

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна
Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского
федерального университета
Дата подписания: 25.08.2023 10:28:44
Уникальный программный ключ:
d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

УТВЕРЖДАЮ

Зам. директора по учебной работе
Пятигорского института (филиал)
СКФУ

_____ **М.В. Мартыненко**
«_____» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации
по дисциплине

«Менеджмент финансовых ресурсов»

Направление подготовки
Направленность (профиль)
Форма обучения
Год начала обучения
Изучается в 7 семестре

38.03.02 Менеджмент
Управление бизнесом
Очно-заочная
2022

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

Предисловие

1. Назначение: Фонд оценочных средств предназначен для проведения текущего контроля знаний и промежуточной аттестации по дисциплине «Менеджмент финансовых ресурсов». студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент» (направленность (профиль) «Управление бизнесом») очно-заочная форма обучения.

2. ФОС является приложением к программе дисциплины «Менеджмент финансовых ресурсов»

3. Разработчик Таран Игорь Леонидович, доцент кафедры Экономики, менеджмента и государственного управления

4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель Штапова И.С.–заведующий кафедрой экономики, менеджмента и государственного управления.

Члены комиссии:

Жуковская Н.П.–доцент кафедры экономики, менеджмента и государственного управления;

Куликова Е.А. - доцент кафедры экономики, менеджмента и государственного управления.

Экспертное заключение: фонд оценочных средств соответствует образовательной программе по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент» направленность (профиль) «Организация предпринимательской деятельности» и рекомендуется для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов.

«_____»_____2022 г.

5. Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код оцениваемой компетенции, индикатора (ов)	Этап формирования компетенции (№ темы)	Средства и технологии оценки	Вид контроля, аттестация (текущий/промежуточный)	Тип контроля (устный, письменный или с использованием технических средств)	Наименование оценочного средства
ИД-3 ОПК – 1 ИД-1 ПК – 7	Темы 1-27	Опрос, собеседование	текущий	устный	Вопросы для собеседования
	Темы 1-27	Контрольная работа	текущий (контрольная работа)	письменный	Комплект заданий для контрольной работы

2. Описание показателей и критериев оценивания на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Уровни сформированности компетенции(ий), индикатора (ов)	Дескрипторы			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетворительно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворительно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
Компетенция: ОПК-1				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): <i>Индикатор: ИД-3. ОПК-1.</i> Проводит системный анализ деятельности организации и ее составляющих.	Не способен Применять знания в области системного анализа деятельности организации	Способен Применять знания в области системного анализа деятельности организации применить полученные знания в практической деятельности в качестве менеджера в финансово-экономических подразделениях.	Способен Применять знания в области системного анализа деятельности организации применить полученные знания в практической деятельности в качестве менеджера в финансово-экономических подразделениях. проводить	Способен Применять знания в области системного анализа деятельности организации применить полученные знания в практической деятельности в качестве менеджера в финансово-экономических подразделениях.
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6 Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022				

			системный анализ деятельности организации и ее составляющих	проводить системный анализ деятельности организации и ее составляющих анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., использовать полученные сведения для принятия управленческих решений
--	--	--	---	--

Компетенция: ПК – 7

Результаты обучения по дисциплине (модулю): <i>Индикатор: ИД-1 ПК – 7</i> Способен проводить оценку инвестиционных проектов, финансового планирования и прогнозирования с учетом роли финансовых рынков и институтов;	Не способен использовать: теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизации оборотных активов и пассивов, доходов и	Способен использовать: теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизации оборотных активов и пассивов, доходов и	Способен использовать: теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизации оборотных активов и пассивов, доходов и	Способен использовать: теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизации оборотных активов и пассивов, доходов и
---	---	--	--	--

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

	финансовых операций;		этапы управления ценой и структурой капитала организации; основы управления распределением и использованием прибыли организации; основы организации финансового менеджмента в сложных хозяйственных системах.	операций; этапы управления ценой и структурой капитала организации; основы управления распределением и использованием прибыли организации; основы организации финансового менеджмента в сложных хозяйственных системах. Ориентироваться в проблемах управления финансовыми ресурсами субъекта хозяйствования в условиях современной экономики РФ
--	----------------------	--	---	--

Описание шкалы оценивания

Рейтинговая оценка знаний студента очно-заочной формы обучения не предусмотрена.

3. Типовые контрольные задания и иные материалы, характеризующие этапы формирования компетенций

1. Критерии оценивания компетенций*

Оценка «зачтено» выставляется студенту, если он способен Применять знания в области системного анализа деятельности организации, применить полученные знания в практической деятельности в качестве менеджера в финансово-экономических подразделениях, проводить системный анализ деятельности организации и ее составляющих, анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности,

организаций, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений; использовать: теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизации оборотных активов и пассивов, доходов и расходов, управления денежными потоками; этапы управления ценой и структурой

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

капитала организации; основы управления распределением и использованием прибыли организации; основы организации финансового менеджмента в сложных хозяйственных системах. Ориентироваться в проблемах управления финансовыми ресурсами субъекта хозяйствования в условиях современной экономики РФ

Компетенции *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7* освоены на высоком уровне.

