

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского федерального университета

Дата подписания: 15.09.2023 10:41:48

Уникальный программный ключ: «СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

Пятигорский институт (филиал) СКФУ

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

УТВЕРЖДАЮ

Директор Пятигорского института
(филиал) СКФУ

Т.А. Шебзухова

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

(ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТ)

По дисциплине	Финансовая политика организации
Направление подготовки/специальность	<u>38.03.01 Экономика</u>
Направленность (профиль)/специализация	<u>Корпоративная экономика и финансы</u>
Квалификация выпускника	<u>Бакалавр</u>
Форма обучения	<u>очная</u>
Год начала обучения	<u>2021</u>
Изучается в 6 семестре	

Предисловие

Назначение фонда оценочных средств - обеспечение научно-методической основы для организации и проведения текущего и промежуточного контроля по дисциплине Финансовая политика организации. Текущий и промежуточный контроль по дисциплине Финансовая политика организации – вид систематической проверки знаний, умений, навыков студентов. Задача текущего контроля – получить первичную оперативную информацию о ходе и качестве усвоения учебного материала, а также стимулировать регулярную целенаправленную работу студентов. Задача промежуточного контроля – получить достоверную информацию о степени освоения дисциплины.

Фонд оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации на основе рабочей программы дисциплины Финансовая политика организации, составлен в соответствии с образовательной программой по направлению подготовки **38.03.01 Экономика**

Разработчик М.В. Флоринская, Доцент кафедры финансов и бухгалтерского учета

ФОС рассмотрен и утвержден на заседании кафедры финансов и бухгалтерского учета

ФОС согласован с выпускающей кафедрой финансов и бухгалтерского учета

Проведена экспертиза ФОС. Члены экспертной группы, проводившие внутреннюю экспертизу:

Председатель

Новоселова Н.Н.

Носолева В.А.

Карпенко К.В.

Экспертное заключение: данные оценочные средства соответствует требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования, рекомендуются для использования в учебном процессе.

Срок действия ФОС: на срок реализации образовательной программы

**Паспорт фонда оценочных средств
для проведения текущей и промежуточной аттестации**

По дисциплине
Направление подготовки
Профиль подготовки
Квалификация выпускника
Форма обучения
Учебный план

Финансовая политика организации
38.03.01 Экономика
Корпоративная экономика и финансы
Бакалавр
очная
2021

Код оцениваемой компетенции	Этап формирования компетенции (№ темы)	Средства и технологии оценки	Вид контроля, аттестация	Тип контроля	Наименование оценочного средства	Количество заданий для каждого уровня, шт.	
						Базовый	Повышенный
ПК – 3	Темы 1,2,3,6,7	собеседование	текущий	Устный	Вопросы для собеседования	5	5
ПК – 3	Тема 4,5,8	собеседование	текущий	устный	Перечень дискуссионных тем для круглого стола	3	3
ПК – 3	Тема 1-8	Тестирование	Текущий	письменный	Паспорт фонда тестовых заданий	10	

Составитель _____ М.В. Флоринская

Перечень дискуссионных тем для круглого стола Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации

Базовый уровень

Тема 4 Дивидендная политика Теории дивидендной политики

1. Возможные формы расчетов по дивидендам. Дивидендная политика и цена акций. Дробление, консолидация и выкуп акций

Тема 5. Финансовое планирование и прогнозирование. Этапы долгосрочного финансового планирования.

1. Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании. Этапы долгосрочного финансового планирования.

Тема 8 Управление запасами организации

1. Принципы управления оборотными активами. Управление запасами.

Повышенный уровень

Тема 4 Дивидендная политика Теории дивидендной политики

1. Теории дивидендной политики. Факторы, определяющие дивидендную политику.

Тема 5. Финансовое планирование и прогнозирование. Этапы долгосрочного финансового планирования.

1. Методы прогнозирования финансовых показателей.

Тема 8 Управление запасами организации

1. Модель экономически обоснованных потребностей (EOQ – модель).

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если в процессе проведения круглого стола он показывает исчерпывающе знания, последовательно, четко и логически стройно излагает материал; использует в ответе дополнительный материал; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если при ответе на поставленный вопрос студент допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, наблюдаются нарушения логической последовательности в изложении программного материала.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он допускает существенные ошибки, необходимые практические компетенции не сформированы.

