МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный
экономический университет»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ОРГАНИЗАЦИЯ И ПЛАНИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) программы	Экономика предприятия с углубленным изучением китайского языка
Уровень высшего образования	бакалавриат
Форма обучения	очная

Санкт-Петербург
2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ 3

2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ 5

3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ 8

4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА 9

5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 10

5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ: 10

5.2. КОНТРОЛЬНЫЕ ТОЧКИ БРС 11

5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ 12

6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ 14

7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ 15

7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ 18

7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ 18

ПРИЛОЖЕНИЯ: КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Фонд оценочных средств предназначен для оценки результатов обучения по учебной дисциплине.

Рабочей программой дисциплины (модуля) предусмотрено формирование следующих компетенций:

Таблица – 1.1.1. Перечень формируемых дисциплиной компетенций

Код компетенции	Наименование компетенции
ПК-3	ПК-3 Способен выполнять необходимые для составления экономических разделов плана расчеты, обосновать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами
ПК-6	ПК-6. Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей
ПК-8	ПК-8. Способен использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии
ПК-9	ПК-9 Способен организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта

Конечными результатами обучения по дисциплине являются сформированные «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным содержательным компонентам компетенций, формирующихся дисциплиной. Формирование этих дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках различного вида занятий и самостоятельной работы. Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенции, представлены в табл. 1.2.1.:

Таблица – 1.2.1. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Этапы формирования компетенций	Наименование дисциплины	Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций (показатели освоения компетенции)
1	2	3
Второй уровень *(углубленный)* ***(ПК-3) –2***	Организация и планирование финансовой деятельности предприятия	**Декомпозиция 2 Организация и планирование финансовой деятельности предприятия;** **Знать:** методики расчетов, необходимые для составления плана финансовой деятельности на отечественных и зарубежных предприятиях, обосновать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами **З2(2) (ПК-3)** **Уметь:** применять методику расчетов и обоснований экономических и социально-экономических показателей эффективности организации, **У2(2) (ПК-3)** **Владеть:** методикой обоснований выбора инструментов планирования финансовой деятельности предприятия для формирования социальной, региональной и структурной политики; методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей; **В2(2) (ПК-3)**
Второй уровень *(углубленный)* ***(ПК-6)-2***		**Декомпозиция 2 Организация и планирование финансовой деятельности предприятия;** **Знать:** подходы и методы оценки финансовой деятельности предприятия, теоретические принципы построения оценочных моделей с учетом специфики вида

		рассчитываемой стоимости и концепции оценки; **З2(2) (ПК-6)** **Уметь:** Анализировать методы организации и планирования финансовой и проектной деятельности предприятия; выявлять внешние факторы, влияющие на процессы предприятия, на основе анализа тенденций изменения показателей социально-экономического развития предприятий; **У2(2) (ПК-6)** **Владеть:** Навыками анализа статистических данных, используемых в процессе планирования финансовой деятельности предприятия; методами обобщения результатов анализа финансовых данных отечественной и зарубежной статистики социально-экономической сферы; современной методикой построения эконометрических моделей; **В2(2) (ПК-6)**
Второй уровень (углубленный) (ПК-8)-2		**Декомпозиция 4 Организация и планирование финансовой деятельности предприятия;** **Знать:** Применяемые технические средства и информационные технологии для решения задач организации и планирования деятельности предприятия **З2(4) (ПК-8)** **Уметь:** Применять технические средства и информационные технологии для решения задач организации и планирования деятельности предприятия **У2(4) (ПК-8)** **Владеть:** Навыками пользователя технических средств и программного обеспечения для решения аналитических и исследовательских задач организации и планирования финансовой деятельности предприятия; **В2(4) (ПК-8)**
Первый уровень (пороговый) ***(ПК-9)-1***		**Декомпозиция 2 Организация и планирование финансовой деятельности предприятия;** **Знать:** принципы и методы планирования финансовых показателей проекта; этапы финансового планирования предприятия малой группой **З2 (ПК-9)** **Уметь:** определять условия и факторы перспективного развития предприятия при подготовке экономического проекта **У2 (ПК-9)** **Владеть:** практического использования полученных знаний и умений для обеспечения долгосрочной конкурентоспособности предприятия; системного подхода к формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов предприятия и конкретного проекта, организации движения денежных средств проекта; определения характеристик и показателей хозяйствующего субъекта и экономического проекта, необходимых для обоснования и принятия финансовых решений; **В2 (ПК-9)**

