

**Приложение 2 к РПД Краткосрочная финансовая
политика фирмы
38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) – Финансы и кредит
Форма обучения – заочная
Год набора - 2015**

**ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

1. Общие сведения

1.	Кафедра	Экономики, управления и социологии
2.	Направление подготовки	38.03.01 Экономика
3.	Направленность (профиль)	Финансы и кредит
4.	Дисциплина (модуль)	Краткосрочная финансовая политика фирмы
5.	Форма обучения	заочная
6.	Год набора	2015

2. Перечень компетенций

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

3. Критерии и показатели оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Этап формирования компетенции (разделы, темы дисциплины)	Формируемая компетенция	Критерии и показатели оценивания компетенций			Формы контроля сформированности компетенций
		Знать:	Уметь:	Владеть:	
Тема 1. Основы краткосрочной финансовой политики организации	ПК-3	- сущность, принципы и этапы формирования краткосрочной финансовой политики предприятия; - особенности оперативного планирования и специфику приемов текущего и управления финансами предприятия; - состав источников информации и их показателей		- инструментами и методами реализации финансовой политики предприятия;	Итоговый контроль
Тема 2. Комплексное оперативное управление оборотными активами	ПК-3	- сущность, принципы и этапы формирования краткосрочной финансовой политики предприятия; - особенности оперативного планирования и специфику приемов текущего и управления финансами предприятия; - состав источников информации и их показателей	- проводить анализ эффективности решений в области управления оборотными активами; - планировать финансовые показатели на предприятии, необходимые финансовые ресурсы, источники их формирования и направления размещения; - анализировать данные бухгалтерской и иной информации; - разрабатывать кредитную политику организации, согласовывать содержание долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	- методами разработки и принятия управленческих решений сфере финансового планирования, прогнозирования и бюджетирования	Итоговый контроль
Тема 3. Критерии принятия финансовых решений по управлению оборотным капиталом	ПК-3	- сущность, принципы и этапы формирования краткосрочной финансовой политики предприятия; - особенности оперативного планирования и специфику приемов текущего и управления финансами предприятия; - состав источников информации и их показателей	проводить анализ эффективности решений в области управления оборотными активами;	- методами разработки и принятия управленческих решений сфере финансового планирования, прогнозирования и бюджетирования	Тест, решение задач, устный опрос

Тема 4. Управление основными элементами оборотных активов	ПК-3	- сущность, принципы и этапы формирования краткосрочной финансовой политики предприятия; - особенности оперативного планирования и специфику приемов текущего и управления финансами предприятия; - состав источников информации и их показателей	проводить анализ эффективности решений в области управления оборотными активами; - планировать финансовые показатели, необходимые финансовые ресурсы, источники их формирования и направления размещения; - анализировать данные бухгалтерской и иной информации; - разрабатывать кредитную политику организации, согласовывать содержание долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	- методами разработки и принятия управленческих решений сфере финансового планирования, прогнозирования и бюджетирования	Тест, устные обсуждения и опросы, решение задач
Тема 5. Бюджетирование в управлении оборотным капиталом	ПК-3	- сущность, принципы и этапы формирования краткосрочной финансовой политики предприятия; - особенности оперативного планирования и специфику приемов текущего и управления финансами предприятия; - состав источников информации и их показателей	- планировать финансовые показатели, необходимые финансовые ресурсы, источники их формирования и направления размещения; - анализировать данные бухгалтерской и иной информации; - разрабатывать кредитную политику организации, согласовывать содержание долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	- методами разработки и принятия управленческих решений сфере финансового планирования, прогнозирования и бюджетирования	Тест, устные обсуждения и опросы

Критерии и шкалы оценивания

Основной блок:

1. Тест

Процент правильных ответов	До 50	51-60	61-70	71-80	81-90	91-100
Количество баллов за решенный тест	0	1	2	3	4	5

2. Устные опросы и обсуждения

Баллы	Критерии оценивания
5	– изложение материала логично, грамотно, без ошибок; – свободное владение профессиональной терминологией; – умение высказывать и обосновать свои суждения; – студент дает четкий, полный, правильный ответ на теоретические вопросы; – студент организует связь теории с практикой.
3	– студент грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; – ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
1	– студент излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, взаимосвязей и экономической сущности показателей, не может доказательно обосновать свои суждения; – обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.
0	– отсутствуют необходимые теоретические знания; допущены ошибки в определении понятий, искажен их смысл; – в ответе студента проявляется незнание основного материала учебной программы, допускаются грубые ошибки в изложении, не может применять знания для объяснения материала.

3. Решение задач

15 баллов выставляется, если студент решил все рекомендованные задачи, правильно изложил все варианты их решения, аргументировав их.

10 баллов выставляется, если студент решил не менее 85% рекомендованных задач, правильно изложил все варианты решения.

5 баллов выставляется, если студент решил не менее 65% рекомендованных задач, правильно изложил все варианты их решения, аргументировав их, с обязательной ссылкой на соответствующие нормативы (если по содержанию это необходимо).

