

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Комарова Светлана Юриевна

Должность: Проректор по образовательной деятельности

Дата подписания: 12.09.2024 06:34:34

Уникальный программный ключ:

43ba42f5deae4116bbfcb9ac98e39108031227e81add207cbe4149f2098d7a

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

ОПОП по направлению 38.03.01 Экономика

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине**

Б1.О.27 «Корпоративные финансы»

Направленность (профиль) «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

ВВЕДЕНИЕ

1. Фонд оценочных средств по дисциплине является обязательным обособленным приложением к Рабочей программе учебной 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 учебной 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; оценочные средства, применяемые для рубежного контроля и оценочные средства, применяемые при промежуточной аттестации по итогам изучения 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
Общепрофессиональные компетенции					
ОПК-1	Способен применять знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач	ИД-2 _{ОПК1} Использует экономические знания, категориальный, математический аппарат при анализе экономических явлений и процессов	- знать методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.	- уметь применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии	- владеть навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования управленческих решений
		ИД-3 _{ОПК1} Формулирует обоснованные выводы при решении прикладных задач, основанные на законах экономической теории	-знать определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	- уметь анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	- владеть методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)

**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					
- Электронная презентация*	2.1			Проверка выполненной презентации		
Текущий контроль:	3					
- Самостоятельное изучение тем	3.1.			Опрос		
- в рамках семинарских занятий и подготовки к ним	3.1	Вопросы для семинарских занятий		Семинарское занятие		
- в рамках обще-университетской системы контроля успеваемости	3.2					
-по итогам разделов 1-6	3.3			Тестирование		
Итоговый контроль	3.4			Тестирование		
Промежуточная аттестация студентов по итогам изучения дисциплины	4	Вопросы для подготовки к экзамену		Экзамен		Прием комиссией экзамена
* 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	1.1 Предусмотренная программа изучения дисциплины обучающимся выполнена полностью до начала процесса промежуточной аттестации
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)	2.1 Критерии оценки качества хода процесса изучения обучающимся программы дисциплины (текущей успеваемости)
2.3 Критерии оценки качественного уровня итоговых результатов изучения дисциплины	2.3 Критерии оценки качественного уровня итоговых результатов изучения дисциплины
* экзаменационной оценки	

2.3 РЕЕСТР элементов фонда оценочных средств по учебной дисциплине

Группа оценочных средств	Оценочное средство или его элемент
	Наименование
1	2
1. Средства для входного контроля	Тестовые вопросы для проведения входного контроля
	Критерии оценки ответов на тестовые вопросы входного контроля
2. Средства для индивидуализации выполнения, контроля фиксированных видов ВАРС	Рекомендации по созданию электронной презентации
	Шкала и критерии оценки электронной презентации
3. Средства для текущего контроля	Вопросы для самостоятельного изучения темы
	Общий алгоритм самостоятельного изучения темы
	Критерии оценки самостоятельного изучения темы
	Тестовые вопросы для проведения рубежного контроля
	Шкала и критерии оценки ответов на тестовые вопросы рубежного контроля
	Тестовые вопросы для проведения итогового контроля
	Шкала и критерии оценки ответов на тестовые вопросы итогового контроля
4. Средства для промежуточной аттестации по итогам изучения дисциплины	Вопросы для проведения экзамена
	Экзаменационная программа по учебной дисциплине
	Пример экзаменационного билета
	Плановая процедура проведения экзамена
	Шкала и критерии оценки ответов на вопросы итогового контроля

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			
				компетенция не сформирована	минимальный	средний	высокий
				Оценки сформированности компетенций			
				2	3	4	5
				Оценка «неудовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно»	Оценка «хорошо»	Оценка «отлично»
				Компетенция в полной мере не сформирована. Имеющихся знаний, умений и навыков недостаточно для решения практических (профессиональных) задач	Сформированность компетенции соответствует минимальным требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков в целом достаточно для решения практических (профессиональных) задач	Сформированность компетенции в целом соответствует требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков и мотивации в целом достаточно для решения стандартных практических (профессиональных) задач	Сформированность компетенции полностью соответствует требованиям. Имеющихся знаний, умений, навыков и мотивации в полной мере достаточно для решения сложных практических (профессиональных) задач
Критерии оценивания							
ОПК-1	ИД-2 _{опк-1}	Полнота знаний .	Знать методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.	Не знает методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.	Поверхностно знает методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.	Знает методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.	В совершенстве знает методы и методики финансового анализа как инструментальные средства для обработки управленческой информации.
	ИД-2 _{опк-1}	Наличие умений	Уметь применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии	Не умеет применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии	Умеет применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии	Хорошо умеет применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии	Свободно умеет применять методы и методики финансового анализа для обработки информации при принятии управленческих решений в предприятии
	ИД-2 _{опк-1}	Наличие навыков	Владеть навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования	Не владеет навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования управленческих	Слабо владеть навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования управленческих	Хорошо владеет навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования	Свободно владеет навыками анализа полученных результатов и их интерпретации для обоснования