Оценка «не зачтено» выставляется студенту, если он не способен применять знания в области системного анализа деятельности организации и не способен использовать теоретические и методические основы управления финансовыми ресурсами; концептуальные основы менеджмента финансовых ресурсов; основы оптимизация оборотных активов и пассивов, доходов и расходов, уровня доходности и риска финансовых операций

.Зачет не выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы, компетенции *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7* не сформирована, большинство предусмотренных программой учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.

Процедура зачета с оценкой (дифференцированного зачета) как отдельное контрольное мероприятие не проводится, оценивание знаний обучающегося происходит по результатам текущего контроля

Процедура выставления зачета с оценкой проводится на последнем практическом занятии. Перед зачетом студенту необходимо полностью выполнить практические задания, оформить лекционный материал. При наличии задолженностей по текущей аттестации по данной дисциплине студент к сдаче зачета не допускается. Текущая аттестация студентов проводится преподавателями, ведущими практические занятия по дисциплине, в следующих формах: собеседование и защита практических работ. Основанием для снижения оценки являются: выполнение задания не в полном объеме; несвоевременность предоставления выполненных работ, слабое знание тем и основной терминологии; пассивность участия в групповой работе; отсутствие умения применить теоретические знания для решения практических задач.

Вопросы для собеседования

Тема 1 Теоретические основы менеджмента финансовых ресурсов

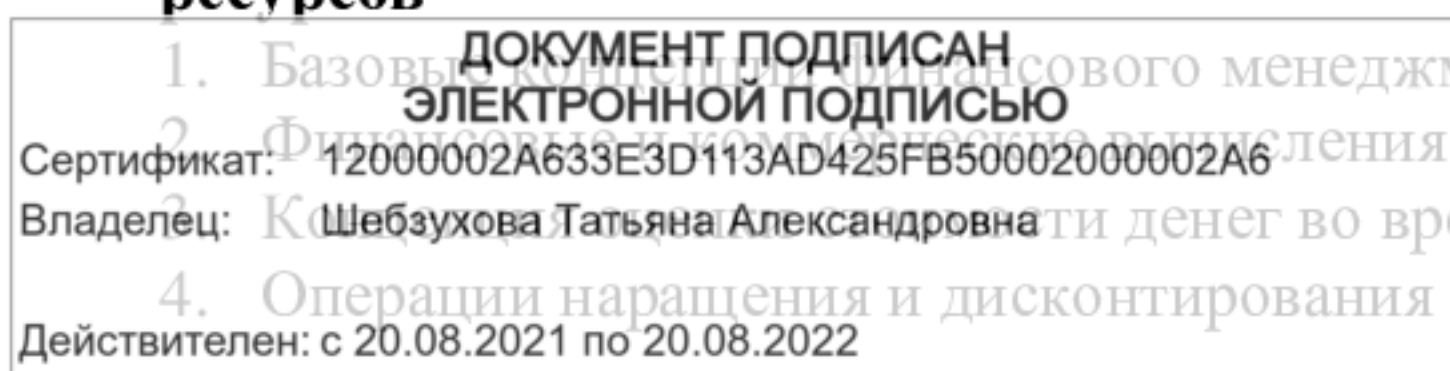
1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией.
2. Финансы, их роль и функции в процессе общественного воспроизводства.
3. Менеджмент финансовых ресурсов в системе экономических наук.
4. Цели и задачи финансового менеджмента.
5. Функции финансового менеджмента.
6. Виды финансового менеджмента.

Тема 2 Финансовая среда предпринимательства

1. Финансовые инструменты.
2. Внешняя – правовая и налоговая – среда.
3. Информационное обеспечение финансового менеджмента.
4. Организационное и обеспечение финансового менеджмента.
5. Методы и методика финансового менеджмента.

Тема 3 Концепции и методический инструментарий менеджмента финансовых ресурсов

1. Базовые концепции финансового менеджмента.
2. Финансовый цикл и его ретроспектива в исторической ретроспективе.
3. Концепции управления денежными средствами.
4. Операции наращивания и дисконтирования стоимости денежных средств.



5. Виды процентных ставок и методы их начисления.

Тема 4 Концепция инфляционного обесценения денежных средств

1. Концепция учета инфляционного обесценения денег.
2. Понятие темпа инфляции и индекса инфляции.
3. Определение настоящей и будущей стоимости денежных средств с учетом фактора инфляции.

Тема 5 Концепции учета фактора риска и ликвидности

1. Понятие риска и доходности финансовой операции и их взаимосвязь.
2. Концепция учета фактора ликвидности.
3. Настоящая и будущая стоимость денежных средств с учетом фактора ликвидности.

