Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Кислова Наталья Николаевна
Должность: Проректор по УМР и качеству образования
Дата подписания: 10.04.2025 11:15:55
Уникальный программный ключ:
52802513f5b14a975b3e9b13008093d5726b159bf6064f865ae65b96a966c035

МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный социально-педагогический университет»
Кафедра экономики и экономической безопасности

Утвержден на заседании кафедры
от 30.08.2019 г., протокол № 1

Мазная Е.А.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
для проведения промежуточной аттестации по дисциплине
«Финансовые бизнес-процессы»

Направление подготовки
38.03.01 «Экономика»

Направленность (профиль)
«Финансы и кредит»

Квалификация (степень) выпускника
бакалавр

Самара, 2019

Пояснительная записка

Фонд оценочных средств (далее – ФОС) для промежуточной аттестации по дисциплине «Финансовые бизнес-процессы» разработан в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (утв. приказом Министерства образования и науки РФ от 12 ноября 2015 г. N 1327), основной профессиональной образовательной программой «по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» направленность (профиль) Финансы и кредит».

Цель ФОС для промежуточной аттестации – установление уровня сформированности части компетенции ОПК-4, ПК-3.

Задачи ФОС для промежуточной аттестации - контроль качества и уровня достижения образовательных результатов по формируемым в соответствии с учебным планом компетенциям:

ОПК-4: способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

Знает: виды, элементы финансовых бизнес-процессов.

Умеет: анализировать финансовые бизнес-процессы на примере различных компаний; выбирать программный продукт, наилучшим образом подходящий для конкретной ситуации.

Владеет: технологией поиска организационно-управленческого решения на основе анализа финансовых бизнес-процессов.

ПК-3: способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.

Знает: информационные технологии, поддерживающие управление бизнес-процессами.

Умеет: производить необходимые для составления экономических планов расчеты оптимизации использования ресурсов при производстве продукции.

Владеет: навыками обоснования выполненных расчетов.

Требование к процедуре оценки:

Помещение: компьютерный класс.

Оборудование: особых требований нет.

Инструменты: особых требований нет.

Расходные материалы: бланки с заданиями.

Доступ к дополнительным справочным материалам: особых требований нет.

Нормы времени: 8 часов.

Комплект оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Проверяемые компетенции:

ОПК-4: способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

Проверяемый образовательный результат

Знает: виды, элементы финансовых бизнес-процессов.

Тип (форма) задания: контрольный вопрос.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Напишите развернутый ответ на вопрос: «Виды и элементы финансовых бизнес-процессов».

Критерии оценки.

Критерий / Оценка	Выполнен полностью	Выполнен частично	Не выполнен
Дано понятие бизнес-процесса	2 балла	1 балл	0 баллов

Указаны элементы бизнес-процесса	2 балла	1 балл	0 баллов
Приведены примеры финансовых бизнес-процессов (не менее 4-х)	2 балла	1 балл	0 баллов
По каждому примеру определены элементы процесса: входы, выходы, владелец, ресурсы, потребитель, показатели	24 балла (1 балл за каждый элемент по каждому (из четырех) бизнес-процессу	1-23 балла	0 баллов

Проверяемая компетенция:

ОПК-4: способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

Проверяемые образовательные результаты:

Умеет: анализировать финансовые бизнес-процессы на примере различных компаний.

Владеет: технологией поиска организационно-управленческого решения на основе анализа финансовых бизнес-процессов.

Тип (форма) задания: кейс.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Прочитайте текст и выполните задание.

Крупный торгово-промышленный холдинг занимал лидирующие позиции на рынке: были четко отработаны процессы производства и снабжения, довольно эффективно работала разветвленная дистрибьюторская сеть, что позволяло компании выходить на хорошие показатели прибыли.

При этом периодически возникала нехватка денежных средств на текущие платежи, которая, по мнению руководства, являлась обычной практикой бизнеса и не оказывала существенного влияния на деятельность компании.

За фактическое осуществление платежей отвечала бухгалтерия. Начальники подразделений ежедневно передавали на утверждение главному бухгалтеру счета на оплату, полученные от поставщиков. Главный бухгалтер просматривал список сегодняшних платежей. Если целесообразность платежа вызывала сомнения у бухгалтерии, счет на оплату возвращался ответственному начальнику подразделения. Бухгалтерия также осуществляла установку приоритетов оплаты. Список сегодняшних платежей, утвержденных главным бухгалтером, передавался на оплату бухгалтеру-операционисту для их проведения по банку. Поскольку денежных средств на оплату всех утвержденных счетов хватало не всегда, платеж мог быть задержан. Начальникам подразделений приходилось постоянно уточнять у бухгалтерии, прошел поданный ими платеж или нет. «Как не прошел? Счет был утвержден главным бухгалтером 3 дня назад»,— такие ситуации возникали довольно часто. «Если сегодня счет не будет оплачен, мы можем потерять поставщика»,— пытались «надавить» на бухгалтерию они. На что получали стандартный ответ: «У нас нет денег на счету!» или «Сегодня была проведена масса более приоритетных платежей, а ваш к таковым не относится…».

