

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

УТВЕРЖДАЮ

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

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.В.ДВ.01.01 Финансовое планирование и прогнозирование

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 - методы, инструменты и технологии, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p> <p>умеет - использовать методы, инструменты и технологии, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p> <p>владеет навыками - использования методов, инструментов и технологий, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p>
<p>ПК-2 Способен разрабатывать методологии и проводить стандартизацию процесса финансового консультирования и финансового планирования, а также создает и развивает организационную структуру финансового консультированию</p>	<p>ПК-2.3 Проводит согласование условий инвестиционного портфеля с клиентом и расчет размера инвестиций, необходимого для достижения целей</p>	<p>знает - приемы и способы, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</p> <p>умеет - применять способы, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</p>

	клиента, формирует финансовый план и критерии мониторинга его выполнения	владеет навыками - владения способами, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений
--	--	---

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Содержание дисциплины			
1.1.	Планирование финансовой стратегии	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Устный опрос
1.2.	Планирование самофинансирования деятельности предприятия	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Устный опрос
1.3.	Планирование финансирования внеоборотных активов предприятий	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Устный опрос
1.4.	Контрольная точка 1	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Тест
1.5.	Финансирование текущей деятельности, прогноз денежного потока	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.6.	Планирование капитальных финансовых активов	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.7.	Доходность и риск на рынке капитальных финансовых активов	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.8.	Планирование финансирования деятельности фирмы	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.9.	Планирование и прогнозирование стоимости и структуры источников финансирования	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи
1.10.	Контрольная точка 2	3	ПК-1.1, ПК-2.3	Тест
1.11.	Подготовка к экзамену	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	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
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
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			
4	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) "Финансовое планирование и прогнозирование"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Контрольная точка № 1

Тестовые задания

1 Анализ ликвидности позволяет:

- а) проанализировать способность предприятия отвечать по своим текущим обязательствам;
- б) оценить состав источников финансирования;
- в) оценить эффективность вложения средств в данное предприятие.

2 Горизонтальный метод анализа – это:

- а) определение структуры итоговых финансовых показателей;
- б) определение основной тенденции изменения динамики показателей;
- в) сравнение показателей с предыдущим периодом.

3 За счет эффекта финансового рычага может быть обеспечен рост рентабельности собственного капитала в случае, если:

- а) цена заемных средств выше рентабельности вложений капитала;
- б) цена заемных средств ниже рентабельности вложений капитала;
- в) рентабельность продаж выше процентной ставки за кредит.

4 Запас финансовой прочности определяется как:

- а) разность между выручкой и переменными затратами;
- б) разность между выручкой и порогом рентабельности;
- в) разность между выручкой и постоянными затратами.

5 Укажите наиболее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) производственные запасы;
- б) дебиторская задолженность;
- в) расходы будущих периодов;
- г) краткосрочные финансовые вложения.

6 Укажите наименее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) краткосрочные финансовые вложения;
- б) расходы будущих периодов;
- в) дебиторская задолженность.

7 Источники финансовых ресурсов:

- а) денежные средства;
- б) основные средства;
- в) оборотные средства;
- г) амортизационные отчисления.

8 Как определяется уровень общей финансовой независимости:

- а) отношение источников собственных средств ко всем источникам;
- б) отношение источников собственных оборотных средств ко всем источникам.

9 Какие показатели являются показателями оценки деловой активности:

- а) коэффициент покрытия;
- б) коэффициент автономии;
- в) оборачиваемость оборотных средств;
- г) обеспеченность собственными оборотными средствами.

10 Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

- а) какую часть краткосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- б) какую часть долгосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- в) какую часть всех обязательств организация может погасить в ближайшее время.

Ситуационные задачи

1. Организация рассматривает инвестиционный проект - приобретение новой техники. Стоимость линии – 15 млн. руб. Срок эксплуатации – 5 лет, износ оборудования исчисляется по методу прямолинейной амортизации.

Суммы, вырученные от ликвидации оборудования в конце срока эксплуатации, покрывают расходы по его демонтажу. Выручка от реализации продукции прогнозируется по годам в следующих объемах: 10200 тыс. руб.; 11100 тыс. руб.; 12300 тыс. руб.; 12000 тыс. руб.; 9000 тыс. руб.

Текущие расходы по годам осуществляются следующим образом: 5100 тыс. руб. в первый год

эксплуатации; ежегодно эксплуатационные расходы увеличиваются на 4 %. Ставка налога на прибыль составляет 20 %. Цена авансируемого капитала – 14 %. Стартовые инвестиции проводятся за счет собственных средств.