Тема 6 Оценка стоимости аннуитета

1. Сущность аннуитета.
2. Понятие аннуитета постнумерандо и пренумерандо.
3. Определение настоящей и будущей стоимости аннуитета постнумерандо и пренумерандо.

Тема 7 Методы оценки финансовых активов

1. Методологические основы принятия финансовых решений.
2. Денежные потоки и методы их оценки.
3. Методы оценки финансовых активов.
4. Базовая модель оценки финансовых активов.
5. Понятие о техническом и фундаментальном анализе.
6. Доходность финансового актива: виды и оценка.
7. Риск и доходность финансовых активов.

Тема 8 Управление портфелем ценных бумаг

1. Понятие инвестиционного портфеля.
2. Принципы формирования портфеля инвестиций.
3. Риск и доходность портфельных инвестиций.
4. Модель ценообразования финансовых активов.
5. Индикаторы на рынке ценных бумаг.

Тема 9 Принятие управленческих решений по инвестиционным проектам

1. Формирование бюджета капиталовложений.
2. Инвестиционная политика.
3. Управление инвестициями.
4. Общие принципы определения экономической эффективности инвестиционных проектов.
5. Оценка эффективности и риска инвестиционных проектов.
6. Элементы и приемы определения эффективности инвестиций в производство.
7. Инвестиционная политика.
8. Временной метод определения экономической эффективности инвестиционных проектов.

Тема 10 Методы оценки инвестиционных проектов

1. Разработка вариантов инвестиционных проектов.
2. Критерии оценки инвестиционных проектов.
3. Противоречивость критериев оценки.
4. Сравнительная характеристика критериев NPV и IRR.
5. Оценка инвестиционных проектов с неординарными денежными потоками.
6. Модифицированная внутренняя норма прибыли.
7. Анализ инвестиционных проектов в условиях риска.
8. Специальные методы определения критериев оценки инвестиционных проектов.

9. Формирование и утверждение бюджета капиталовложений.

Тема 11 Методы финансирования

1. Управление источниками долгосрочного финансирования.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

2. Финансирование деятельности организации: основные понятия и категории.
3. Долгосрочные пассивы: состав, структура, основные способы увеличения капитала.
4. Методы средне- и краткосрочного финансирования.
5. Оценка долевых ценных бумаг.
6. Оценка долговых ценных бумаг.
7. Банковские ссуды.
8. Инвестиционный налоговый кредит.
9. Традиционные и новые методы финансирования.
10. Новые инструменты финансирования.
11. Балансовые модели управления источниками финансирования.

Тема 12 Анализ стоимости и структуры капитала и управление им

1. Цена и структура капитала.
2. Темп устойчивого роста.
3. Концепция стоимости капитала.
4. Стоимость капитала: понятие и сущность.
5. Стоимость основных источников капитала.
6. Средневзвешенная стоимость капитала.
7. Предельная стоимость капитала.
8. Стоимость краткосрочных источников финансирования.
9. Теории структуры капитала.
10. Теория Модильяни – Миллера.
11. Оценка стоимости источников краткосрочного финансирования.

Тема 13 Управление собственным капиталом организации

1. Политика формирования собственных финансовых ресурсов.
2. Оценка стоимости отдельных элементов собственного капитала.
3. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибыли.
4. Дивидендная политика.
5. Эмиссионная политика.

Тема 14 Управление заемным капиталом организации

1. Политика привлечения заемных средств.
2. Оценка стоимости отдельных элементов заемного капитала.
3. Управление привлечением банковского кредита.
4. Управление финансовым лизингом.
5. Управление облигационным займом.
6. Управление привлечением товарного (коммерческого кредита).
7. Управление внутренней кредиторской задолженностью.

Тема 15 Дивидендная политика акционерного общества

1. Дивидендная политика.
2. Возможность выбора дивидендной политики.
3. Факторы, определяющие дивидендную политику.
4. Теории дивидендной политики.
5. Типы дивидендной политики.
6. Нормативные документы, регулирующие дивидендную политику.
7. Порядок и формы выплаты дивидендов.
8. Виды дивидендных выплат и их источники.
9. Дивидендная политика и регулирование курса акций.

Тема 16 Категории риска и левиреджа и их взаимосвязь

1. Сущность, виды и классификация предпринимательских рисков.
2. Основы управления предпринимательскими рисками.

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
 Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
 Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

6. Оценка производственного левериджа.
7. Оценка финансового левериджа.
8. Леверидж и его роль в системе стратегического финансового планирования.
9. Стоимость бизнеса.

Тема 17 Анализ и управление запасами

1. Управление оборотным капиталом.
2. Политика в области оборотного капитала.
3. Производственные запасы как элемент оборотных активов предприятия.
4. Виды запасов.
5. Цели управления производственными запасами.
6. Потребность в запасах и методика ее расчета.
7. Структура, динамика и оборачиваемость запасов.
8. Управление запасами.

