

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

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института механики и энергетики
Мастепаненко Максим Алексеевич

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.О.02 Финансовый менеджмент

23.04.03 Эксплуатация транспортно-технологических машин и комплексов

Надежность и эффективность технических средств

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
ОПК-2 Способен принимать обоснованные решения в области проектного и финансового менеджмента в сфере своей профессиональной деятельности;	ОПК-2.1 Использует знания экономического и производственного менеджмента в своей профессиональной сфере	знает - перспективных направлений инновационного развития предприятия в области финансового менеджмента исходя из имеющейся внешней и внутренней информации (ОПК-2.1) - Основы экономического и производственного менеджмента (33.005 D/07.7 Зн.1) (ОПК-2.1) - Основы планирования (33.005 D/07.7 Зн.2) (ОПК-2.1)
		умеет - формировать перспективные направления инновационного развития предприятия в области финансового менеджмента исходя из имеющейся внешней и внутренней информации (ОПК-2.1)
		владеет навыками - владеет навыками формирования перспективных направлений инновационного и инвестиционного развития предприятия на основе внешней и внутренней информации, планов стратегического развития (ОПК-2.1)
ОПК-2 Способен принимать обоснованные решения в области проектного и финансового менеджмента в сфере своей профессиональной деятельности;	ОПК-2.3 Принимает обоснованные решения в области финансового менеджмента в сфере своей профессиональной деятельности	знает - методика финансового анализа состояния клиента, порядок и принципы составления финансовых планов (ОПК – 2.3)
		умеет - оценивать и обосновывать решения в области финансового менеджмента в сфере своей профессиональной деятельности (ОПК – 2.3)
		владеет навыками - привлечения к решению и обоснованию задач в области финансового менеджмента в сфере своей профессиональной деятельности (ОПК – 2.3)

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Финансовая стратегия			

1.1.	Финансовая стратегия. Максимизация стоимости как стратегическая цель финансового управления предприятием	2	ОПК-2.3	Эссе
1.2.	Стратегия самофинансирования деятельности предприятия. Стратегия финансирования внеоборотных активов предприятий	2	ОПК-2.1	Доклад
2.	2 раздел. Доходность и риск			
2.1.	Доходность и риск на рынке капитальных финансовых активов	2		Рабочая тетрадь
	Промежуточная аттестация			За

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			
Для оценки умений			
1	Рабочая тетрадь	Дидактический комплекс, предназначенный для самостоятельной работы обучающегося и позволяющий оценивать уровень усвоения им учебного материала.	Образец рабочей тетради
2	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
3	Эссе	Средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.	Тематика эссе
Для оценки навыков			

Промежуточная аттестация			
4	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

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

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Примерный перечень заданий из рабочей тетради

Задача 1.

Определить будущую стоимость вклада, если первоначальная сумма вклада – 1000 у.д.е., процентная ставка, выплачиваемая ежеквартально – 20 %.

Задача 2.

Определить период начисления, за который первоначальная сумма в размере 14500 у.д.е. вырастет до 25000 у.д.е., если используется простая процентная ставка 24%.

Задача 3.

Первоначально вложенная сумма равна 200 000 рублей. Определить наращенную сумму через 5 лет при использовании простой и сложной ставок процента в размере 28% годовых. Решить этот пример, когда процент начисляется по полугодиям, по квартально.

Задача 4.

Первоначальная сумма долга равна 25 000 руб. Определить величину наращенной суммы через 3 года при применении декурсивного и антиссипативного способов. Процентная ставка – 25%.

Задача 5.

Рассчитать прирост в оборотных средствах за квартал, потребность в оборотных средствах по незавершенному производству, готовой продукции, товарным запасам. Выпуск продукции по себестоимости – 27 000 руб., норма оборотных средств по готовой продукции – 2 дня, норма незавершенного производства – 3 дня. Оборот товаров по покупным ценам – 9000 руб. Норма товарных запасов – 2 дня. Сумма оборотных средств на начало квартала составила 1546 руб.

Задача 6.