Входной уровень знаний, умений, опыта деятельности, требуемых для формирования компетенции:

знает общую характеристику концепций объяснения исторического процесса;

использует методы экономического анализа в профессиональной деятельности; выявляет экономические проблемы при анализе конкретных ситуаций;

обосновывает выбор показателей для оценки результатов и экономической эффективности деятельности предприятия;

анализирует финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в профессиональной сфере;

владеет навыками работы в коллективе;

анализирует информацию и оценивает ситуацию для разработки обоснованных вариантов стратегических планов;

использует в работе изученные модели, критерии и методы принятия решений;

знает закономерности функционирования современной экономики на микроуровне;

использует источники экономической, социальной, управленческой информации;

владеет современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных;

решает стандартные задачи профессиональной деятельности с применением информационно-коммуникационных технологий с учетом основных требований информационной безопасности;

владеет навыками использования информационно-коммуникационных технологий с учетом основных требований информационной безопасности.

2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценка проводится методом сопоставления параметров продемонстрированной обучающимся продукта деятельности с заданными эталонами и стандартами по критериям.

Для положительного заключения по результатам оценочной процедуры по учебной дисциплине установлено пороговое значение показателя, при котором принимается положительное решение, констатирующее результаты освоения дисциплины.

Таблица – 2.1. Объекты оценивания и наименование оценочных средств

Номер и наименование тем	Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточной аттестации	Объекты оценивания	Вид занятия / Наименование оценочных средств	Форма проведения оценки Устная/ письменная
1	2	3	4	5
Тема 1. Организация и планирование финансовой деятельности. Экономическое содержание и основные понятия	Текущий контроль	Основные понятия и термины темы	Работа на лекциях	Устная
		Принципы, подходы к организации, методы и этапы финансового планирования. Модели согласования целей финансового плана и стратегических целей предприятия.	ПЗ: Анализ конкретных ситуаций	Устная/ письменная
Тема 2. Понятие, сущность и функции регулярного менеджмента на предприятии	Текущий контроль	Понятие регулярного менеджмента	Работа на лекциях	Устная
		Сущность, функции регулярного менеджмента. Бюджетирование как один из основных инструментов регулярного менеджмента.	ПЗ: Анализ конкретных ситуаций	Устная/ письменная
Тема 3. Бюджеты и бюджетный процесс на предприятии. Функции бюджетирования. Виды и формы бюджетов	Текущий контроль	Понятие бюджетирования.	Работа на лекциях	Устная
		Классификация бюджетов. Основные подходы к разработке бюджета предприятия. Модели формирования бюджетов. Структура бюджета предприятия. Виды бюджетов. Понятие стандарта бюджетных форм. Примерные формы бюджетов.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций	Устная/ письменная
Темы 1-3		Контрольная точка № 1	Контрольная	Письменная

			работа	
Тема 4. Планирование и прогнозирование выручки и прибыли предприятия. Ценовая политика и ее влияние на выручку.	Текущий контроль	Методы планирования выручки предприятия.	Работа на лекциях	Устная
		Операционный анализ. Основные инструменты операционного анализа. Анализ маржинальной прибыли. Порог рентабельности и запас финансовой прочности. Анализ соотношения выручки и прибыли. Операционный рычаг. Ценовая политика и ее влияние на выручку. Формирование бюджета продаж. Понятие рентабельности.	ПЗ: Решение практических задач, анализ конкретных ситуаций	Устная/ письменная
Тема 5. Планирование затрат. Планирование снижения себестоимости	Текущий контроль	Модели калькулирования себестоимости	Работа на лекциях	Устная
		Анализ безубыточности. Планирование запаса финансовой прочности и безубыточности производства. Факторы, влияющие на изменение себестоимости. Резервы снижения себестоимости Планирование снижения себестоимости. Формирование бюджета производственной себестоимости.	ПЗ: Решение практических задач, анализ конкретных ситуаций	Устная/ письменная
Тема 6. Планирование рентабельности. Резервы повышения рентабельности	Текущий контроль	Понятие и виды рентабельности.	Работа на лекциях	Устная
		Подходы к анализу рентабельности. Понятие экономической рентабельности активов предприятия. Использование формулы корпорации ДЮПОН в финансовом планировании. Резервы повышения рентабельности. Факторный анализ возможностей повышения рентабельности. Планирование повышения рентабельности. Оптимизация ассортимента с позиций повышения рентабельности.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций, игровое проектирование	Устная/ письменная
Темы 4-6	Рубежный контроль	Контрольная точка № 2	Контрольная работа	Письменная
Тема 7. Оценка, планирование и оптимизация денежных потоков предприятия	Текущий контроль	Понятие денежного потока предприятия.	Работа на лекциях	Устная
		Учет амортизационных отчислений при планировании денежного потока. Методы начисления амортизации. Виды денежных потоков, основные методы и модели расчета. Прямой и косвенный методы расчета денежного потока. Подходы к анализу денежных потоков. Методы планирования денежных потоков. Методы управления операционным, финансовым и инвестиционным потоками. Формирование бюджета доходов и расходов. Платежный календарь.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций, игровое проектирование	Устная/ письменная
Тема 8. Планирование	Текущий контроль	Подходы к планированию потребности в оборотных активах.	Работа на лекциях	Устная