Тема 18 Оптимизация размера запаса

1. Оптимизация размера запаса и минимизация текущих затрат на хранение запасов.
2. Модель экономически обоснованного размера заказа – EOQ – model (модель Уилсона).
3. Определение среднего, максимального и минимального размера запаса.
4. Оборачиваемость запасов и мероприятия по ее ускорению.

Тема 19 Управление потоками денежных средств и их эквивалентами

1. Понятие потоков денежных средств; их классификация и виды.
2. Положительный, отрицательный, чистый, валовой денежные потоки.
3. Классификация денежных потоков в разрезе по видам деятельности организации.
4. Анализ и оценка движения денежных потоков.
5. Анализ оборачиваемости и эффективности денежного потока.

Тема 20 Оптимизация потоков денежных средств

1. Оптимизация потоков денежных средств.
2. Модель Баумоля. Модель Миллера – Орра.
3. Разработка политики управления денежными средствами и их эквивалентами.

Тема 21 Управление дебиторской задолженностью организации

1. Понятие и классификация дебиторской задолженности.
2. Анализ дебиторской задолженности: основные показатели.
3. Планирование дебиторской задолженности организации.
4. Контроль дебиторской задолженности организации.

Тема 22 Разработка кредитной политики организации

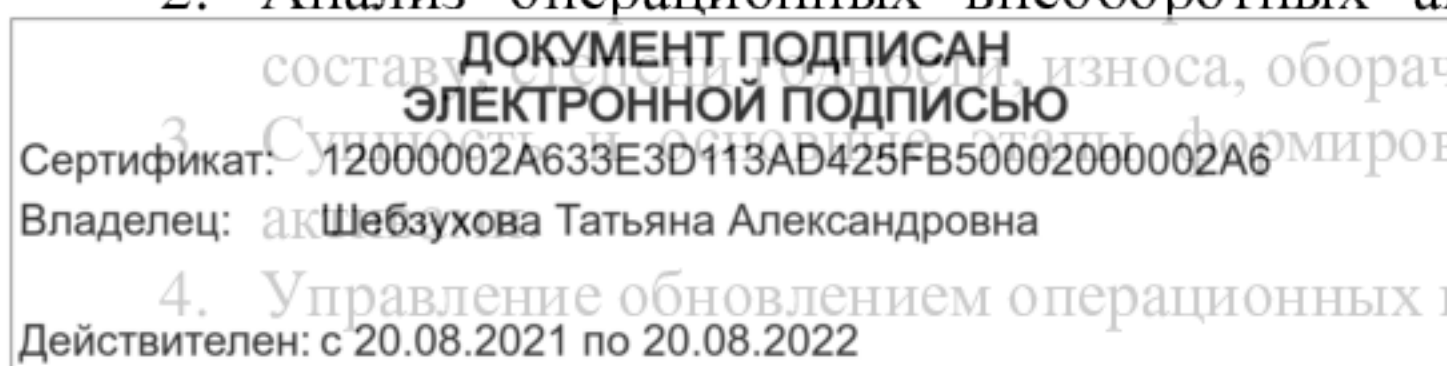
1. Управление дебиторской задолженностью (кредитная политика).
2. Этапы разработки политики управления дебиторской задолженностью.
3. Виды политики: консервативная, умеренная, агрессивная.
4. Критерии оптимальности разработанной политики.

Тема 23 Финансирование оборотных активов организации

1. Традиционные и новые методы краткосрочного финансирования.
2. Политика финансирования оборотных активов.
3. Этапы формирования политики финансирования оборотных активов.
4. Существующие подходы к финансированию оборотных активов организации.
5. Баланс формирования и финансирования оборотных активов организации.
6. Управление источниками финансирования оборотного капитала.

Тема 24 Управление внеоборотными активами организации

1. Понятие, классификация и виды внеоборотных активов.
2. Анализ операционных внеоборотных активов по показателям динамики объема, оборачиваемости, эффективности использования.
3. Сущность и составные элементы формирования политики управления внеоборотными активами.
4. Управление обновлением операционных внеоборотных активов организации.



5. Управление финансированием операционных внеоборотных активов.

Тема 25 Финансовое планирование и прогнозирование

1. Финансовое планирование и методы прогнозирования.
2. Виды планов, содержание и последовательность их разработки.
3. Основные финансовые показатели в системе бизнес-планирования.
4. Финансовое планирование в системе бюджетирования текущей деятельности.
5. Стратегическое, долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование.
6. Финансовая стратегия.
7. Методы прогнозирования основных финансовых показателей.