3 балла - если студент выполнил менее 50% задания, и/или неверно указал варианты решения.

2. Дополнительный блок

Подготовка опорного конспекта

Подготовка материалов опорного конспекта является эффективным инструментом систематизации полученных обучающимися знаний в процессе изучения дисциплины.

2 балла - подготовка материалов опорного конспекта по изучаемым темам дисциплины только в текстовой форме;

5 баллов – подготовка материалов опорного конспекта по изучаемым темам дисциплины в текстовой форме, которая сопровождается схемами, табличной информацией, графиками, выделением основных мыслей с помощью цветов, подчеркиваний.

Реферат

Характеристики выполнения реферата	Баллы
1. Новизна реферированного текста: актуальность проблемы и темы; новизна и самостоятельность в постановке проблемы, в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы; наличие авторской позиции, самостоятельность суждений.	2
2. Степень раскрытия сущности проблемы: соответствие плана теме реферата; соответствие содержания теме и плану; полнота и глубина раскрытия основных понятий; обоснованность способов и методов работы с материалом; умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы.	2
3. Обоснованность выбора источников: круг, полнота использования литературных источников по теме; привлечение новейших работ (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов и т.д.).	2
4. Соблюдение требований к оформлению: правильное оформление ссылок на используемую литературу; грамотность и культура изложения; владение терминологией и понятийным аппаратом; соблюдение требований к объему работы; культура оформления: выделение абзацев; использование информационных технологий.	1
5. Грамотность: отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; наличие литературного стиля изложения.	1
Максимальное количество баллов	8

Типовые контрольные задания и методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

1) Типовые тестовые задания

1. Операционный цикл предприятия – это период полного оборота:

- а) материальной части оборотных активов
- б) постоянной части оборотных активов
- в) всей суммы оборотных активов

2. Маржинальный доход – это сумма:

- а) постоянных издержек и прибыли
- б) переменных издержек и прибыли
- в) постоянных и смешанных издержек

3. Выберете вариант, где предприятие более рискованно:

- а) операционный рычаг равен 2,4
- б) операционный рычаг равен 6,6

4. Чистый оборотный капитал – это:

- а) Оборотные средства – Запасы
- б) Собственные средства + Долгосрочные и Краткосрочные займы
- в) Собственные средства + Долгосрочные займы – Основные средства и вложения

5. Резерв по сомнительным долгам целесообразно создавать в случае вероятности:

- а) непогашения задолженности покупателями
- б) увеличения затрат

- в) повышения цен на материалы
 г) повышения кредиторской задолженности
 6. Управление остатком денежных средств на счетах предприятия входит в управление:
 а) запасами
 б) активами
 в) пассивами
 7. Управление оборачиваемостью дебиторской и кредиторской задолженностью имеет целью:
 а) снижение балансовых остатков кредиторской задолженности
 б) увеличение балансовых остатков кредиторской задолженности
 в) обеспечения наличия свободных средств в обороте
 8. Наличие свободных средств в обороте обеспечивается:
 а) превышением среднего однодневного платежа дебиторов над средним однодневным платежом кредитора
 б) балансовыми остатками кредиторской задолженности
 в) балансовыми остатками дебиторской задолженности
 9. На конец квартала имеются свободные средства в обороте. Означает ли это, что они имеются на все даты квартала:
 а) да
 б) нет
 10. Операционный левередж – это:
 а) темпы роста выручки от продаж
 б) темпы снижения прибыли от продаж
 в) отношение темпов изменения прибыли от продаж к темпам изменения выручки от продаж

Ключ: 1-в;2-а;3-б;4-в;5-а;6-б;7-в;8-а;9-б;10-в

2) типовые задания к устному опросу:

Тема 2. Критерии принятия финансовых решений по управлению оборотным капиталом

Вопросы к обсуждению и опросу:

1. В чем состоит сущность идеальной, консервативной, агрессивной и компромиссной модели финансирования текущей деятельности организации?
2. Какая модель финансирования текущей деятельности организации является более рискованной?
3. Какими факторами определяется возможности привлечения фирмой заемных источников финансирования текущей деятельности организации?
4. Какова роль заимствований в финансировании текущей деятельности российских и зарубежных компаний?

3) Примерные задачи

Тема 2. Комплексное оперативное управление оборотными активами

Задачи

1. На основе данных баланса рассчитайте значение собственных оборотных средств, текущих финансовых потребностей и потребности в кредите, если таковая имеется.