потребности в оборотных активах		Основные методы управления величиной оборотного капитала. Понятие запасов. Влияние уровня запасов на потребность в оборотных активах. Методы управления запасами. Подходы к определению оптимальной величины запаса материалов и запаса готовой продукции. Критерии оптимизации величины запаса. Формирование бюджета запасов.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций.	Устная/ письменная
Тема 9. Планирование инвестиций на предприятии как элемент планирования финансовой деятельности	Текущий контроль	Понятие эффективности инвестиций.	Работа на лекциях	Устная
		Разработка инвестиционного бюджета. Формирование инвестиционной программы предприятия. Понятие бюджета капитальных вложений. Место инвестиционного бюджета в системе финансового бюджета. Основные подходы к формированию бюджета капитальных вложений. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов. Модели оптимизации инвестиционной программы предприятия. Пространственная и временная оптимизация.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций.	Устная/ письменная
Тема 10. Оценка результатов выполнения финансового плана предприятия	Текущий контроль	Понятие планового и агрегированного баланса.	Работа на лекциях	Устная
		Расчеты плановой дебиторской и кредиторской задолженности, плановой нераспределенной прибыли, плановой стоимости имущества. Анализ результатов выполнения финансового плана. Построение факторных моделей анализа. Использование результатов анализа в процессе разработки финансовых планов на предстоящий период.	ПЗ: Решение практических задач, кейсов, анализ конкретных ситуаций, игровое проектирование	Устная/ письменная
Темы 7-10		Контрольная точка № 3	Контрольная работа	Письменная
Все темы:	Промежуточная аттестация	Обобщенные результаты обучения по дисциплине теоретических знаний и практических навыков	Вопросы	
Итоговый контроль по дисциплине	-	Вопрос 1. Какое из приведенных определений наиболее полно раскрывает сущность фи-нансового планирования? Вопрос 2. Каким требованиям, из ниже перечисленных, должны соответствовать современные программные средства для решения задач бюджетирования? Вопрос 3: Определить чистый денежный поток предприятия в предстоящем квартале, если чистая	Вопросы к ГИА	

		прибыль составит 24 млн., руб., амортизационные отчисления - 4 млн. руб., чистые инвестиции - 8 млн. руб. и на погашение кредитов необходимо перечислить 6 млн. руб.		

3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Оценка знаний, умений, владений может быть выражена в параметрах «очень высокая», «высокая», соответствующая академической оценке «отлично»; «достаточно высокая», «выше средней», соответствующая академической оценке «хорошо»; «средняя», «ниже средней», «низкая», соответствующая академической оценке «удовлетворительно»; «очень низкая», соответствующая академической оценке «неудовлетворительно».

Таблица – 3.1. Текущий контроль

№	Виды работ	Критерии оценивания			
		Отсутствует компетенция	Базовый уровень освоения компетенции	Повышенный уровень освоения компетенции	Продвинутый уровень освоения компетенции
1	Работа на лекциях	Отсутствие участия студента в работе на занятии	Единичное высказывание	Высказывание суждений, активное участие в работе на занятии	Высказывание неординарных суждений, активное участие в работе на занятии
2	Работа на практических/семинарских занятиях	Выполнено менее 54%	Выполнено выше 54% до 69 %	Выполнено от 70% до 84 %	Выполнено выше 85%
3	Работа на практических занятиях, решение общих практических задач	Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение	Единичное высказывание, решение с ошибками	Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями	Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок
4	Работа на практических занятиях, решение индивидуальных практических задач	Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение	Единичное высказывание, решение с ошибками	Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями	Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок

Критерии оценивания формулируются для каждой компетенции и отражают опознаваемую деятельность обучающегося, поддающуюся измерению.

