

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гунько Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.В.ДВ.01.02 Финансовая тактика и стратегия

38.04.02 Менеджмент

Финансовый менеджмент

магистр

очная

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ПК-1 Способен оценивать предоставлять потребителю финансовых информации состоянии перспективах финансового рынка, финансовых продуктов и услуг, в том числе финансовое консультирование по широкому спектру финансовых услуг и разрабатывать финансовый план для клиента и целевого инвестиционного портфеля</p>	<p>ПК-1.1 Предоставляет и разъясняет потребителю финансовых услуг информацию о состоянии и перспективах рынка, тенденциях в изменении курсов ценных бумаг, иностранной валюты, условий по банковским продуктам и услугам и поясняет финансовый план для клиента и целевого инвестиционного портфеля</p>	<p>знает - текущие, кратко- и долгосрочную финансовую устойчивость предприятий и организаций различных форм собственности и сфер деятельности</p> <p>умеет - анализировать текущую, кратко- и долгосрочную финансовую устойчивость предприятий и организаций различных форм собственности и сфер деятельности</p> <p>владеет навыками - проведения оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости предприятий и организаций различных форм собственности и сфер деятельности</p>
<p>ПК-2 Способен разрабатывать методологии и проводить стандартизацию процесса финансового консультирования и финансового</p>	<p>ПК-2.3 Проводит согласование условий инвестиционного портфеля с клиентом и</p>	<p>знает - экономические сущности, содержания и структуры финансовой политики предприятия</p> <p>умеет - интерпретировать результаты проведенного исследования финансовой тактики и стратегии в виде научного отчета, статьи или доклада</p>

планирования, а также создает и развивает организационную структуру финансовому консультированию	по расчет размера инвестиций, необходимого для достижения целей клиента, формирует финансовый план и критерии мониторинга его выполнения	владеет навыками - представления результатов проведенного исследования финансовой тактики и стратегии в виде научного отчета, статьи или доклада
--	--	--

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Темы			
1.1.	Основы финансовой политики предприятия	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Собеседование
1.2.	Долгосрочная финансовая политика предприятия	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Доклад
1.3.	Контрольная точка №1	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Тест
1.4.	Управление оборотными активами	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.5.	Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.6.	Финансовое планирование и прогнозирование	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.7.	Бюджетирование как инструмент финансового планирования	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.8.	Контрольная точка №2	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Тест
1.9.	Экзамен	3	ПК-1.1, ПК-2.3	
	Промежуточная аттестация			Эк

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			
1	Собеседование	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам дисциплины
2	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			
3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	Задачи направленные на использование приобретенных знаний и умений в практической деятельности и повседневной жизни	Комплект практико-ориентированных и ситуационных задач
4	Доклад, сообщение	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов, сообщений
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			

5	Экзамен	Средство контроля усвоения учебного материала и формирования компетенций, организованное в виде беседы по билетам с целью проверки степени и качества усвоения изучаемого материала, определить необходимость введения изменений в содержание и методы обучения.	Комплект экзаменационных билетов
---	---------	--	----------------------------------

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Финансовая тактика и стратегия"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Контрольная точка

1. Управление оборотными активами предприятия не включает в себя:
 - а) политику формирования собственного капитала предприятия;
 - б) политику формирования собственного оборотного капитала предприятия;
 - в) управление финансовым циклом на предприятии.

2. Финансирование текущей деятельности предприятия осуществляется:
 - а) путем увеличения уставного капитала;
 - б) путем формирования добавочного капитала;
 - в) привлечением займов и краткосрочных кредитов.

3. К формам краткосрочного финансирования не относится:
 - а) облигационный займ предприятия;
 - б) привлечение банковского кредита;
 - в) факторинг.

4. Управление затратами предприятия включает:
 - а) управление постоянными затратами;
 - б) управление переменными затратами;
 - в) управление структурой затрат и ассортиментом продукции.

5. Величина собственного оборотного капитала рассчитывается:
 - а) внеоборотные активы - собственный капитал;
 - б) внеоборотные активы – краткосрочные обязательства;
 - в) текущие активы – краткосрочные обязательства.

6. Запас финансовой прочности предприятия показывает:
 - а) возможность погашения краткосрочной задолженности;
 - б) дополнительный безубыточный объем продаж;
 - в) способность предприятия взять кредит в банке.

7. Для расчета порога рентабельности предприятия необходимо:
 - а) структурировать затраты на прямые и косвенные;
 - б) структурировать затраты на входящие и исходящие;
 - в) структурировать затраты на переменные и постоянные.

8. Ликвидность баланса предприятия характеризует:
 - а) способность предприятия расплатиться по краткосрочным обязательствам текущими

активами;

б) способность предприятия расплатиться с акционерами;

в) ликвидационную стоимость оборудования.