			управленческих решений	решений	решений	управленческих решений	управленческих решений
ИД-3 _{опк-1}	Полнота знаний.	знать определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	Не знает определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	Поверхностно знает определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	Свободно знает определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	В совершенстве знает определение корпоративных финансов и существующие подходы к управлению корпоративными финансами, принципы и концепции управления корпоративными финансами	
ИД-3 _{опк-1}	Наличие умений	уметь анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	Не умеет анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	Умеет анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	Хорошо умеет анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	Свободно умеет анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в сфере корпоративных финансов	
ИД-3 _{опк-1}	Наличие навыков	владеть методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)	Не владеет методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)	владеть методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)	Хорошо владеет методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)	Свободно владеет методами финансового управления корпоративными финансами (бюджетирование, оценка будущих доходов и расходов, управление рисками)	

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 Рекомендации по созданию электронной презентации

Учебные цели, на достижение которых ориентировано выполнение электронной презентации: получить целостное представление об основных современных проблемах макроэкономики и путей их решения.

Учебные задачи, которые должны быть решены студентом в рамках выполнения электронной презентации:

- детальное рассмотрение наиболее актуальных проблем экономической теории;
- формирование и отработка навыков экономического исследования, накопление опыта работы с научной литературой, подбора и анализа фактического материала;
- совершенствование в изложении своих мыслей, критики, самостоятельного построения структуры работы, постановки задач, раскрытие основных вопросов, умение сформулировать логические выводы и предложения.

Место электронной презентации в структуре дисциплины

Разделы дисциплины, освоение которых обучающимися сопровождается или завершается выполнением электронной презентации		Компетенции, формирование/развитие которых обеспечивается в ходе выполнения электронной презентации
№	Наименование	
2	Теоретические основы корпоративных финансов	ОПК-1.2; ОПК-1.3

ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА

1. Модель совершенного рынка капитала;
2. Гипотеза о рациональности участников рынка;
3. Теория смешанного портфеля;
4. Модель оценки финансовых активов CAPM;
5. Модель арбитражного ценообразования АРТ;
6. Гипотеза информационной эффективности рынка капитала;
7. Теория структуры капитала;
8. Теория иррелевантности (логическая независимость реакций от стимулов) дивидендов;
9. Модель Блэка – Шолеса
10. Модель совершенного рынка капитала;
11. Гипотеза о рациональности участников рынка;

3.1.2. Информационно-методические и материально-техническое обеспечение процесса выполнения электронной презентации

Этапы работы над электронной презентацией

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

Автор должен осознанно выбрать тему с учетом его познавательных интересов. В этом случае студенту предоставляется право самостоятельного (с согласия преподавателя) выбора темы презентации 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.

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.

Титульный лист заполняется по единой форме (Приложение 1).

Оглавление (план, содержание) включает названия всех разделов (пунктов плана) презентации.

Основная часть должна достаточно полно и логично излагаться, раскрываются все пункты оглавления 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 темы. Материал 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 изложена грамотным литературным языком. Сокращение слов в тексте не допускается, кроме общеизвестных сокращений и аббревиатуры. Каждый раздел рекомендуется заканчивать кратким выводом.

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

Процедура оценивания

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

Критерии оценки содержания электронной презентации: 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 электронной презентации: 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 электронной презентации: 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 диссертации; 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 ОЦЕНИВАНИЯ

- оценка «зачтено» выставляется, если студент оформил отчетный материал в виде электронной презентации, на основе самостоятельного изученного материала, смог всесторонне раскрыть теоретическое содержание темы.

- оценка «не зачтено» выставляется, если студент неаккуратно оформил отчетный материал в виде электронной презентации на основе самостоятельного изученного материала, не смог всесторонне раскрыть теоретическое содержание темы.