Таблица – 3.2. Обобщенные критерии оценивания освоения компетенции:

1	2 (балл 54)	3 (балл 55-69)	4 (балл 70-84)	5 (балл 85-100)
Отсутствует компетенция	Отсутствует компетенция	Базовый уровень освоения компетенции	Повышенный уровень освоения компетенции	Продвинутый уровень освоения компетенции
Компетенция не освоена. Студент не владеет необходимыми знаниями.	Компетенция не освоена. Обучающийся частично показывает знания, входящие в состав компетенции, понимает их необходимость, но не может их применять.	Компетенция освоена. Обучающийся показывает общие знания, входящие в состав компетенции, имеет представление об их применении, умение извлекать и использовать основную (важную) информацию из полученных знаний	Компетенция освоена. Обучающийся показывает полноту знаний, демонстрирует умения и навыки решения типовых задач.	Компетенция освоена. Обучающийся показывает глубокие знания, демонстрирует умения и навыки решения сложных задач, умение принимать решения, создавать и применять документы, связанные с профессиональной деятельностью; способен самостоятельно решать проблему/задачу на основе изученных методов, приемов и технологий.

Базовый уровень освоения компетенций - обязательный для всех обучающихся по завершении освоения дисциплины.

Повышенный уровень освоения компетенций - превышение минимальных характеристик сформированности компетенции для обучающегося.

Продвинутый уровень освоения компетенций - максимально возможная выраженность компетенции, важен как качественный ориентир для самосовершенствования так и дополнительное к требованиям ОПОП освоение компетенций с учетом личностных характеристик:

- активное участие в конференциях, конкурсах, круглых столах и т.д. с получением зафиксированного положительного результата по вопросам, включенным в дисциплину;
- разработка и реализация проектов с применением компетенций, указанных в рабочей программе;
- демонстрирует умение применять теоретические знания для решения практических задач повышенной сложности и нестандартных задач;
- выполнение в срок всех поставленных задач.

4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА

Таблица – 4.1. Шкала критериев оценивания компетенций

Оценка	Содержание
1-2 (балл до 54)	Демонстрирует непонимание проблемы. Многие требования, предъявляемые к заданию не выполнены. Демонстрируется первичное восприятие материала. Работа незакончена и /или это плагиат.
3 (балл 55-69)	Демонстрирует частичное понимание проблемы. Большинство требований,

	предъявляемых, к заданию выполнены. Владение элементами заданного материала. В основном выполненный материал понятен и носит целостный характер.
4 (балл 70-84)	Демонстрирует значительное понимание проблемы обозначенной дисциплиной. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Содержание выполненных заданий раскрыто и рассмотрено с разных точек зрения.
5 (балл 85-100)	Демонстрирует полное понимание проблемы. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Продемонстрировано уверенное владение материалом дисциплины. Выполненные задания носят целостных характер, выполнены в полном объеме, структурированы, представлены различные точки зрения, продемонстрирован творческий подход.

Шкалы оценивания и процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования и Положением о балльно-рейтинговой системе.

Для оценки сформированности результатов обучения по дисциплине используется балльно-рейтинговая система успеваемости обучающихся:

Формой итогового контроля по дисциплине является экзамен, итоговая оценка формируется в соответствии со шкалой, приведенной ниже в таблице:

Баллы	Оценка
<55	неудовлетворительно
<70	удовлетворительно
<85	хорошо
>85	отлично

5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ:

Таблица - 5.1.1. Перечень заданий текущего контроля и их наименование

Наименование оценочных средств	Содержание задания
Работа на лекциях	Активное участие в работе на занятии в соответствии с темой лекции
Решение практических задач	Темы задач: 3.Бюджеты и бюджетный процесс на предприятии. Функции бюджетирования. Виды и формы бюджетов. 4.Планирование и прогнозирование выручки и прибыли предприятия. Ценовая политика и ее влияние на выручку. 5.Планирование затрат. Планирование снижения себестоимости. 6.Планирование рентабельности. Резервы повышения рентабельности. 7.Оценка, планирование и оптимизация денежных потоков предприятия. 8.Планирование потребности в оборотных активах. 9.Планирование инвестиций на предприятии как элемент планирования финансовой деятельности. 10.Оценка результатов выполнения финансового плана предприятия.
Решение кейсов	Темы задач: 3. Бюджеты и бюджетный процесс на предприятии. Функции бюджетирования. Виды и формы бюджетов. 5. Планирование затрат. Планирование снижения себестоимости.