Финансового директора, недавно пришедшего в компанию, в корне не устраивала такая ситуация. Его службой был проведен детальный анализ бизнес-процессов управления платежами в компании и сделаны следующие неутешительные выводы:

- В компании отсутствует система планирования денежных потоков. Ежедневные платежи оплачиваются в «ручном режиме».

- Отсутствие системы планирования приводит к кризису ликвидности на краткосрочном уровне. Компания вынуждена привлекать краткосрочные кредитные средства в виде овердрафтов, которые являются довольно дорогостоящими финансовыми ресурсами. В случае невозможности привлечения заемных средств нарушается график платежей поставщикам компании, что негативно сказывается на функции снабжения.

- Функция управления платежами полностью сосредоточена в бухгалтерии. За привлечение заемных средств отвечает финансовый отдел. Возникают ситуации, когда информация о необходимости привлечения краткосрочных заемных средств попадает в финансовую службу несвоевременно.

- Отсутствие системы планирования приводит к ошибкам в определении приоритета платежей.

- Лица, подающие платеж, вынуждены осуществлять постоянный мониторинг состояния платежа, что приводит к нерациональному использованию рабочего времени.

Собрав все данные анализа текущей ситуации, финансовый директор решил обсудить выявленные проблемы с руководством. Была построена графическая модель существующих бизнес-процессов в виде кроссфункциональной диаграммы, отражающая пооперационную схему бизнес-процессов с выделением отдельных этапов и указанием ответственных за выполнение каждой операции (см. рис. 1). Данная модель вместе с анализом проблемных ситуаций была представлена на рассмотрение руководства.

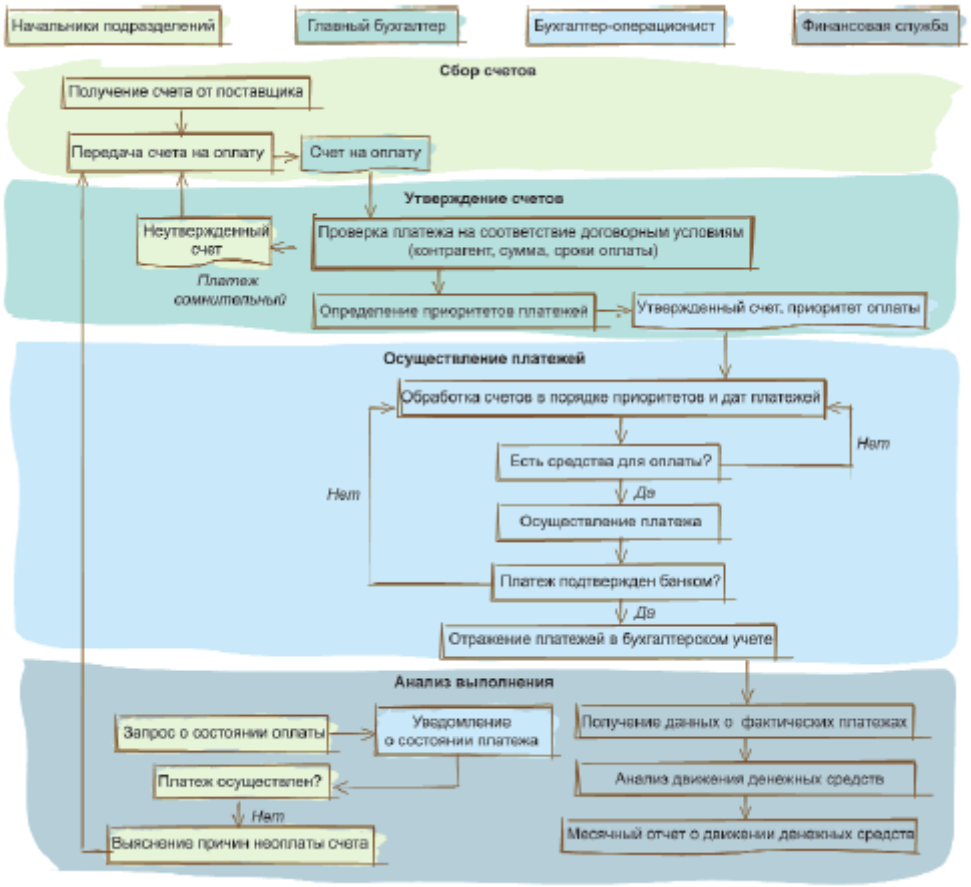

Рис. 1. Процесс оперативного управления платежами "как есть".

Генеральный директор компании дал финансовой службе карт-бланш на оптимизацию системы управления платежами.

