинговые оценки финансового состояния компании
- 8) Компьютерные технологии финансового анализа
- 9) Классификация моделей внутрифирменного финансового планирования.
- 10) Аналитические и ситуационные модели оперативного финансового планирования.
- 11) Разработка текущих финансовых планов по заданным финансовым стратегиям. Подготовка финансового плана-прогноза развития бизнеса.
- 12) Сбалансированность финансового плана. Оценка эффективности внутрифирменного финансового планирования.
- 13) Стоимостно-ориентированная концепция финансового планирования и прогнозирования
- 14) Цель, задачи и информационная база стратегического анализа
- 15) Финансовые стратегии и диагностика развития компании. Способы задания финансовой стратегии.
- 16) Стратегическая карта как инструмент финансового анализа и планирования.
- 17) Кластеры и матрицы финансовых стратегий
- 18) Понятие бизнес-плана, его виды, содержание. Формирование основных показателей финансового плана.
- 19) Бюджетирование. Виды и назначение бюджетов.
- 20) Стратегический финансовый план и методика его разработки.
- 21) Модели сбалансированных финансовых показателей при разработке финансовой стратегии
- 22) Инвестиционный анализ в системе стратегического планирования бизнеса.
- 23) Анализ финансовых рисков в прогнозировании деятельности компании.

Шкала и критерии оценивания

- «зачтено» ставится, если студент в процессе опроса использует научную терминологию, стилистическое и логическое изложение ответа на вопросы, умеет делать выводы без существенных ошибок; владеет инструментарием изучаемой дисциплины; умеет ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях по изучаемой дисциплине и давать им оценку.

- «не зачтено» ставится, если студент: имеет недостаточно полный объем знаний в рамках опрашиваемой темы по дисциплине; использует научную терминологию, но изложение ответа на вопросы осуществляется с существенными логическими ошибками; слабо владеет инструментарием в рамках темы; не умеет ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях изучаемой темы; отказ от ответа