Определить является ли данный проект эффективным по показателю NPV (чистая приведенная стоимость).

Решить задачу, описать и объяснить ход решения.

2. Компания планирует приобрести новое оборудование стоимостью 7000 тыс. руб. и сроком эксплуатации 5 лет. Компания будет получать дополнительный денежный приток в размере 2500 тыс. руб. ежегодно.

Известно, что на третьем году эксплуатации оборудованию потребуется плановый ремонт стоимостью 300 тыс. руб. Определить внутреннюю норму рентабельности. Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel.

Описать и объяснить ход решения.

Вопросы и задания к экзамену

Теоретические вопросы

1. Возникновение концепции бизнес-анализа и его роль в организации.
2. Современные мировые тенденции развития бизнес-анализа.
3. Руководство ВАВОК - Международный свод знаний по бизнес-анализу.
4. Области знаний бизнес-анализа.
5. Характеристика профессии бизнес-аналитика и смежные профессии.
6. Характеристика проектной деятельности и управление проектами.
7. Подход Waterfall (водопадный подход) в управлении проектами.
8. Agile - гибкие подходы к управлению.
9. Центральная концептуальная модель бизнес-анализа.
10. Принципиальные особенности бизнес-анализа.
11. Различие сущности концепций бизнес-анализа и комплексного экономического анализа.
12. Профессиональный стандарт «Бизнес-аналитик».
13. Сущность и описание бизнес-процесса.
14. Основные подходы к моделированию в бизнесе.
15. Нотации описания моделей бизнеса.
16. Критерии приемки и критерии оценки.
17. Управление бэклогом.
18. Сбалансированная система показателей.
19. Бенчмаркинг и анализ рынка.
20. Метод мозгового штурма.
21. Анализ возможностей бизнеса.
22. Бизнес-кейсы. Бизнес-модель «Канва».
23. Анализ бизнес-правил.
24. Совместные (групповые) игры (Collaborative Games).
25. Концептуальное моделирование, моделирование понятий.
26. Интеллектуальный анализ данных, добыча данных.
27. Методы оценки проектов.
28. Анализ процессов.
29. Моделирование процессов.
30. Список заинтересованных сторон, карта заинтересованных сторон.
31. Моделирование состояний.
32. Значение, задачи и информационное обеспечение анализа.
33. Содержание и структура баланса.
34. Анализ динамики состава и структуры имущества корпорации.
35. Анализ динамики состава и структуры источников финансовых ресурсов.
36. Анализ финансовой устойчивости корпорации.
37. Анализ платежеспособности и ликвидности корпорации.
38. Теоретико-методологические аспекты анализа финансовых результатов.
39. Методика анализа финансовых результатов.
40. Рентабельность продаж, активов и собственного капитала: расчет и оценка.

41. Оценка эффекта операционного и финансового левеиджа.
42. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.
43. Анализ обеспеченности организации рабочей силой и структуры персонала.
44. Анализ состояния и эффективности использования основных средств.
45. Анализ использования производственной мощности организации.
46. Анализ материальных ресурсов организации.
47. Анализ обеспеченности организации материальными ресурсами.
48. Система показателей эффективности использования материальных ресурсов.
49. Эффективность производства как экономическая категория.
50. Комплексная оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности организации.
51. Аддитивная модель анализа эффективности производства.
52. Тенденции развития инновационной активности корпорации.
53. Методика анализа инновационной активности корпорации.
54. Сущность, цели и этапы маркетингового анализа.
55. Понятие и предмет маркетингового анализа.
56. Этапы процесса, направления и принципы маркетингового анализа.
57. Информационное обеспечение маркетингового анализа.
58. Сущность, организация и структура маркетинговой информации.
59. Способы получения и обработки информации для маркетингового анализа.
60. Методы анализа маркетинговой информации.
61. Конъюнктурный анализ рынка. Анализ ценовой политики организации.
62. Конкурентный анализ.
63. Анализ эффективности рекламы.
64. Элементы корпоративной стратегии.
65. Типы корпоративных стратегий.
66. Факторы, определяющие выбор корпоративной стратегии.
67. Сущность и задачи корпоративного финансового планирования.
68. Виды и технологии финансового планирования в корпорации.
69. Стратегическое и тактическое финансовое планирование.