3.1.2. ВОПРОСЫ для проведения входного контроля

Входной контроль проводится в рамках семинарских занятий с целью выявления реальной готовности студентов к освоению данной дисциплины за счет знаний, умений и компетенций, сформированных на предшествующих дисциплинах. Входной контроль разрабатывается при подготовке рабочей программы учебной дисциплины. Входной контроль проводится в форме тестирования.

ПРИМЕРНЫЕ ТЕСТОВЫЕ ВОПРОСЫ для проведения входного контроля

1. Финансы отличаются от денег по
 - 1) экономическому и социальному значению
 - 2) роли и содержанию
 - 3) содержанию и выполняемым функциям**
2. Финансы-это целевые фонды денежных средств, в совокупности представляющим
 - 1) общегосударственный фонд денежных средств
 - 2) финансовые ресурсы страны
 - 3) национальный доход
3. Распределение национального дохода заключается в создании
 - 1) денежных потоков
 - 2) рыночных структур экономики**
 - 3) первичных доходов
4. В условиях перехода на рыночные отношения финансовый контроль направлен на
 - 1) ускорение научно-технического прогресса**
 - 2) создание рыночных структур экономики
 - 3) развитие производительных сил
5. Вмешательство государства процесс воспроизводства через финансы происходит посредством
 - 1) роста ВВП
 - 2) государственных расходов**
 - 3) денежной эмиссии

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ 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.

ВОПРОСЫ для самостоятельного изучения темы

Вопросы по теме «Теория портфеля»:

1. Понятие портфеля активов и их классификация.
2. Формирование оптимального портфеля долевых активов
3. Формирование портфеля долговых активов
4. Смешанный портфель долевых и долговых активов.
5. Теория арбитражного портфеля.
6. Оценка эффективности управления портфелем.

Вопросы по теме «Основы управления рисками»:

1. Понятие риска и их классификация
2. Выявление и измерение рисков
3. Способы управления риском

Вопросы по теме «Инвестиции и инвестиционная деятельность предприятия»

1. Основные понятия теории инвестиций
2. Механизм принятия инвестиционного решения
3. Управление инвестиционными проектами

ОБЩИЙ АЛГОРИТМ самостоятельного изучения темы

- 1) ознакомиться с рекомендованной учебной литературой и электронными ресурсами по теме, с нормативно-правовыми актами (ориентируясь на вопросы для самоконтроля);
- 2) на этой основе составить развёрнутый план изложения темы;
- 3) подготовиться к опросу.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ самостоятельного изучения темы

- *оценка «отлично»* выставляется обучающемуся, если студент на все вопросы дает аргументированные ответы и показывает теоретические знания по вопросам, выносимым на самостоятельное изучение тем.

- *оценка «хорошо»* - выставляется обучающемуся, если студент показывает теоретические знания по вопросам, выносимым на семинарские занятия, но не на все вопросы дает аргументированные ответы.

- *оценка «удовлетворительно»* - выставляется обучающемуся, если при ответе на вопросы семинарских занятий студент допускает ошибки.

- *оценка «неудовлетворительно»* - выставляется обучающемуся, если наблюдается частичное или полное не владение темой семинара, студент не дает правильные ответы на заданные вопросы.

ВОПРОСЫ для самоподготовки к практическим (семинарским) занятиям и расчетным занятиям

Тема 1. Корпоративные финансы и система управления ими

1. Содержание, функции и принципы организации корпоративных финансов.
2. Правовая, налоговая и финансовая среда бизнеса.
3. Система корпоративного финансового управления.

Тема 2. Теоретические основы корпоративных финансов

1. Общие методологические принципы корпоративных финансов.
2. Основные теоретические концепции корпоративных финансов.
3. Современные теории корпоративных финансов.

Тема 3. Корпорация и финансовый рынок

1. Структура современного финансового рынка.
2. Роль корпорации на финансовом рынке.
3. Факторы, определяющие курсовую стоимость корпоративных ценных бумаг на финансовом рынке

Тема 4. Теория рынка капитала и оценка стоимости активов

1. Модели денежных потоков и оценка их стоимости.
2. Оценка долговых финансовых инструментов.
3. Оценка долевых финансовых инструментов.
4. Оценка опционов.