	6.Планирование рентабельности. Резервы повышения рентабельности. 7.Оценка, планирование и оптимизация денежных потоков предприятия. 8.Планирование потребности в оборотных активах. 9.Планирование инвестиций на предприятии как элемент планирования финансовой деятельности. 10.Оценка результатов выполнения финансового плана предприятия.
Анализ конкретных ситуаций	Темы: Организация и планирование финансовой деятельности. Экономическое содержание и основные понятия. Понятие, сущность и функции регулярного менеджмента на предприятии. Бюджеты и бюджетный процесс на предприятии. Функции бюджетирования. Виды и формы бюджетов. Планирование и прогнозирование выручки и прибыли предприятия. Ценовая политика и ее влияние на выручку. Планирование затрат. Планирование снижения себестоимости. Планирование рентабельности. Резервы повышения рентабельности. Оценка, планирование и оптимизация денежных потоков предприятия. Планирование потребности в оборотных активах. Планирование инвестиций на предприятии как элемент планирования финансовой деятельности. Оценка результатов выполнения финансового плана предприятия.
Игровое проектирование	Темы: Планирование рентабельности. Резервы повышения рентабельности. Оценка, планирование и оптимизация денежных потоков предприятия. 10. Оценка результатов выполнения финансового плана предприятия

5.2. КОНТРОЛЬНЫЕ ТОЧКИ БРС

Первая контрольная точка в форме контрольной работы (письменная).

Вопросы:

Дайте определение терминам «финансовое планирование», «финансовый план», «финансовый контроль», «регулярный менеджмент», «бюджетирование», «бюджет».

Перечислите и обоснуйте основные принципы, подходы, методы и этапы финансового планирования.

В чем состоит сущность и роль регулярного менеджмента в управлении предприятием?

Почему регулярный менеджмент важен для финансового управления предприятием?.

Перечислите функции регулярного менеджмента и кратко охарактеризуйте их.

Опишите модель согласования целей финансового плана и стратегических целей предприятия.

В чем состоит взаимосвязь бюджетирования и регулярного менеджмента?

Стандарт бюджетных форм – это ……..

В чем заключается роль целеполагания в процессе финансового планирования?

В чем состоит роль бюджетного процесса в управлении финансами предприятия?

Методические рекомендации:

На выполнение КТ № 1 обучающимся выделяется один академический час.

Требования к структуре ответа: полнота и корректность.

Методические рекомендации по подготовке:

повторение лекционного материала;

разбор практических задач и конкретных ситуаций;

использования рекомендуемой литературы, приведенной в разделе 9.1. рабочей программы дисциплины;

посещение консультаций преподавателя.

Вторая контрольная точка в форме вопросов-тестов (письменная)

Дайте определение терминам «выручка», «прибыль», «рентабельность», «операционный рычаг», «ценовая политика», «бюджет продаж», «калькулирование», «запас финансовой прочности».

Какими методами можно осуществлять планирования выручки предприятия?

Перечислите эвристические методы прогнозирования выручки предприятия.

В чем состоит сущность и назначение операционного анализа.

Каково влияние ценовой политики на выручку предприятия?

Операционный рычаг – это показатель, характеризующий:

А) потенциальные возможности изменения прибыли за счет изменения структуры затрат и объема реализации;

Б) резервы снижения затрат;

В) соотношение постоянных и переменных издержек.

7. Почему планирование прибыли важно для организации финансовой деятельности предприятия?

Какие факторы влияют на рентабельность активов предприятия?

Как можно связать факторный анализ рентабельности собственного капитала по модели Дюпон и финансовую отчетность предприятия?

Каково влияние оптимизации ассортимента продукции на повышение рентабельности предприятия?

Вопросы:

1. Дайте определение терминам «денежный поток», «операционный поток», финансовый поток, инвестиционный поток, «инвестиционный бюджет», «финансовый план».

2. Какими методами можно оценить денежные потоки предприятия?

3. Какими методами можно осуществлять управление запасами?

4. Какими методами можно осуществлять управление операционным, финансовым и инвестиционным потоками?

5. Какие факторы могут оказать влияние на выбор модели управления запасами?

6. в чем заключается влияние уровня запасов на потребность в оборотных активах?

7. Опишите модели оптимизации инвестиционной программы предприятия.

8. Алгоритм расчета основных показателей планового баланса: дебиторской и кредиторской задолженности, нераспределенной прибыли, стоимости имущества.

9. Факторные модели анализа: понятие и построение.

