

~~МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ~~

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:

ФИО: Кислова Наталья Николаевна

Должность: Проректор по УМР и качеству образования

Дата подписания: 08.10.2024 15:08:11

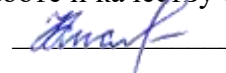
Уникальный программный ключ:

52802513f5b14a975b3e9b13008093d5726b159bf6064f865ae65b96a966c035

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

Утверждаю

Проректор по учебно-методической
работе и качеству образования

 Н.Н. Кислова

Сахчинская Наталья Сергеевна

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения промежуточной аттестации по дисциплине
«Теория финансового менеджмента»

Направление подготовки:

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): «Финансы и кредит»

Квалификация выпускника

Бакалавр

С изменениями:

протокол заседания ученого совета СГСПУ №4 от 27.10.2023 г.

Рассмотрено

Протокол № 1 от 30.08.2022 г.

Заседания кафедры экономики и экономической
безопасности

Одобрено

Начальник Управления
образовательных программ

 Н.А. Доманина

Пояснительная записка

Фонд оценочных средств (далее – ФОС) для промежуточной аттестации по дисциплине «Теория финансового менеджмента» разработан в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от «12» августа 2020 г. № 954; (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2020 г., регистрационный № 59425), с изменением, внесенным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2020 г. № 1456 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 мая 2021 г., регистрационный № 63650), основной профессиональной образовательной программой по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль): «Финансы и кредит», с учетом требований профессиональных стандартов 08.006 "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)", утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 22 ноября 2022 г. №731н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2022 г., регистрационный № 71783), 08.008 "Специалист по финансовому консультированию", утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 19 марта 2015 г. № 167н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 9 апреля 2015 г., регистрационный № 36805), 08.015 "Специалист по корпоративному кредитованию", утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 9 октября 2018 г. № 626н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 октября 2018 г., регистрационный № 52572).

Цель ФОС для промежуточной аттестации – установление уровня сформированности компетенций: ПК-3.1., ОПК-4.1.

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

ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1 Осуществляет учет и анализ экономической и финансовой информации с целью принятия обоснованных организационно-управленческих решений

Умеет: давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; разрабатывать организационно-управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; составлять финансовую отчетность; разрабатывать управленческие решения на основе анализа деловой активности.

ПК-3 Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: принципы механизмы управления организацией

Умеет: анализировать финансово-экономические механизмы организации

Владеет: технологией проектирования финансово-экономических механизмов управления организацией

Требование к процедуре оценки:

Помещение: особых требований нет

Инструменты: особых требований нет

Расходные материалы: особых требований нет

Доступ к дополнительным справочным материалам: особых требований нет

Нормы времени: 4 ч.

Комплект оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1 Осуществляет учет и анализ экономической и финансовой информации с целью принятия обоснованных организационно-управленческих решений

Умеет: давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; разрабатывать организационно-управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; составлять финансовую отчетность; разрабатывать управленческие решения на основе анализа деловой активности.

ПК-3 Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: принципы механизмы управления организацией

Умеет: анализировать финансово-экономические механизмы организации

Владеет: технологией проектирования финансово-экономических механизмов управления организацией

Тип (форма) задания: письменная работа.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Напишите ответы на вопросы:

1. Операционный анализ: алгоритм и ключевые элементы.
2. Эффект операционного рычага: сущность и подходы к расчету.
3. Сопоставление предельной выручки с предельными затратами.
4. Методы определения точки безубыточности.
5. Классификация издержек предприятия. Методы деления смешанных издержек на постоянные и переменные.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1 Осуществляет учет и анализ экономической и финансовой информации с целью принятия обоснованных организационно-управленческих решений

Умеет: давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; разрабатывать организационно-управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; составлять финансовую отчетность; разрабатывать управленческие решения на основе анализа деловой активности.