Тема 26 Международные аспекты менеджмента финансовых ресурсов

1. Система международного разделения труда и роль мультинациональных корпораций.
2. Решения финансового характера и международные рынки капитала.
3. Зарубежные источники финансирования.
4. Проблема риска: международный аспект. Международные источники финансовой информации.
5. Международные учетные стандарты и финансовый анализ.
6. Особенности управления финансами организации в случае изменения ее организационно – правовой формы.
7. Финансовый менеджмент в условиях инфляции.
8. Банкротство и финансовая реструктуризация организации.
9. Антикризисное управление.
10. Управление финансами в условиях изменяющихся цен.
11. Особенности управления финансами неприбыльных организаций.

Тема 27 Антикризисное финансовое управление при угрозе банкротства

1. Сущность и виды процедуры банкротства.
2. Политика антикризисного финансового управления предприятием при угрозе банкротства.
3. Диагностика банкротства.
4. Система экспресс - диагностики банкротства.
5. Система фундаментальной диагностики банкротства.
6. Механизмы финансовой стабилизации предприятия при угрозе банкротства.
7. Формы санации предприятия и их эффективность.

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка **«отлично»** выставляется студенту, если он свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний; использует в ответе дополнительный материал все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий. Компетенции *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК* – 7 освоены на высоком уровне

Оценка **«хорошо»** выставляется студенту, если необходимые практические компетенции в основном сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения достаточно высокое. Студент твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей. Компетенции *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК* – 7 освоены на среднем уровне

Оценка **«удовлетворительно»** выставляется студенту, большинство предусмотренных программой заданий выполнено, но в них имеются ошибки, при ответе на поставленный вопрос студент допускает неточности, недостаточно правильные

формулировка задания	ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН	нарушения логической последовательности в изложении
программного задания	ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6		ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7 освоены на
Владелец: Шибзухова Татьяна Александровна		
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022		

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не проявляет значительной активности в собеседовании, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями участвует в собеседовании, необходимые компетенции ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7 не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.

2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Структура собеседования позволяет проверить: освоение компетенций ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7.

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо в течение практического занятия четко, логически верно отвечать на поставленные вопросы и приводить примеры. При подготовке к собеседованию студенту предоставляется право пользования справочными материалами и литературными источниками по данной проблематике. При собеседовании, оцениваются: последовательность и рациональность изложения материала.

Комплект заданий для контрольной работы по дисциплине Менеджмент финансовых ресурсов

ВАРИАНТ 1

Базовый уровень

1. Управление запасами: длина очереди и оптимальный объем запасов.
2. Бюджетинг и финансовые потоки.

Повышенный уровень

3. Задача.

В июне предприятие «Смена» изготовило 5000 костюмов по цене 180 руб. за каждый. Общие постоянные расходы предприятия составили 120000 руб. Удельные переменные расходы – 120 руб./ изд. В июле по сравнению с июнем было запланировано увеличение прибыли на 10%. Каков должен быть дополнительный объем реализованной продукции, чтобы прибыль возросла на 10%?

ВАРИАНТ 2

Базовый уровень

1. Влияние налогообложения на структуру капитала.
2. Методы и приемы управления бизнесом.

Повышенный уровень

3. Задача.

По данным бухгалтерского отчета себестоимость товарной продукции составила 210 тыс. руб. Затраты на сырье и материалы – 168 тыс. руб. При анализе отчета установлена экономия за счет снижения норм расходования сырья и материалов на 6% за счет снижения цен на сырье на 3%. Как указанные факторы повлияли на себестоимость продукции?

ВАРИАНТ 3

Базовый уровень

1. Стратегия предприятия.

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

Себестоимость станка составляет 20 тыс. руб.; рентабельность – 35%; акциз – 10%, налог на добавленную стоимость – 20%; торговая надбавка – 25%. Необходимо определить отпускную цену, цену реализации и розничную цену станка.

ВАРИАНТ 4

Базовый уровень

1. Анализ сбоев при внедрении информационной системы управления финансами.
2. Управление собственным капиталом и дивидендная политика предприятия.

Повышенный уровень

3. Задача.

В отчетном году себестоимость товарной продукции составила 450200 руб., что определило затраты на 1 руб. товарной продукции – 0,89 руб. Объем производства продукции будет увеличен на 8%. Необходимо определить себестоимость товарной продукции планового года.

ВАРИАНТ 5

Базовый уровень

1. Анализ стратегической ориентации фирмы РС.
2. Сущность и формы финансовых инвестиций, особенности и политика управления ими.

Повышенный уровень

3. Задача.

Предприятие производит и реализует безалкогольный напиток, переменные затраты на единицу которого составляют 10 руб. за 1 бутылку. Напиток продается по цене 15 руб. за 1 бутылку, постоянные затраты составляют 15000 руб. Какое количество напитка предприятие должно продать, чтобы обеспечить получение 20000 руб. прибыли?

ВАРИАНТ 6

Базовый уровень

1. Политика привлечения заемных средств предприятием и управление ими.
2. Системы и методы внутреннего контроля прибыли предприятия.

Повышенный уровень

3. Задача.