Определите норматив оборотных средств в незавершенном производстве, оборачиваемость оборотных средств предприятия, если известно, что выпуск продукции за год составил 10 000 единиц; себестоимость продукции – 80 000 руб., цена изделия на 25% превышает его себестоимость; среднегодовой остаток оборотных средств – 50 000 руб.; длительность производственного цикла изготовления изделия – 5 дней; коэффициент нарастания затрат в незавершенном производстве равен 0,5.

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

Вопросы и задания к зачету

Теоретические вопросы

1. Финансовая стратегия в системе финансового менеджмента организации.
2. Цели, задачи и принципы финансового менеджмента. Общие положения.
3. Понятие стоимости коммерческой организации.
4. Максимизация стоимости как стратегическая цель финансового управления предприятием.
5. Перечень услуг, консультирование клиента.

- 6.Продажи финансовых услуг.
- 7.Планирование прибыли как источника самофинансирования организации.
- 8.Управление экономическими результатами деятельности предприятия в рамках стратегии самофинансирования.
- 9.Управление результатами деятельности предприятия на основе использования категории маржинального дохода.
- 10.Формирования перспективных направлений инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации
- 11.Понятие внеоборотных активов предприятий.
- 12.Стратегия финансирования внеоборотных активов предприятий.
- 13.Перспективные направления инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации
- 14.Оборотные средства предприятия. Общие понятия
- 15.Состав и классификация оборотных средств.
- 16.Сущность оборотных средств.
- 17.Кругооборот оборотных средств
- 18.Нормирование оборотных средств.
- 19.Источники формирования оборотных средств.
- 20.Управление запасами.
- 21.Пути ускорения оборачиваемости оборотных средств
- 22.Понятие и методы оценки финансовых активов.
- 23.Сущность финансовых активов.
- 24.Основные методы оценки активов, предусмотренные международными стандартами финансовой отчетности.
- 25.Основные подходы и методы оценки активов.
- 26.Модель оценки капитальных активов (САРМ).
- 27.Модель арбитражного ценообразования (АРТ).
- 28.Модели оценки финансовых активов.
- 29.Оценка и прогнозирование изменение юридических и экономических характеристик финансовых продуктов и услуг
- 30.Статистические измерители финансового риска.
- 31.Доходность и волатильность портфеля активов.
- 32.Оценка стоимости ценных бумаг.
- 33.Оптимизация портфеля финансовых активов по Марковицу.
- 34.Модель оценивания финансовых активов.
- 35.Разработка финансового плана для клиента и целевого инвестиционного портфеля
- 36.Понятие финансового обеспечения и принципы его организации.
- 37.Классификация источников финансирования деятельности фирмы.
- 38.Управление собственными финансовыми ресурсами фирмы.
- 39.Привлеченные средства и их роль в источниках финансирования деятельности организации
- 40.Стоимость источников финансирования.
- 41.Алгоритм расчета стоимости основных источников капитала.
- 42.Средневзвешенная стоимость капитала и ее роль в решениях инвестиционного характера.
- 43.Целевая структура источников финансирования.
- 44.Подходы к оценке стоимости фирмы.
- 45.Специфика оценки стоимости краткосрочных источников финансирования

Практические задачи

Задача 1.

Рассчитать прирост в оборотных средствах за квартал, потребность в оборотных средствах по незавершенному производству, готовой продукции, товарным запасам. Выпуск продукции по себестоимости – 27 000 руб., норма оборотных средств по готовой продукции – 2 дня, норма незавершенного производства – 3 дня. Оборот товаров по покупным ценам – 9000 руб. Норма товарных запасов – 2 дня. Сумма оборотных средств на начало квартала составила 1546 руб.

Задача 12.

ЗАО решило приобрести новое оборудование стоимостью 12 млн. руб. Анализ проекта

показал, что он может быть профинансирован на 25% за счет дополнительной эмиссии акций и на 75% за счет заемного капитала. Средняя ставка по кредиту – 8%, а акционеры требуют доходность на уровне 12%. Определить, какой должна быть доходность проекта в процентах к сумме, чтобы удовлетворить всех инвесторов.