Тема 5. Теория портфеля

1. Понятие портфеля активов и их классификация.
2. Формирование оптимального портфеля долевых активов.
3. Формирование портфеля долговых активов.
4. Смешанный портфель долевых и долговых активов.
5. Теория арбитражного портфеля.
6. Оценка эффективности управления портфелем.
- 7.

Тема 6. Основы управления рисками

1. Понятие риска и их классификация.
2. Выявление и измерение рисков.
3. Способы управления риском.
4. Системы корпоративного риск-менеджмента.

Тема 7. Управление внеоборотными активами предприятия

1. Анализ состава, структуры и динамики внеоборотных активов.
2. Оценка состояния и использования основных средств и незавершенного строительства.
3. Состав и структура нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.
4. Состав, динамика и оценка эффективности долгосрочных финансовых вложений.

Тема 8. Инвестиции и инвестиционная деятельность предприятий

1. Основные понятия теории инвестиций.
2. Реальные инвестиции и инвестиционные проекты.
3. Механизм принятия инвестиционного решения.
4. Управление инвестиционными проектами.

Тема 9. Управление оборотными активами предприятия

1. Сущность оборотных средств предприятия.
2. Состав оборотных средств предприятия.
3. Структура оборотных средств предприятия.
4. Операционный, производственный и финансовый циклы предприятия.
5. Процесс управления оборотными активами.

Тема 10. Управление запасами предприятия

1. Анализ состава и структуры запасов предприятия.
2. Анализ динамики запасов предприятия.
3. Оценка эффективности управления запасами предприятия.
4. Построение системы контроля движения запасов в предприятии.

Тема 11. Управление дебиторской задолженностью

1. Основы управления дебиторской задолженностью.
2. Формирование кредитной политики предприятия по отношению к дебиторам.
3. Методы и инструменты управления дебиторской задолженностью.

Тема 12. Управление денежными активами

1. Анализ состава, структуры и динамики денежных активов.
2. Оценка потребности в денежных активах.
3. Методы управления остатком денежных средств.

Тема 13. Формирование и управление капиталом предприятия

1. Капитал предприятия и классификация его видов.
2. Подходы к формированию собственного капитала.
3. Формирование заемного капитала.
4. Экономические показатели, отражающие процесс анализа формирования и использования собственного капитала предприятия.
5. Финансирование инвестиционной деятельности.

Тема 14. Финансовый анализ предприятия

1. Цели, задачи финансового анализа, его виды, содержание и информационное обеспечение.
2. Анализ имущественного положения.
3. Анализ финансового состояния.
4. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Тема 15. Финансовое планирование и бюджетирование

1. Базовые понятия финансового планирования.
2. Инфраструктура бюджетного процесса.
3. Взаимосвязь финансовой и бюджетной структур компании.
4. Формирование сводного бюджета предприятия.
5. Анализ и контроль исполнения бюджетов.

Тема 16. Корпоративное налоговое планирование

1. Содержание корпоративного налогового планирования.
2. Международное корпоративное налоговое планирование.
3. Учетная и договорная политика как способ оптимизации налогообложения.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ самоподготовки по темам семинарских занятий и дискуссий

- оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если студент на все вопросы дает аргументированные ответы и показывает теоретические знания по вопросам, выносимым на семинарские занятия.
- оценка «хорошо» - выставляется обучающемуся, если студент показывает теоретические знания по вопросам, выносимым на семинарские занятия, но не на все вопросы дает аргументированные ответы.
- оценка «удовлетворительно» - выставляется обучающемуся, если при ответе на вопросы семинарских занятий студент допускает ошибки.
- оценка «неудовлетворительно» - выставляется обучающемуся, если наблюдается частичное или полное не владение темой семинара, студент не дает правильные ответы на заданные вопросы.

УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ К РАСЧЕТНЫМ ЗАНЯТИЯМ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Цель расчетных занятий - овладеть определенными методами самостоятельной работы, которое формирует практические умения (вычислений, расчетов, использования таблиц, справочников и др.).

Для расчетных заданий:

1. Изучить лекционный материал по теме расчетного занятия
2. Изучить учебную литературу, нормативные документы, интернет-ресурсы по теме лекционного занятия.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ самоподготовки по вопросам расчетного занятия

- оценка «зачтено» выставляется, если студент оформил расчетный материал в виде электронного или рукописного материала на основе самостоятельного изучения темы, смог правильно рассчитать все показатели и сделать обоснованные выводы, тем самым раскрыть теоретическое содержание темы.
- оценка «не зачтено» выставляется, если студент неаккуратно оформил расчетный материал в виде электронного или рукописного материала на основе самостоятельного изучения темы, не смог правильно рассчитать все показатели и сделать обоснованные выводы, тем самым раскрыть теоретическое содержание темы.