Баланс, тыс.руб.			
Актив		Пассив	
Основные средства	3500	Уставный капитал	2000
Запасы сырья	400	Резервный капитал	1000

НЗП	200	Долгосрочные заемные средства	2000
Запасы готовой продукции	600	Краткосрочные кредиты банков	1000
Дебиторская задолженность	1800	Кредиторская задолженность	1200
Денежные средства	200		
Краткосрочные финансовые вложения	200		
Другие текущие активы	300		
Всего	7200	Всего	7200

Вопросы к зачету

1. Понятие и сущность оборотного капитала предприятия
2. Операционный цикл предприятия, его составляющие, расчет продолжительности операционного цикла
3. Чистый оборотный капитал и текущие финансовые потребности организации (предприятия)
4. Ускорение оборачиваемости оборотных средств как основной способ снижения текущих финансовых потребностей (принцип дорогой закупки и дешевой продажи товара, формула Дюпона)
5. Ускорение оборачиваемости оборотных средств как основной способ снижения текущих финансовых потребностей (спонтанное финансирование, учет векселей и факторинг)
6. Политика управления оборотным капиталом: анализ оборотных активов предприятия в предшествующем периоде, подходы к формированию оборотных активов предприятия, оптимизация объема оборотных активов
7. Политика управления оборотным капиталом: оптимизация соотношения постоянной и переменной частей оборотных активов, обеспечение необходимой ликвидности оборотных активов, обеспечение повышения рентабельности оборотных активов, формирование оптимальной структуры источников финансирования оборотных активов.
8. Политика формирования оборотных активов компании
9. Характеристика моделей финансирования текущей деятельности организации (предприятия): идеальная и агрессивная модели
10. Характеристика моделей финансирования текущей деятельности организации (предприятия): консервативная и компромиссная модели
11. Политика управление запасами товарно-материальных ценностей организации (предприятия)
12. Минимизация текущих затрат по обслуживанию запасов. Оптимальный размер партии поставки
13. Контроль запасов при помощи их классификации: правило "80-20", метод ABC
14. Графические методы определения границ групп А, В и С в ABC анализе
15. Контроль запасов при помощи их классификации: метод XYZ, совмещение методов ABC и XYZ
16. Управление дебиторской задолженностью: управления дебиторской задолженностью, классификация дебиторской задолженности, факторы, влияющие на размер дебиторской задолженности.
17. Подходы к управлению дебиторской задолженностью. Показатели эффективности работы с дебиторской задолженностью
18. Методы управления дебиторской задолженностью
19. Формирование политики управления дебиторской задолженностью: анализ дебиторской задолженности в предшествующем периоде, формирование принципов кредитной политики, определение возможной суммы оборотного капитала, направляемого в дебиторскую задолженность по товарному (коммерческому) кредиту.

20. Формирование политики управления дебиторской задолженностью: формирование системы кредитных условий, стандартов оценки покупателей и дифференциации условий предоставления кредита, процедуры инкассации дебиторской задолженности, использование современных форм рефинансирования дебиторской задолженности, разработка контроля за движением и инкассацией дебиторской задолженности.

21. Управление денежными активами: цель управления денежными активами, классификация денежных активов предприятия и расчет минимальной необходимой суммы денежных активов.

22. Оптимизация остатка денежных активов предприятия: модель определения оптимального остатка денежных активов Баумоля

23. Оптимизация остатка денежных активов предприятия: модель определения оптимального остатка денежных активов Миллера-Орра

24. Операционный анализ, эффект операционного (производственного) рычага

25. Бюджетирование в управлении оборотным капиталом

26. Анализ и планирование бюджета движения денежных средств

ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА ДИСЦИПЛИНЫ ОСНОВНАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА

38.03.01 Экономика

направленность (профиль) «Финансы и кредит»

(код, направление ,направленность (профиль))

ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА

Шифр дисциплины по РУП		Б1.В.ДВ.9.1						
Дисциплина		Краткосрочная финансовая политика фирмы						
Курс	4,5	семестр	8,9					
Кафедра		Экономики, управления и социологии						
Ф.И.О. преподавателя, звание, должность				Савельева О.В., к.э.н., доцент				
Общ. трудоемкость _{час/ЗЕТ}		108/3	Кол-во семестров	2	Форма контроля	Зачет		
ЛК _{общ./тек. сем.}		2/2	ПР/СМ _{общ./тек. сем.}	4/4	ЛБ _{общ./тек. сем.}	-	СРС _{общ./тек. сем.}	98/98

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины:

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

Код формируемой компетенции	Содержание задания	Количество мероприятий	Максимальное количество баллов	Срок предоставления
Вводный блок				
Не предусмотрен				
Основной блок				
ПК-3	Решение задач	2	30	Практические занятия
ПК-3	Тестирование	3	15	По согласованию с преподавателем в рамках учебного расписания
ПК-3	Опрос и обсуждение	3	15	Практические занятия
Всего:			60	
ПК-3	Зачет		40	По расписанию
Всего:			40	
Итого:			100	
Дополнительный блок				
ПК-3	Подготовка реферата		8	По согласованию с преподавателем
ПК-3	Составление опорного конспекта		5	
Всего:			13	

Шкала оценивания в рамках балльно-рейтинговой системы МАГУ: «2» - 60 баллов и менее, «3» - 61-80 баллов, «4» - 81-90 баллов, «5» - 91-100 баллов.