Типовые практико-ориентированные задания к экзамену

1. Рассчитайте абсолютное изменение активов по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2018, при этом активы предприятия составляют 288,37 тыс. руб., на 01.01.2019 - 297,81 тыс. руб. Сформулируйте управленческие решения.
2. Определите необходимую сумму средств для погашения краткосрочного кредита в размере 154 792 руб. через полмесяца (15 дней). Для расчета используйте формулу простых процентов и годовую ставку в размере 17,4%.
3. Производственное предприятие московского региона производит продукцию социального значения. Определите долю материальных затрат в общей сумме производственной себестоимости и сформулируйте аналитические выводы, если известно, что всего материальные затраты на производство продукции составили 251,1 тыс. руб., производственная себестоимость составила 757,3 тыс. руб.

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

Тестовые задания

1 Анализ ликвидности позволяет:

- а) проанализировать способность предприятия отвечать по своим текущим обязательствам;
- б) оценить состав источников финансирования;
- в) оценить эффективность вложения средств в данное предприятие.

2 Горизонтальный метод анализа – это:

- а) определение структуры итоговых финансовых показателей;
- б) определение основной тенденции изменения динамики показателей;
- в) сравнение показателей с предыдущим периодом.

3 За счет эффекта финансового рычага может быть обеспечен рост рентабельности собственного капитала в случае, если:

- а) цена заемных средств выше рентабельности вложений капитала;
- б) цена заемных средств ниже рентабельности вложений капитала;
- в) рентабельность продаж выше процентной ставки за кредит.

4 Запас финансовой прочности определяется как:

- а) разность между выручкой и переменными затратами;
- б) разность между выручкой и порогом рентабельности;
- в) разность между выручкой и постоянными затратами.

5 Укажите наиболее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) производственные запасы;
- б) дебиторская задолженность;
- в) расходы будущих периодов;
- г) краткосрочные финансовые вложения.

6 Укажите наименее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) краткосрочные финансовые вложения;
- б) расходы будущих периодов;
- в) дебиторская задолженность.

7 Источники финансовых ресурсов:

- а) денежные средства;
- б) основные средства;
- в) оборотные средства;
- г) амортизационные отчисления.

8 Как определяется уровень общей финансовой независимости:

- а) отношение источников собственных средств ко всем источникам;
- б) отношение источников собственных оборотных средств ко всем источникам.

9 Какие показатели являются показателями оценки деловой активности:

- а) коэффициент покрытия;
- б) коэффициент автономии;
- в) оборачиваемость оборотных средств;
- г) обеспеченность собственными оборотными средствами.

10 Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

- а) какую часть краткосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- б) какую часть долгосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- в) какую часть всех обязательств организация может погасить в ближайшее время.

Практические задачи.

Задание 1.

АО «Ресурс» в год выпускает 15 тыс. ед. отверток по цене 220 руб. за штуку. Производственные затраты составляют 140 руб./ед., переменные затраты на сбыт - 20 руб./ед., средние постоянные затраты относятся на себестоимость единицы продукции пропорционально трудозатратам и составляют 30 руб./ед. Предприятию поступило предложение со стороны о размещении дополнительного заказа на 2 тыс. ед. по цене 180 руб./ед. Рекомендуете ли вы предприятию принять предложение о дополнительном заказе?

Задание 2.

Деятельность АО «Росинка» в исследуемом периоде характеризовалась недостаточной величиной коэффициента текущей ликвидности. При этом кредиторская задолженность составила 1080 тыс. руб., совокупные оборотные активы – 2500 тыс. руб. Какие действия организации необходимо предпринять относительно оборотного капитала, чтобы коэффициент текущей ликвидности достиг нормативного значения, равного 2, при условии постоянства кредиторской задолженности.

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

Темы рефератов

1. Планирование прибыли как источника самофинансирования организации.
2. Управление экономическими результатами деятельности предприятия в рамках стратегии са-мофинансирования.
3. Управление результатами деятельности предприятия на основе использования категории маржинального дохода.
4. Формирования перспективных направлений инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации

Вопросы для собеседования

1. Раскройте структуру и концептуальное содержание ВАВОК.
2. Дайте общую характеристику областей знаний бизнес-анализа.
3. Дайте определение понятия «проект». В чем заключаются его особенности?
4. Опишите методы управления проектом: классический метод и agile-подход.
5. В чем состоят особенности VUCA-мира и VUCA-prime?