9. Один из основных показателей финансовой устойчивости предприятия:

а) коэффициент автономии;

б) коэффициент оборачиваемости собственного капитала;

в) коэффициент рентабельности производства.

10. К показателям эффективности деятельности предприятия не относится:

а) коэффициенты оборачиваемости;

б) коэффициенты ликвидности;

в) коэффициенты рентабельности.

11. Чистые активы предприятия рассчитываются:

а) внеоборотные активы – текущие активы;

б) собственный капитал – краткосрочные обязательства;

в) итога активов – текущие обязательства.

12. Взаимодействие финансового и операционного рычагов заключается:

а) управление прибылью предприятия путем привлечения заемного капитала и управления структурой затрат;

б) управление валовым доходом предприятия;

в) управление финансовым риском предприятия.

13. К основным показателям финансовой деятельности предприятия относится:

а) показатель рентабельности продаж;

б) приток денежных средств;

в) амортизационный фонд.

14. Директ-костинг заключается:

а) в калькулировании себестоимости путем разделения затрат на постоянные и переменные;

б) в калькуляции себестоимости путем разделения затрат на прямые и косвенные;

в) в снижении себестоимости выпускаемой продукции.

15. Управление запасами на предприятии не включает в себя:

а) авс-метод для контроля товарно-материальных запасов;

б) управление запасами готовой продукции;

в) управление ликвидностью предприятия.

Вопросы к экзамену

1. Понятие финансовой стратегии и долгосрочной финансовой политики.

2. Методы разработки финансовой стратегии предприятия

3. Стратегический финансовый анализ

4. Формирование стратегических целей финансовой деятельности

5. Принятие стратегических финансовых решений

6. Методический инструментарий учета факторов времени и инфляции в расчетах стратегических финансовых показателей

7. Финансирование деятельности компании: основные понятия и категории

8. Понятие и значение капитала, принципы его формирования

9. Структура капитала

10. Этапы оптимизации структуры капитала

11. Политика формирования собственного капитала предприятия

12. Этапы управления заемным капиталом предприятия

13. Цена капитала и основные принципы процесса оценки стоимости капитала

14. Модели структуры капитала
15. Содержание процесса стратегического управления формированием собственных финансовых ресурсов
16. Дивидендная политика
17. Амортизационная политика
18. Управление эмиссией акций
19. Содержание процесса стратегического управления формированием заемных финансовых ресурсов.
20. Управление привлечением долгосрочного банковского кредита
21. Управление финансовым лизингом
22. Управление облигационным займом
23. Понятие «оборотные активы» и их классификация.
24. Политика управления оборотными активами, ее цели
25. Управление запасами
26. Управление дебиторской задолженностью.
27. Управление денежными средствами
28. Инвестиционная стратегия предприятия
29. Стратегия реального инвестирования
30. Стратегия финансового инвестирования
31. Стратегия управления финансовыми рисками
32. Методы планирования затрат на производство и реализацию продукции.
33. Операционный анализ в управлении текущими издержками.
34. Ценовая политика предприятия.
35. Сущность финансового планирования и прогнозирования.
36. Методы и модели, используемые в долгосрочном финансовом планировании.
37. Темпы роста организации: факторы, их определяющие, методика расчета.
38. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия.
39. Модели прогнозирования банкротства.
40. Антикризисная финансовая стратегия предприятия
41. Стратегия повышения качества управления финансовой деятельностью предприятия
42. Организация бюджетирования
43. Моделирование операционных стратегических преобразований финансовой деятельности
44. Оценка финансовой стратегии и задачи управления ее реализацией
45. Методы реализации финансовой стратегии в условиях текущих изменений внешней финансовой среды

Практико-ориентированные задания

Задание 1. Выручка от реализации автомобилей составила 17,5 млрд. руб., постоянные издержки на реализованную продукцию – 2 млрд. руб. Переменные издержки вместе с расходами по сбыту – 11 млрд. руб. Налог на добавленную стоимость, оплаченный покупателями продукции – 2,5 млрд. рублей.

Определить, как уменьшится прибыль, если выручка от реализации снизится на 6%.

Задание 2. Выручка от реализации автомобилей составила 17,5 млрд. руб., постоянные издержки на реализованную продукцию – 2 млрд. руб. Переменные издержки вместе с расходами по сбыту – 11 млрд. руб. Налог на добавленную стоимость, оплаченный покупателями продукции – 2,5 млрд. рублей.

Определить силу действия операционного рычага.

Задание 3. Фирма заказывает фильтры у производителя партиями по 1000 штук и реализует их региональным базам. Оформление каждого заказа стоит 30 рублей. Региональные оптово-сбытовые базы предъявляют спрос на 40000 фильтров в месяц. Удельные затраты по содержанию запасов составляют 5 копеек на один фильтр в месяц.