3.1.4. Средства для рубежного контроля

ТЕСТОВЫЕ ВОПРОСЫ для проведения рубежного контроля

Рубежный контроль проводится в форме тестирования. Время ответов на тестовое задание ограничено: на каждое задание теста – одна минута.

Тест № 1.

1. ... это финансовые отношения, связанные с формированием и использованием капитала, доходов, денежных фондов в процессе кругооборота средств организаций и выраженные в различных денежных потоках.
 - 1) корпорации
 - 2) финансы**
 - 3) корпоративные финансы
 - 4) финансовый рынок
2. ...-это понимается совокупность лиц, объединившихся для достижения какой - либо цели и образующих самостоятельный субъект права – новое юридическое лицо.
 - 1) корпорации
 - 2) предприятие**
 - 3) корпоративные финансы
 - 4) производственный фонд
3. ...-это корпорации ведущие производственную, финансовую и торговую деятельность в разных странах.
 - 1) финансовые ресурсы корпорации
 - 2) корпоративные финансы
 - 3) транснациональные финансы
 - 4) финансовый рынок
4. ...-это затраты, уменьшение экономических выгод в результате выбытия денежных средств, иного имущества.
 - 1) доходы
 - 2) имущество
 - 3) расходы**
 - 4) амортизация
5. ...-это совокупность имущества, используемого для получения прибыли.
 - 1) капитал**
 - 2) имущество
 - 3) инвестиции
 - 4) денежные средства

Тест № 2.

1. В настоящее время в мире сложилось следующие основные научные школы...
(Укажите все возможные варианты ответов)
 - 1) Бюджетная
 - 2) Рыночная**
 - 3) Капитальная**
 - 4) Континентальная
2. ...-это стоимость денег со временем изменяется с учётом нормы прибыли на финансовом рынке, в качестве которой обычно выступает норма ссудного процента.
 - 1) Стоимость капитала
 - 2) Денежный поток**
 - 3) Стоимость денег во времени
 - 4) Взаимосвязи риска и доходности
3. Будущая стоимость денег...
 - 1) Представляет собой сумму инвестированных в настоящий момент средств, в которую они превратятся через определенный период времени с учетом определенной ставки процента (процентной ставки).**
 - 2) Представляет собой сумму будущих денежных средств, приведенной с учетом определенной ставки процента к настоящему периоду времени.**
 - 3) Представляет собой сумму дохода, начисляемого к основной сумме денежного капитала в каждом интервале общего периода его использования, по которой дальнейшие ее перерасчеты не осуществляются.

4) Представляет собой сумму дохода, начисляемого в каждом интервале общего периода его использования, которая не выплачивается, а присоединяется к основной сумме денежного интервала и в последующем платежном интервале сама приносит доход.

4. В каком году была сформулирована концепция «стоимости денег во времени»

- 1) 1938
- 2) 1934
- 3) **1931**
- 4) 1930

5....-это совокупность имущества, используемого для получения прибыли.

- 1) **капитал**
- 2) имущество
- 3) инвестиции
- 4) денежные средства

Тест № 3.

1. Амортизация основных производственных фондов является процесс:

- 1) **перенесения стоимости основных фондов на себестоимость изготовленной продукции;**
- 2) определение расходов на капитальный ремонт и модернизацию основных фондов;
- 3) определение расходов на текущий ремонт основных фондов;
- 4) определение расходов на содержание основных фондов.

2. В кругообороте оборотных средств не предусмотрена стадия:

- 1) оборачиваемости;
- 2) реализации;
- 3) **складская;**
- 4) производства.

3. Выявить излишнее либо недостающее оборудование:

- 1) коэффициент использования производственных машин;
- 2) коэффициент технической готовности;
- 3) среднегодовая производственная мощность;
- 4) **коэффициент загрузки оборудования.**

4. Годовая величина износа основных средств, выраженная в процентах, называется:

- 1) амортизация;
- 2) рентабельность;
- 3) физический износ;
- 4) **нормой амортизации.**

5. Восстановительная стоимость основных средств определяется:

- 1) разницей между первоначальной и остаточной стоимостью;
- 2) **затратами на воспроизводство основных фондов в современных условиях;**
- 3) разницей между первоначальной и накопленной суммой износа;
- 4) суммой затрат на восстановление основных фондов, их ремонт и модернизацию.