2. Описание шкалы оценивания

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55. Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студенту за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80

Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

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

Структура круглого стола позволяет проверить:

ОПК-2 - способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;

ПК-4- способность осуществлять сбор, обработку, интерпретацию, анализ и хранение информации о факторах внешней и внутренней среды организации для принятия управленческих решений с использованием методов современной науки и информационных технологий;

ПК-21 - способность составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.

ПК-28 - способность вести учет имущества, доходов, расходов и результатов деятельности кредитных организаций, уплату налогов, составлять бухгалтерскую отчетность

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо в течении практического занятия четко, логически верно отвечать на поставленные вопросы и приводить примеры.

При подготовке к круглому столу студенту предоставляется право пользования справочными материалами и литературными источниками по данной проблематике.

При проведении круглого стола оцениваются: последовательность и рациональность изложения материала.

4. Оценочные листы

№ п/п	ФИО студента	Соответствие содержанию раскрытия вопроса	Четкость и последовательность изложения материала	Аргументированность ответа студента	Умение анализировать полученные результаты	Способность студента отвечать на дополнительные вопросы	Итоговый балл

Составитель _____ М.В. Флоринская

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

Вопросы для собеседования

Международные валютно-кредитные и финансовые отношения

Базовый уровень

Тема 1 Общие закономерности формирования долгосрочной финансовой политики. Инвестиционная политика как одна из наиболее существенных составных частей долгосрочной финансовой политики.

1. Стратегические цели долгосрочной финансовой политики.

Тема 2 Основные проблемы долгосрочной финансовой политики предприятия

1. Основные проблемы долгосрочной финансовой политики.

Тема 3. Цена и структура капитала организации

1. Оценка стоимости капитала организации.

Тема 6. Краткосрочное финансовое планирование

1. Основные понятия и планирование оборотного капитала.

Тема 7. Управление издержками организации

1. Понятие и классификация затрат. Методы дифференциации затрат.

Повышенный уровень

Тема 1 Общие закономерности формирования долгосрочной финансовой политики. Инвестиционная политика как одна из наиболее существенных составных частей долгосрочной финансовой политики.

1. Инвестиционная политика как одна из наиболее существенных составных частей долгосрочной финансовой политики.

Тема 2 Основные проблемы долгосрочной финансовой политики предприятия

1. Стратегическое финансовое планирование. Финансовая стратегия.

Тема 3. Цена и структура капитала организации

1. Расчет стоимости элементов капитала компании. Структура капитала. Финансовый леверидж.

Тема 6. Краткосрочное финансовое планирование

1. Стратегии финансирования оборотных активов

Тема 7. Управление издержками организации

1. Методы планирования затрат. Операционный анализ. Операционный рычаг.

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка **«отлично»** выставляется студенту, если в процессе проведения собеседования он показывает исчерпывающе знания, последовательно, четко и логически стройно излагает материал; использует в ответе дополнительный материал; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий.

Оценка **«хорошо»** выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос.

Оценка **«удовлетворительно»** выставляется студенту, если при ответе на поставленный вопрос студент допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, наблюдаются нарушения логической последовательности в изложении программного материала.

Оценка **«неудовлетворительно»** выставляется студенту, если он допускает существенные ошибки, необходимые практические компетенции не сформированы.

2. Описание шкалы оценивания

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным **55**. Те-

кущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студенту за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

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

Структура собеседования позволяет проверить:

ОПК-2 - способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;

ПК-4- способность осуществлять сбор, обработку, интерпретацию, анализ и хранение информации о факторах внешней и внутренней среды организации для принятия управленческих решений с использованием методов современной науки и информационных технологий;

ПК-21 - способность составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.

ПК-28 - способностью вести учет имущества, доходов, расходов и результатов деятельности кредитных организаций, уплату налогов, составлять бухгалтерскую отчетность

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.