Задача 3.

Номинальная стоимость акции акционерного общества – 300 руб. Определить курсовую стоимость акции на рынке ценных бумаг, если известно, что размер дивиденда ожидается на уровне 25%, а размер банковской ставки – 20%.

Задача 4.

В инвестиционном портфеле акционерного общества три акции компании «А», две акции компании «Б» и пять акций компании «В» с одинаковыми курсовыми стоимостями. Как изменится стоимость инвестиционного портфеля, если курс акций компании «А» увеличится на 18%, «Б» – на 16% и «В» – упадет на 15%?

Задача 5.

Предприятие А имеет актив 15 млн. руб. В пассиве предприятия 7 млн. руб. заемных средств и 18 млн. руб. собственных средств. Финансовые издержки по задолженности предприятия А – 2,1 млн. руб. Экономическая рентабельность предприятия А – 23 %. Ставка налогообложения прибыли – 20%.

Найти НРЭИ, финансовую рентабельность собственных средств и эффект финансового рычага предприятия.

Задача 6.

У предприятия: Собственные средства – 500 тыс. руб. Заемные – 900 тыс. руб., в т.ч. кредиторская задолженность – 200 тыс. руб. Актив – 1400 тыс. руб. НРЭИ – 200 тыс. руб. Фактические финансовые издержки по заемным средствам – 90 тыс. руб. Рассчитать рентабельность собственных средств и эффект финансового рычага.

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

Темы эссе и докладов

1. Финансовая стратегия в системе финансового менеджмента организации.
2. Цели, задачи и принципы финансового менеджмента. Общие положения.
3. Понятие стоимости коммерческой организации.
4. Максимизация стоимости как стратегическая цель финансового управления предприятием.
5. Перечень услуг, консультирование клиента.
6. Продажи финансовых услуг.
7. Планирование прибыли как источника самофинансирования организации.
8. Управление экономическими результатами деятельности предприятия в рамках стратегии самофинансирования.
9. Управление результатами деятельности предприятия на основе использования категории маржинального дохода.
10. Формирования перспективных направлений инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации
11. Понятие внеоборотных активов предприятий.
12. Стратегия финансирования внеоборотных активов предприятий.
13. Перспективные направления инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации
14. Оборотные средства предприятия. Общие понятия
15. Состав и классификация оборотных средств.
16. Сущность оборотных средств.
17. Кругооборот оборотных средств
18. Нормирование оборотных средств.
19. Источники формирования оборотных средств.
20. Управление запасами.
21. Пути ускорения оборачиваемости оборотных средств
22. Понятие и методы оценки финансовых активов.
23. Сущность финансовых активов.
24. Основные методы оценки активов, предусмотренные международными стандартами финансовой отчетности.
25. Основные подходы и методы оценки активов.
26. Модель оценки капитальных активов (CAPM).
27. Модель арбитражного ценообразования (АРТ).
28. Модели оценки финансовых активов.
29. Оценка и прогнозирование изменение юридических и экономических характеристик финансовых продуктов и услуг
30. Статистические измерители финансового риска.
31. Доходность и волатильность портфеля активов.
32. Оценка стоимости ценных бумаг.
33. Оптимизация портфеля финансовых активов по Марковицу.
34. Модель оценивания финансовых активов.
35. Разработка финансового плана для клиента и целевого инвестиционного портфеля
36. Понятие финансового обеспечения и принципы его организации.
37. Классификация источников финансирования деятельности фирмы.
38. Управление собственными финансовыми ресурсами фирмы.
39. Привлеченные средства и их роль в источниках финансирования деятельности организации
40. Стоимость источников финансирования.
41. Алгоритм расчета стоимости основных источников капитала.
42. Средневзвешенная стоимость капитала и ее роль в решениях инвестиционного характера.
43. Целевая структура источников финансирования.
44. Подходы к оценке стоимости фирмы.
45. Специфика оценки стоимости краткосрочных источников финансирования