Тест № 4.

1. Бесприбыльный оборот представляет собой:

- 1) такую сумму постоянных затрат, при которой прибыль предприятия равна нулю;
- 2) объем продаж, обеспечивающий фирме максимальную прибыль;
- 3) **такую сумму переменных затрат, при которой прибыль предприятия равна нулю;**
- 4) определенный объем реализации товара, при котором величина прибыли равна нулю.

2. Вложения капитала в производство с целью его последующего увеличения называется:

- 1) **инвестициями;**

- 2) капитализацией;
- 3) кредитом;
- 4) займом.

3. На курсовую стоимость акций не влияет:

- 1) размер выплачиваемых дивидендов;
- 2) финансовые результаты деятельности компании;
- 3) средняя ставка банковского процента по кредитам;
- 4) ожидания владельца акций.

4. За счет чистой прибыли предприятия НЕ формируется:

- 1) **амортизационный фонд;**
- 2) резервный фонд;
- 3) фонд потребителя;
- 4) фонд накопления.

5. Основным источником дохода, за счет которого покрываются текущие расходы предприятия, является:

- 1) **выручка от реализации продукции (работ, услуг);**
- 2) прочая реализация;
- 3) внереализационные доходы;
- 4) прибыль.

Тест № 5.

1. В зависимости от горизонта планирования выделяют ____ планирование:

- 1) тактическое;
- 2) оперативное;
- 3) **долгосрочное;**
- 4) непрерывное.

2. Для того, чтобы предприятие считалось финансово устойчивым, необходимо, чтобы:

- 1) **собственный оборотный капитал был положительной величиной;**
- 2) величина запасов была больше собственного капитала;
- 3) коэффициент обеспеченности предприятия собственным капиталом был больше 0,1;
- 4) предприятие обладало собственным капиталом.

3. Для предприятий с неустойчивым финансовым положением наиболее важным показателем эффективности бизнес-плана является:

- 1) внутренняя норма доходности;
- 2) **срок окупаемости;**
- 3) рентабельность проекта;
- 4) рентабельность заемного капитала.

4. Информационной базой оперативного анализа являются:

- 1) данные бухгалтерской отчетности предприятия;
- 2) данные первичного учета;
- 3) **статистические данные;**
- 4) данные управленческого учета.

5. Укажите, какой из методов не является финансовым методом:

- 1) метод абсолютных величин;
- 2) балансовый метод;
- 3) **метод экспертных оценок;**
- 4) метод относительных величин.

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ
ответов на тестовые вопросы рубежного тестирования

- 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 61% правильных ответов.

3.1.5. Средства для итогового контроля

ТЕСТОВЫЕ ВОПРОСЫ для проведения итогового контроля

1. Корпорации, ведущие производственную, финансовую и торговую деятельность в разных странах, называются
 - **транснациональными**
 - государственными
 - производственными
 - публичными
 2. Факторами, от которых зависит благосостояния собственников корпорации, являются
УКАЖИТЕ НЕ МЕНЕЕ ТРЕХ ВАРИАНТОВ ОТВЕТА
 - **время получения доходов**
 - **использование заемного капитала**
 - **ситуации на финансовом рынке**
 - внешнеполитические условия
 3. Ценные бумаги в зависимости от обращения на международных рынках, делятся
 - первичные и вторичные
 - биржевые и внебиржевые
 - федеральные и региональные
 - **межгосударственные и национальные**
 4. Цена фиктивного капитала определяется следующими факторами
УКАЖИТЕ НЕ МЕНЕЕ ДВУХ ВАРИАНТОВ ОТВЕТА
 - **соотношением спроса и предложения на капитал**
 - *величиной капитализированного дохода по ценным бумагам
 - вероятности понести определенные финансовые потери
 - соотношением между долей потребления и накопления
 5. Субъект риск-менеджмента выполняет следующие функции
УКАЖИТЕ НЕ МЕНЕЕ ДВУХ ВАРИАНТОВ ОТВЕТА
 - **организации**
 - организации разрешения риска
 - организации страхования риска
 - **прогнозирования**
- 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.