Рассчитать прирост в оборотных средствах за квартал, потребность в оборотных средствах по незавершенному производству, готовой продукции, товарным запасам. Выпуск продукции по себестоимости – 27000 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.

ВАРИАНТ 7

Базовый уровень

1. Арендное финансирование: сущность и виды.
2. Управление краткосрочными обязательствами.

Повышенный уровень

3. Задача.

Определить норматив оборотных средств в незавершенном производстве, оборачиваемость оборотных средств предприятия, если известно, что выпуск продукции за год составил 80000 руб., себестоимость продукции – 80000 руб., цена изделия на 25% превышает себестоимость, среднегодовой остаток оборотных средств – 50000 руб.; длительность производственного цикла изготовления изделия – 5 дней; коэффициент нарастания затрат в незавершенном производстве равен 0,5.

ВАРИАНТ 8

Базовый уровень

1. Управление уровнем капитала и его ростом. Основные финансовые пропорции в управлении капиталом.
2. Методы оценки недвижимости.

Повышенный уровень

3. Задача.

Рассчитайте коэффициент нарастания затрат К. Затраты на производство в первый день составили 400 тыс. руб., в последующие дни – 234 тыс. руб.

ВАРИАНТ 9

Базовый уровень

1. Цели и задачи управления капиталом.
2. Управление формированием операционной прибыли на основе системы «взаимосвязь издержек, объема реализации и прибыли».

Повышенный уровень

3. Задача.

Компания сдает в аренду имущество сроком на 5 лет. Арендная плата составляет 50 тыс. руб. в год, определен барьерный коэффициент рентабельности в 20%. Общая сумма платежей за 5 лет составляет 250 тыс. руб. Необходимо рассчитать текущую стоимость арендной платы.

ВАРИАНТ 10

Базовый уровень

1. Управление денежным оборотом предприятия.
2. Взаимосвязь финансового и управленческого анализа.

Повышенный уровень

3. Задача.

Для погашения пакета облигаций, выпущенных на 5 лет, создается погасительный фонд при ежегодных платежах по 20 тыс. руб., на которые начисляются проценты по ставке 10%. Определить итоговую сумму при условии, что проценты начисляются 1 раз в год.

ВАРИАНТ 11

Базовый уровень

1. Управление оборотным капиталом в системе управления организацией.
2. Управление пассивами.

Повышенный уровень

3. Задача.

Определить современную величину банковского депозита, если вкладчик через 5 лет должен получить 200 тыс. руб. Банк производит начисления на внесенную сумму по сложной ставке 20% годовых.

ВАРИАНТ 12

Базовый уровень

1. Управление оборачиваемостью дебиторской и кредиторской задолженностью предприятия.
2. Управление факторами, формирующими прибыль предприятия.

Повышенный уровень

3. Задача.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Облигация за 30 дней до погашения купона.
Купонный доход – 150 руб. Длительность периода между выплатами купонного дохода – 100 дней.
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

ВАРИАНТ 13

Базовый уровень

1. Операционный леверидж как инструмент для управления прибылью от продаж в разных рыночных ситуациях.
2. Анализ финансовой деятельности в процессе управления финансовым планированием.

Повышенный уровень

3. Задача.

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%.

ВАРИАНТ 14

Базовый уровень

1. Роль финансовой стратегии в управлении финансовым планированием.
2. функции и механизм управления денежными потоками.

Повышенный уровень

3. Задача.

Ценная бумага куплена 01.03.03 за 15 тыс. руб. и продана 01.05.03 за 18 тыс. руб. Определить доходность операции.

ВАРИАНТ 15

Базовый уровень

1. Методы планирования формирования операционной прибыли.
2. Капитал предприятия как объект управления.

Повышенный уровень

3. Задача.

Выписан вексель номинальной стоимостью 500 руб. сроком на 1 год под 50% годовых. Какую сумму получил векселедатель? Какова сумма дисконта?

ВАРИАНТ 16

Базовый уровень

1. Особенности финансового менеджмента в коммерческом банке.
2. Антикризисное управление предприятием при угрозе банкротства.

Повышенный уровень

3. Задача.

Стоит ли приобретать облигации номиналом 1000 руб. и остаточным сроком обращения 5 лет, имеющие годовую купонную ставку 10%, если облигация в настоящий момент продается на рынке за 850 руб., а ожидаемая инвестором доходность к погашению составляет 8%?