Сначала финансовый директор определил свое видение целей реорганизации системы управления платежами: возможность определения дефицита/избытка денежных средств в компании в краткосрочном будущем периоде; минимизация затрат на привлечение заемных средств; создание единого центра ответственности за управление денежными средствами для повышения контроля и оперативности процесса; дополнение существующей аналитики учета платежей и детализация платежей по статьям денежных потоков в разрезе подразделений, к бюджету которых относятся платежи, с целью ускорения анализа платежей на их соответствие лимитам бюджета.

После этого были опрошены начальники подразделений и сформирован список их требований: оплата счетов точно в указанные сроки; возможность оперативно получать информацию о состоянии представленных к оплате счетов.

Главный бухгалтер, в свою очередь, хотел, чтобы с бухгалтерии были сняты обвинения в несвоевременности оплат, поскольку, по его мнению, бухгалтерия и так делает сейчас все возможное для нормализации ситуации.

Задание:

Постройте новую модель управления платежами с учетом всех описанных пожеланий.

Какие организационно-управленческие решения необходимо принять для функционирования новой модели?

Критерии оценки:

Критерии оценки:	3 балла	2 балла	1 балл	0 баллов
Представлено описание модели	С учетом трех требований	С учетом двух требований	С учетом одного требования	Требования не учтены
Перечислены необходимые организационно-управленческие решения	Три и более	Два	Одно	Адекватные решения не представлены

Проверяемая компетенция:

ОПК-4: способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

Проверяемый образовательный результат

Умеет: выбирать программный продукт, наилучшим образом подходящий для конкретной ситуации.

Проверяемая компетенция:

ПК-3: способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.

Проверяемые образовательные результаты:

Знает: информационные технологии, поддерживающие управление бизнес-процессами.

Тип (форма) задания: анализ ситуации.

Пример типового задания (оценочные материалы):

На примере любой известной Вам организации предложите наиболее подходящий программный продукт для описания финансовых бизнес-процессов.

Критерии оценки:

Критерий / Оценка	Выполнен полностью	Выполнен частично	Не выполнен
Дано краткое описание особенностей компании и выпускаемого продукта	2 балла	1 балл	0 баллов
Дано описание финансового бизнес-процесса	2 балла	1 балл	0 баллов
Перечислены программные продукты для описания бизнес-процессов	2 балла	1 балл	0 баллов
Проанализированы возможности перечисленных программных продуктов по критериям:	2 балла	1 балл	0 баллов
Моделируемые предметные области	2 балла	1 балл	0 баллов
Способы представления данных	2 балла	1 балл	0 баллов
Возможности получения регламентной отчетности	2 балла	1 балл	0 баллов
Возможности анализа бизнес-процессов	2 балла	1 балл	0 баллов
Инфраструктура	2 балла	1 балл	0 баллов
Настройка системы безопасности доступа к	2 балла	1 балл	0 баллов

данным			
Сделан и обоснован выбор программного продукта, удовлетворяющего специфике организации	2 балла	1 балл	0 баллов

Проверяемая компетенция:

ПК-3: способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.

Проверяемые образовательные результаты:

Знает: информационные технологии, поддерживающие управление бизнес-процессами.

Умеет: производить необходимые для составления экономических планов расчеты оптимизации использования ресурсов при производстве продукции.

Владеет: навыками обоснования выполненных расчетов.

Тип (форма) задания: задача.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Используя математическую модель и данные о распределении ресурсов, оптимизируйте процесс выпуска продуктов финансовой организации с целью получения максимальной прибыли. На основании произведенных расчетов предложите и обоснуйте организационно-управленческое решение.

Ресурс	Продукт 1	Продукт 2	Продукт 3	Продукт 4	Знак	Наличие
Трудовые	1	2	2	1	< =	11
Материальные	4	3	5	7	< =	104
Финансовые	5	5	8	7	< =	124
Прибыль	75	120	150	110	max	

Критерии оценки:

Критерий / Оценка	Выполнен полностью	Выполнен частично	Не выполнен
Составлена математическая модель (целевая функция, ограничения)	4 балла	1-3 балла	0 баллов
Использованы ресурсы Exel для решения	2 балла	1 балл	0 баллов
Получено верное решение	2 балла	1 балл	0 баллов
Предложено решение и его обоснование	2 балла	1 балл	0 баллов

Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Оценка степени сформированности результатов обучения производится по шкале:

58-68 баллов – уровень сформированности образовательных результатов высокий, соответствует оценке «отлично».

48-57 баллов - уровень сформированности образовательных результатов продвинутый, соответствует оценке «хорошо».

38-47 баллов - уровень сформированности образовательных результатов пороговый, соответствует оценке «удовлетворительно».

37 баллов и менее - уровень сформированности образовательных результатов низкий, соответствует оценке «неудовлетворительно».