3.1.6. Средства для промежуточной аттестации по итогам изучения дисциплины

ВОПРОСЫ для подготовки к итоговому контролю

Вопросы к экзамену

1. Содержание и функции корпоративных финансов.

2. Принципы и инструментарий управления финансами предприятий (корпораций).
3. Организационно - правовая среда бизнеса.
4. Финансовая и налоговая среда бизнеса.
5. Цели деятельности компании и система корпоративного управления.
6. Цели, задачи и функции управления корпоративными финансами.
7. Организационная структура корпоративного финансового управления.
8. Методологические принципы корпоративных финансов.
9. История и логика формирования основных концепций и теорий корпоративных финансов.
10. Основные теоретические концепции корпоративных финансов.
11. Современные теории корпоративных финансов.
12. Структура современного финансового рынка.
13. Роль корпорации на финансовом рынке.
14. Факторы, определяющие курсовую стоимость корпоративных ценных бумаг на финансовом рынке.
15. Факторы, определяющие курсовую стоимость корпоративных ценных бумаг на финансовом рынке.
16. Модели денежных потоков и оценка их стоимости.
17. Оценка долговых финансовых инструментов.
18. Оценка долевых финансовых инструментов.
19. Оценка опционов.
20. Понятие портфеля активов и их классификация.
21. Формирование оптимального портфеля долевых активов.
22. Формирование портфеля долговых активов.
23. Смешанный портфель долевых и долговых активов.
24. Теория арбитражного портфеля.
25. Оценка эффективности управления портфелем.
26. Понятие риска и их классификация.
27. Выявление и измерение рисков.
28. Способы управления риском.
29. Системы корпоративного риск-менеджмента.
30. Анализ состава, структуры и динамики внеоборотных активов.
31. Состав и структура нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.
32. Состав, динамика и оценка эффективности долгосрочных финансовых вложений.
33. Принятие управленческих решений в области внеоборотных активов.
34. Основные понятия теории инвестиций.
35. Реальные инвестиции и инвестиционные проекты.
36. Механизм принятия инвестиционного решения.
37. Управление инвестиционными проектами.
38. Сущность оборотных средств предприятия.
39. Состав оборотных средств предприятия.
40. Структура оборотных средств предприятия.
41. Операционный, производственный и финансовый циклы предприятия.
42. Процесс управления оборотными активами.
43. Анализ состава и структуры запасов предприятия.
44. Анализ динамики запасов предприятия.
45. Оценка эффективности управления запасами предприятия.
46. Построение системы контроля движения запасов в предприятие.
47. Основы управления дебиторской задолженностью.
48. Формирование кредитной политики предприятия по отношению к дебиторам.
49. Методы и инструменты управления дебиторской задолженностью.
50. Анализ состава, структуры и динамики денежных активов.
51. Оценка потребности в денежных активах.
52. Методы управления остатком денежных средств.
53. Капитал предприятия и классификация его видов.
54. Капитал предприятия и классификация его видов.
55. Подходы к формированию собственного капитала.
56. Формирование заемного капитала.
57. Экономические показатели, отражающие процесс анализа формирования и использования собственного капитала предприятия.
58. Финансирование инвестиционной деятельности. Финансирование текущей деятельности предприятия.

59. Цели и задачи финансового анализа.
60. Виды и содержание финансового анализа.
61. Информационное обеспечение финансового анализа.
62. Анализ имущественного положения.
63. Анализ финансового состояния предприятия.
64. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
65. Базовые понятия финансового планирования.
66. Инфраструктура бюджетного процесса.
67. Взаимосвязь финансовой и бюджетной структур компании.
68. Формирование сводного бюджета предприятия.
69. Анализ и контроль исполнения бюджетов.
70. Содержание корпоративного налогового планирования.
71. Классификация и виды корпоративного налогового планирования
72. Принципы корпоративного налогового планирования
73. Этапы корпоративного налогового планирования
74. Показатели эффективности корпоративного налогового планирования
75. Методы корпоративного налогового планирования

ЭКЗАМЕНАЦИОННАЯ ПРОГРАММА по учебной дисциплине

Профессиональные задачи, предусмотренные ФГОС ВО	Экзамен
- подготовка исходных данных для проведения расчетов финансовых показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;	Теоретические вопросы экзаменационного задания
- участие в разработке вариантов управленческих решений, обосновании их выбора на основе критериев социально-экономической эффективности с учетом финансовых рисков;	
- составление финансовых расчетов и осуществление финансовых операций	

ПРИМЕР ЭКЗАМЕНАЦИОННОГО БИЛЕТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
Тарский филиал ФГБОУ ВО «Омский государственный аграрный университет имени П.А.
Столыпина»
Кафедра ГСЭиФД

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 4 по дисциплине *«Корпоративные финансы»* для студентов направления подготовки 38.03.01 Экономика

1. Анализ динамики запасов предприятия.
2. Оценка долговых финансовых инструментов.