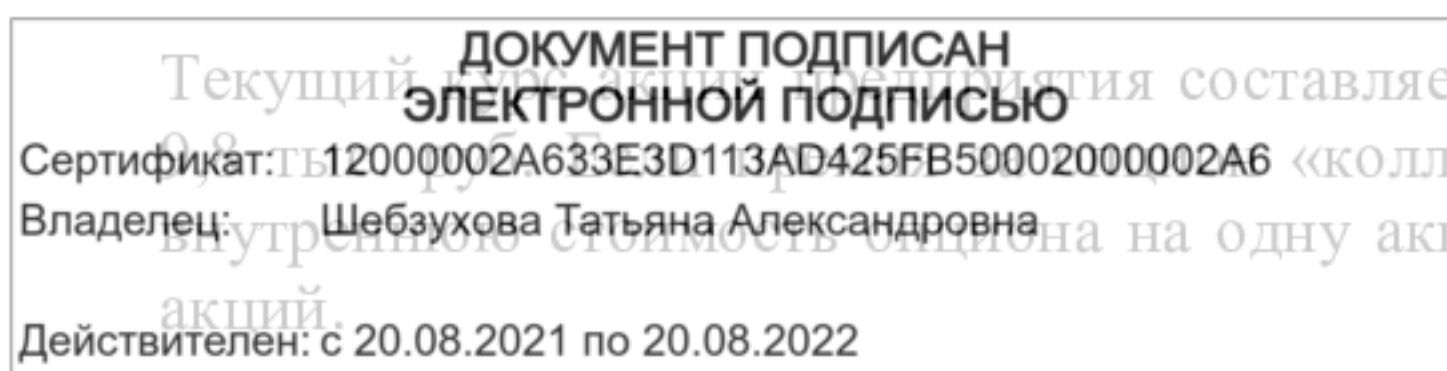
ВАРИАНТ 17

Базовый уровень

1. Налоговый менеджмент в системе финансового менеджмента.
2. Управление использованием капитала.

Повышенный уровень

3. Задача.



10 тыс. руб. Цена исполнения контракта – 500 руб. за акцию, рассчитайте внутреннюю стоимость опциона на одну акцию и временную стоимость опциона на 300

ВАРИАНТ 18

Базовый уровень

1. Управление формированием оборотных средств предприятия.
2. Критерии эффективности использования акционерного капитала.

Повышенный уровень

3. Задача.

Эмиссионный синдикат в начале 2000 года выпустил вексель номиналом 1 млн. руб. с дисконтом 290 тыс. руб. и периодом котировки 16 недель. Гарантированная синдикатом сумма выкупа векселя, начиная с 13 – й недели – 923 тыс. руб. рассчитайте доходность векселя по предъявлении его досрочно, через 13 недель.

ВАРИАНТ 19

Базовый уровень

1. Проблемы создания и управления портфелем ценных бумаг.
2. Риск – менеджмент как элемент финансового менеджмента.

Повышенный уровень

3. Задача.

Имеются следующие данные об организации: ЕОQ – 1000, ежедневная потребность в сырье от 40 до 20 единиц; продолжительность выполнения заказа - 10 – 16 дней; уровень запасов, при котором необходимо делать следующий заказ – 600 единиц. Определите максимальный и минимальный уровень запасов.

ВАРИАНТ 20

Базовый уровень

1. Проблема управления временно свободными денежными средствами как элемент финансового менеджмента.
2. Управление кредиторской задолженностью.

Повышенный уровень

3. Задача.

Определите с помощью модели Миллера – Орра политику управления денежными средствами на расчетном счете, используя следующие исходные данные:

- минимальный запас денежных средств – 50 тыс. руб.;
- расходы по конвертации ценных бумаг – 200 руб.;
- процентная ставка – 20% в год;
- среднее квадратическое отклонение в день – 3000 руб.

1. Критерии оценивания компетенций:

Оценка «**отлично**» выставляется студенту, если свободно справляется с заданием, все предусмотренные контрольной работой задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий. Компетенции ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7 освоены на высоком уровне

Оценка «**хорошо**» выставляется студенту, если необходимые практические компетенции в основном сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения достаточно высокое. Студент твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его в контрольной работе, не допуская существенных неточностей. Компетенции ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7 освоены на среднем уровне

Оценка «**удовлетворительно**» выставляется студенту, большинство предусмотренных программой заданий выполнено, но в них имеются ошибки, при выполнении работы студент допускает неточности, недостаточно правильные

допуская существенных неточностей. Компетенции ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7 освоены на среднем уровне

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен с 20.08.2021 по 20.08.2022

формулировки, наблюдаются нарушения логической последовательности в изложении программного материала. Компетенции *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7* освоены на минимальном уровне

Оценка «**неудовлетворительно**» выставляется студенту, если он допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет контрольную работу, необходимые компетенции не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.

2 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Структура контрольной работы позволяющую проверить компетенций *ИД-3. ОПК-1. и ИД-1 ПК – 7.*

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо в течение практического занятия четко, логически верно отвечать на поставленные вопросы и приводить примеры. При выполнении контрольной работы, оцениваются последовательность и рациональность изложения материала.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОБ АПРОБАЦИИ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА

по дисциплине (модулю) « **Менеджмент финансовых ресурсов**», разработанного по направлению подготовки/специальность 38.03.02 Менеджмент, направленность (профиль) «Управление бизнесом»

Автор разработки: доцент кафедры экономики, менеджмента и государственного управления, к.э.н., доцент Таран И.Л.