Определить количество заказов при удельных затратах по содержанию запасов равных 5 копейкам в месяц (округлить в большую сторону).

Задание 4.

Российское акционерное общество «Санто-холдинг» имеет намерение развернуть дополнительные производственные мощности по производству конкурентоспособных кранов бытовых на базе одного из цехов Московского завода им. Войкова. Отпускная цена, принятая в планово-прогнозных расчетах и в структуре предполагаемого выпуска, составляет 1200 руб. за штуку. Переменные издержки на один кран бытовой определены в 500 рублей. Заработная плата управленцев цеха, затраты на отопление, освещение, амортизация и другие ежемесячные условно-постоянные издержки на весь выпуск - 2500 тыс. рублей.

Определить количество кранов для достижения безубыточности цеха.

Задание 5 .По данным, полученным в банке, выписки об остатках средств на начало текущего дня, величина кредитового остатка Саратовского акционерного общества по выпуску лакокрасочной продукции «Саратовлак» составляет 1500 тыс. рублей. Платежи, перечисляемые сегодня платежными поручениями - 300 тыс.руб; платежи в пути, ожидаемые предприятием от покупателей - 200 тыс.рублей.

Определить колебание доступности.

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы для собеседования

1. Понятие финансовой политики предприятия. Содержание, цели, задачи формирования.
2. Финансовая стратегия и тактика предприятия. Цели, основные направления.
3. Современные формы финансирования оборотных средств.
4. Дебиторская задолженность: содержание и этапы управления.
5. Характеристика составных элементов долгосрочной финансовой политики.
6. Методы управления денежными потоками предприятия.
7. Финансовое планирование на предприятии: принципы, содержание, цели, задачи.
8. Финансовое прогнозирование, сущность, элементы цикла прогнозирования, методы его осуществления.
9. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства.
10. Темпы роста организации и факторы, их определяющие.
11. Бюджетирование на предприятии. Цели, виды, порядок составления основных бюджетов.
12. Организация бюджетирования на предприятии.

Тестовые задания

1. Управление дебиторской задолженностью предприятия:
 - а) оценка возможности факторинга;
 - б) оценка силы финансового рычага;
 - в) оценка силы операционного рычага.
2. Уровень дебиторской задолженности и факторы, его определяющие.
 - а) ставка рефинансирования ЦБ РФ;
 - б) система налогообложения предприятия;
 - в) система заключения контрактов с покупателями.
3. Кассовый бюджет предприятия это:
 - а) кассовая книга предприятия;
 - б) смета ожидаемых поступлений и выплат денежных средств за определенный период;
 - в) отчет о движении денежных средств предприятия.
4. Управление денежными активами предприятия рассматривает:
 - а) выручку, прибыль и потоки денежных средств;
 - б) выручку, ликвидность и финансовую устойчивость предприятия;
 - в) расчеты дисконтированной стоимости денежных платежей.
5. Коэффициент текущей ликвидности рассчитывается:
 - а) $(\text{денежные средства} + \text{краткосрочные финансовые вложения} + \text{дебиторская задолженность}) / \text{текущие обязательства}$;
 - б) $(\text{денежные средства} + \text{краткосрочные финансовые вложения}) / \text{текущие обязательства}$;
 - в) $\text{текущие активы} / \text{текущие обязательства}$

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Темы докладов

1. Финансовый и ценовой методы распределения стоимости.
2. Финансовая информация как инструмент реализации контрольной функции.
3. Развитие функций финансов в условиях рыночного хозяйства.
4. Эволюция взглядов отечественных экономистов на сущность и функции финансов.
5. Становление и развитие финансовой системы в Российской Федерации.
6. Финансовые резервы и их значение для сбалансированного развития экономики.
7. Эффективность финансовой политики.
8. Финансовый механизм как инструмент реализации финансовой политики.
9. Направления совершенствования финансового механизма в современных условиях.
10. Финансовое положение страны как основа для выработки финансовой политики.
 11. Роль нормативных актов в управлении финансами.
 12. Система финансовых органов, ее структура, права и обязанности отдельных подразделений.
13. Министерство финансов РФ, его структура и функции.
 14. Федеральное казначейство МФ РФ, его функции.
 15. Значение Министерства РФ по налогам и сборам и его органов на местах.
 16. Функции органов страхового надзора.
 17. Изменение состояния финансового планирования при переходе к рынку.
 18. Особенности функционирования финансов в сфере предпринимательства.
 19. Роль финансовых санкций в укреплении ответственности организаций.
 20. Финансовая поддержка малого бизнеса.