ПЛАНОВАЯ ПРОЦЕДУРА проведения экзамена

Наименование элемента	Значение элемента
Нормативная база проведения промежуточной аттестации	«Положение о текущем контроле успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по программам

студентов по результатам изучения дисциплины	высшего образования (бакалавриат, специалитет, магистратура) и среднего профессионального образования в ФГБОУ ВО Омский ГАУ
Основные условия допуска студента к экзамену:	Студент выполнил все виды учебной работы (включая самостоятельную) и отчитался об их выполнении в сроки, установленные графиком учебного процесса по дисциплине
Время проведения экзамена	Дата, время и место проведения экзамена определяется графиком сдачи экзаменов, утверждаемым деканом факультета
Форма проведения экзамена	Письменная форма
Время ответа	60 мин

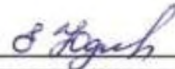
Нормативная база проведения промежуточной аттестации студентов по результатам изучения дисциплины:	
1) действующее «Положение о текущем контроле успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования (бакалавриат, специалитет, магистратура) и среднего профессионального образования в ФГБОУ ВО Омский ГАУ»	
Основные характеристики промежуточной аттестации студентов по итогам изучения дисциплины	
Цель промежуточной аттестации -	установление уровня достижения каждым студентом целей обучения по данной дисциплине, изложенных в п.2.2 настоящей программы
Форма промежуточной аттестации -	экзамен
Место экзамена в графике учебного процесса:	1) подготовка к экзамену и сдача экзамена осуществляется за счёт учебного времени (трудоемкости), отведённого на экзаменационную сессию для студентов, сроки которой устанавливаются приказом по университету
	2) дата, время и место проведения экзамена определяется графиком сдачи экзаменов, утверждаемым деканом выпускающего факультета
Форма экзамена -	<i>Письменная формы</i>
Процедура проведения экзамена -	представлена в фонде оценочных средств по дисциплине (см. Приложение 9)
Время проведения экзамена	Дата, время и место проведения экзамена определяется графиком сдачи экзаменов, утверждаемым деканом факультета
Экзаменационная программа по учебной дисциплине:	1) представлена в фонде оценочных средств по дисциплине (см. Приложение 9)

ШКАЛА И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ

достижения студентом соответствующего уровня освоения программы учебной дисциплины, используемые на экзамене

Оценка	Основные критерии
Отлично	оцениваются ответы, в которых на основе глубоких знаний делаются выводы, предложения с соответствующими примерами
Хорошо	оцениваются ответы, в которых на хорошем теоретическом уровне, всесторонне, полно освещаются вопросы билета
Удовлетворительно	оцениваются ответы лишь правильно освещающие вопросы
Неудовлетворительно	ответы не раскрывают знания студента по дисциплине.

**ЛИСТ РАССМОТРЕНИЙ И ОДОБРЕНИЙ
ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
в составе ОПОП 38.03.01 Экономика**

1. Рассмотрена и одобрена:	
а) На заседании обеспечивающей преподавание кафедры гуманитарных, социально-экономических и фундаментальных дисциплин протокол № 7 от 17.03.2022 г. Зав. кафедрой, канд. ист. наук, доцент _____	 Е.В. Соколова
б) На заседании методического совета Тарского филиала; протокол № 9А от 29.04.2022 г. Председатель методического совета, канд. экон. наук, доцент. _____	 Е.В. Юдина
2. Рассмотрение и одобрение представителями профессиональной сферы по профилю ОПОП:	
Администрация Тарского муниципального района Омской области, гл. бухгалтер Комитета по сельскому хозяйству и продовольствию  _____ О.П. Петрунишина	

**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ
к фонду оценочных средств учебной дисциплины**

Ведомость изменений

Срок, с которого вводится изменение	Номер и основное содержание изменения и/или дополнения	Отметка об утверждении/ согласовании изменений	
		инициатор изменения	руководитель ОПОП или председатель МКН