(должность, звание, Ф.И.О. автора)

Апробация проводилась кафедрой экономики, менеджмента и государственного управления в 2021 - 2022 учебном году.

Для апробации предоставлены следующие элементы УМК:

- 1) рабочая программа дисциплины;
- 2) фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине;
- 3) курс лекций;
- 4) методические указания по выполнению практических работ, по организации и проведению самостоятельной работы.

Контроль за формированием данного УМК осуществлялся на всех этапах его разработки.

На заседании экспертной группы (Штапова И.С. – заведующий кафедрой экономики, менеджмента и государственного управления; Жуковская Н.П. – доцент кафедры экономики, менеджмента и государственного управления; Куликова Е.А. – доцент кафедры экономики, менеджмента и государственного управления; Мельников Игорь Юрьевич, генеральный директор ООО «Мелисса», г. Пятигорск) проведена:

(перечислить членов экспертной группы)

1. Оценка результатов экспертного заключения на учебно-методические материалы:

- соответствие содержания учебного материала ФГОС ВО и рабочей программе дисциплины (модуля)/практики _____
содержание учебного материала полностью соответствует ФГОС ВО и рабочей программе дисциплины;
- модульность – учебный модуль выступает единой структурной единицей УМК (*при наличии модуля*) _____
дисциплина выступает единой структурной единицей УМК;
- соответствие объема учебного материала количеству учебных часов _____
объем учебного материала соответствует количеству учебных часов;
- логичность, стиль и последовательность изложения материала _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6 Владелец: — Шебзухова Татьяна Александровна Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022	<i>логически последовательно, грамотно; охватывает эмпирические данные, исследовательский блок;</i> <i>научный и методический уровень материала</i> <i>является обобщением академической литературы и научных</i>
--	--

исследований;

- наличие и качество дидактического аппарата (обобщений, выводов, вопросов, заданий и т.п.) _____

в представленных материалах приведены теоретический базис, практические задания, тестовые задания, разноуровневые задачи, вопросы для самопроверки;

- наличие электронного контента УМК, обеспечение электронными учебно-методическими материалами всех видов учебных занятий и учебной и внеаудиторной деятельности
- основной материал дисциплины выложен в электронной образовательной среде на платформе LMS Moodle, что обеспечивает студентам доступ к электронным учебно-методическим материалам по всем видам учебных занятий и внеаудиторной деятельности;
- доступность и полнота методических указаний _____

методические указания изложены доступным языком, имеют необходимые пояснения;

- качество иллюстративного материала (рисунков, схем, чертежей) и его соответствие изучаемому предмету (при наличии) _____

в лекционном материале и практических заданиях представлено множество рисунков и иллюстративного материала, оформленного в соответствии с предъявляемыми требованиями и полностью соответствующего содержанию дисциплины;

Выводы:

Учебно-методический комплекс имеет стройную логичную внутреннюю структуру, представлен всеми необходимыми компонентами, материал изложен логично, грамотно, по существу. Методические материалы охватывают все темы дисциплины. Практические задания предполагают выполнение заданий репродуктивного, реконструктивного и творческого уровней. Имеются тесты и вопросы для самопроверки.

(аргументировать достоинства и недостатки предоставленных материалов).

1. Оценка содержания **фонд оценочных средств:**

- соответствие форм и методов контроля дескрипторам компетенций

формы и методы контроля соответствуют дескрипторам компетенций;

- наличие и правильность эталонов ответов _____

соответствуют требованиям;

- соответствие общего количества заданий для контроля содержанию программы и объему учебного материала _____

общее количество заданий для контроля полностью соответствует содержанию программы и объему учебного материала;

- наличие различных типов и видов заданий _____

тестовые задания, разноуровневые задачи,

вопросы для самопроверки;

наличие согласований с работодателем

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН	
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	
Сертификат:	12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6
Владелец:	Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022	

на учебно-методический комплекс имеется положительный отзыв работодателя;

Выводы:

Учебно-методический комплекс полностью соответствует Положению об учебно-методическом обеспечении образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата, программ специалитета, программ магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Северо-Кавказский федеральный университет», представлен всеми необходимыми компонентами, материал изложен логично, грамотно, по существу.

(аргументировать достоинства и недостатки предоставленных материалов).

Обобщенное экспертное заключение по итогам апробации УМК:

Учебно-методический комплекс рекомендуется к использованию в учебном процессе.

(Общие выводы о качестве и эффективности УМК рекомендовать к использованию, необходима доработка или переработка, отклонить)

Экспертная группа



Штапова И.С.



Жуковская Н.П.



Куликова Е.А.

«_____» _____ 2022 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 12000002A633E3D113AD425FB50002000002A6

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 20.08.2021 по 20.08.2022