4. Оценочные листы

№ п/п	ФИО студента	Полнота раскрытия вопроса	Логичность и последовательность изложения материала	Аргументированность ответа студента	Способность анализировать и сравнивать различные подходы к решению поставленной проблемы	Готовность студента отвечать на дополнительные вопросы по существу темы	Итоговый балл

Составитель _____ М.В. Флоринская

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
 ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
 «СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
 Пятигорский институт (филиал) СКФУ

Паспорт фонда тестовых заданий
По дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации»

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины	Контролируемые компетенции или их части	Количество тестовых заданий, шт.			
			Тип теста			
			ЗФ	ОФ	УС	ПП
1.	1-8	ОПК-2 ПК – 4 ПК-21 ПК-28	7	1	1	1

Задания закрытой формы

1 (ОПК-2) Проанализируйте и решите предложенный тест

Группу затрат, изменяющихся пропорционально изменению объема производства, называют

А условно-постоянными

Б условно-переменными

2 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста .

Капитальные вложения — это:

А затраты на создание новых, реконструкцию и техническое переоборудование действующих основных средств;

Б затраты на расширение и реконструкцию действующих производств;

Г затраты на расширение воспроизводства основных средств.

3 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста .

Как именно определяется коэффициент соотношения заемных и собственных средств?

А Заемные средства / Собственные средства;

Б Собственные оборотные средства / Вовлеченные средства

В (Собственные средства + Долгосрочные вовлеченные средства) / Заемные средства

4 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста .

Наиболее распространенным способом снижения финансового риска является:

А диверсификация;

Б лимитирование;

В приобретение дополнительной информации о выборе и результатах.

5 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста .

Коммерческим кредитом называется:

- А кредит продавца покупателю;
- Б отсрочка, предоставляемая налоговыми органами;
- В кредит для проведения торговых операций.

6 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста .

Условно-постоянные затраты включают

- А затраты на сырье и материалы
- Б расходы на отопление помещений
- В зарплата управленческого персонала

7. (ПК-21) Осуществление финансовых взаимоотношений с организациями.

Чтобы составить мнение о финансовом положении компании в определенный момент времени, следует изучить ее:

- А рекламный проспект;
- Б счета-фактур;
- В годовой отчет.

Задания открытой формы

8. (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста. Правильно соотнесите название показателя и предельные значения

	Название коэффициента		Предельное значение
1	Коэффициент быстрой ликвидности	1	2
2	Коэффициент текущей ликвидности	2	0,2-0,25
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	3	1

9 (ПК-4) Проанализируйте и содержательно интерпретируйте полученные результаты данного теста . При распределении прибыли акционерного общества распределите верно получение доходов в первую вторую и третью очередь :

- а) обыкновенной акции;
- б) облигации акционерного общества;
- в) привилегированной акции.

10. (ПК – 28) Результаты деятельности, купли/продажи финансовых инструментов часто хеджируют. Дайте определение понятию «Хеджирование»

1. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он правильно ответил на 100% от общего числа вопросов тестовых заданий

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он правильно ответил на 80 % от общего числа вопросов тестовых заданий

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он правильно ответил на 60% от общего числа вопросов тестовых заданий

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он правильно ответил менее чем на 60% от общего числа вопросов тестовых заданий

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

Процедура проведения оценочного мероприятия в виде тестирования студентов по пройденному материалу включает в себя закрепление знаний, умений и навыков, подлежащих освоению в

результате изучения дисциплины.

Предлагаемые студентам тестовые задания позволяют проверить ОК – 7, ПК-8, ПК-28 компетенции.

Для подготовки к данному оценочному мероприятию студенту необходимо в течение 20 минут ответить на вопросы тестовых заданий, представив результаты в форме письменного отчета.

При подготовке к ответу студенту предоставляется право пользования калькулятором.

При проверке задания оцениваются правильность ответов (точность расчетов).

Ключи правильных ответов

	Номер вопроса									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вер- ный ва- риант ответа	б	а	а	а	а	Б,в	в	1-3 2-1 3-2	Б,В, А	Под хеджированием, понимается уменьшение финансовых рисков инвестора за счет покупки и/или продажи финансовых инструментов с противоположными характеристиками либо за счет покупки и/или продажи производных финансовых инструментов. По смыслу близко к обычному страхованию, только характер рисков другой.

Составитель _____ М.В. Флоринская