ПК-3 Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: принципы механизмы управления организацией

Умеет: анализировать финансово-экономические механизмы организации

Владеет: технологией проектирования финансово-экономических механизмов управления организацией

Тип (форма) задания: устный ответ - обсуждение.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Вопросы для обсуждения:

1. Значение операционного рычага для величины финансового результата предприятия.
2. Взаимосвязь между операционным и финансовым рычагами на предприятии.
3. Плюсы и минусы нахождения предприятия в состоянии безубыточности.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1 Осуществляет учет и анализ экономической и финансовой информации с целью принятия обоснованных организационно-управленческих решений

Умеет: давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; разрабатывать организационно-управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; составлять финансовую отчетность; разрабатывать управленческие решения на основе анализа деловой активности.

ПК-3 Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: принципы механизмы управления организацией

Умеет: анализировать финансово-экономические механизмы организации

Владеет: технологией проектирования финансово-экономических механизмов управления организацией

Тип (форма) задания: письменная работа.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Индивидуальное задание:

1. Описать методы нахождения критического объема продаж и пояснить условность данного показателя.
2. На примере определить точку безубыточности графическим методом.
3. Определить точку безубыточности товаров А и Б (в стоимостном выражении) по следующим данным.

Показатели	Товар А	Товар Б	Итого
Чистая выручка	10000	30000	40000
Переменные издержки	12500	12800	25300
Постоянные издержки			3600
Чистая прибыль			2100

Постоянные издержки распределяются пропорционально доле выручки каждого товара в общей выручке.

4. Найти точку безубыточности в натуральном выражении и объем продаж, обеспечивающий прибыль в 37 тыс. руб., если цена единицы продукции составляет 130 руб., переменные издержки на единицу продукции 85 руб., общие постоянные издержки 72 тыс. руб.

5. Цена единицы продукции составляет 700 руб., переменные издержки на единицу продукции 580 руб., общие постоянные издержки 8400 руб. Текущие продажи – 120 единиц продукции в месяц. Определить, как изменится операционная прибыль EBIT, если переменные затраты на единицу продукции сократятся на 10%, а выручка увеличится на 20%.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1 Осуществляет учет и анализ экономической и финансовой информации с целью принятия обоснованных организационно-управленческих решений

Умеет: давать оценку состояния и эффективного использования основных средств; разрабатывать организационно-управленческие решения на основе диагностики финансовой устойчивости предприятия; составлять финансовую отчетность; разрабатывать управленческие решения на основе анализа деловой активности.

ПК-3 Осуществляет руководство структурным подразделением организации

ПК-3.1 Проектирует финансово-экономические механизмы управления организацией

Знает: принципы механизмы управления организацией

Умеет: анализировать финансово-экономические механизмы организации

Владеет: технологией проектирования финансово-экономических механизмов управления организацией

Тип (форма) задания: письменная работа.

Пример типового задания (оценочные материалы):

Напишите эссе на одну из тем:

1. Сущность категории «рычаг» («леверидж») в финансовом менеджменте.
2. Значение безубыточности в деятельности предприятия.
3. Классификация расходов для целей операционного анализа.
4. Маржинальная прибыль как экономическая категория.
5. Основные понятия и взаимосвязи операционного анализа.

Оценочный лист к типовому заданию (модельный ответ):

4 балла за каждый вопрос, баллы могут снижаться в зависимости от степени полноты содержания ответа.

Модельный ответ – примерные ответы на вопросы, обучающийся может формулировать ответ иначе

Пункт задания	Количество баллов	Критерии оценки, модельный ответ
1)	4	Раскрыта актуальность, степень разработанности темы в литературе
2)	4	Анализ мнений и взглядов на проблему
3)	4	Выводы и рекомендации

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

Оценка ответов осуществляется в соответствии с представленными критериями.

Оценка степени сформированности результатов обучения производится по шкале:

Менее 56 баллов – низкий уровень (неудовл.);

56-70 баллов – пороговый уровень (удовл.);

71-85 – продвинутый уровень (хорошо);

86-100 – высокий уровень (отлично).