10. Почему выявление и оценка отклонений важны в процессе анализа результатов выполнения финансового плана?

На выполнение КТ № 2 обучающимся выделяется один академический час.

Требования к структуре ответа: полнота и корректность.

Методические рекомендации по подготовке:

- повторение лекционного материала;
- разбор практических задач и конкретных ситуаций;
- использования рекомендуемой литературы, приведенной в разделе 9.1. рабочей программы дисциплины;
- посещение консультаций преподавателя.

5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ

Перечень вопросов к экзамену:

1. Финансовая планирование: сущность, принципы и подходы.
2. Модель согласования целей финансового плана и стратегических целей предприятия.
3. Методы и этапы финансового планирования.
4. Сущность, функции регулярного менеджмента и его роль в управлении предприятием.
5. Бюджетирование как один из основных инструментов регулярного менеджмента.
6. Понятие бюджетирования. Цели, задачи и функции бюджетирования.
7. Роль бюджетного процесса в управлении финансами предприятия.
8. Виды и формы бюджетов. Понятие стандарта бюджетных форм.
9. Методы планирования выручки предприятия.
10. Эвристические методы прогнозирования выручки предприятия.
11. Метод экстраполяции. Метод анализа цикличности. Эконометрические модели.
12. Сущность и основные инструменты операционного анализа.
13. Анализ маржинальной прибыли. Порог рентабельности и запас финансовой прочности.
14. Операционный рычаг.
15. Ценовая политика и ее влияние на выручку. Формирование бюджета продаж.
16. Основные модели калькулирования себестоимости.
17. Анализ полной и усеченной себестоимости. Анализ безубыточности.
18. Планирование запаса финансовой прочности и безубыточности производства.
19. Факторы, влияющие на изменение себестоимости. Резервы снижения себестоимости.
20. Планирование снижения себестоимости. Формирование бюджета производственной себестоимости.
21. Виды рентабельности. Основные подходы к анализу рентабельности.
22. Понятие экономической рентабельности активов предприятия.
23. Использование формулы корпорации ДЮПОН в финансовом планировании.
24. Резервы повышения рентабельности. Факторный анализ возможностей повышения рентабельности.
25. Планирование повышения рентабельности. Оптимизация ассортимента с позиций повышения рентабельности.
26. Понятие денежного потока предприятия. Учет амортизационных отчислений при планировании денежного потока.
27. Виды денежных потоков, основные методы и модели расчета.
28. Прямой и косвенный методы расчета денежного потока. Подходы к анализу денежных потоков.
29. Методы планирования денежных потоков.
30. Методы управления операционным, финансовым и инвестиционным потоками.
31. Формирование бюджета доходов и расходов. Платежный календарь.
32. Подходы к планированию потребности в оборотных активах.
33. Основные методы управления величиной оборотного капитала.
34. Понятие запасов. Влияние уровня запасов на потребность в оборотных активах. Методы управления запасами.
35. Подходы к определению оптимальной величины запаса материалов и запаса готовой продукции. Критерии оптимизации величины запаса. Формирование бюджета запасов.

36. Оценка эффективности инвестиций. Разработка инвестиционного бюджета.
37. Формирование инвестиционной программы предприятия.
38. Понятие бюджета капитальных вложений. Место инвестиционного бюджета в системе финансового бюджета.
39. Основные подходы к формированию бюджета капитальных вложений.
40. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.
41. Модели оптимизации инвестиционной программы предприятия. Пространственная и временная оптимизация.
42. Порядок формирования планового баланса.
43. Понятие агрегированного баланса. Балансовые формулы.
44. Расчет плановой дебиторской задолженности. Расчет плановой кредиторской задолженности.
45. Расчет плановой нераспределенной прибыли. Расчет плановой стоимости имущества.
46. Анализ результатов выполнения финансового плана.
47. Формирование отчетной базы по предприятию. Основные требования к отчетной информации.
48. Примерные формы отчетов по подразделениям и по видам деятельности.
49. Выявление и оценка отклонений.
50. Построение факторных моделей анализа. Использование результатов анализа в процессе разработки финансовых планов на предстоящий период.

6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Процедура оценивания результатов обучения по дисциплине, характеризующих этапы формирования компетенции(ий), представлена паспортом фонда оценочных средств по дисциплине (раздел 1).

Комплект оценочных средств хранится на кафедре, подлежит обновлению по мере необходимости. Для промежуточной аттестации в виде экзамена каждое ОС по дисциплине обновляется и утверждается за 14 дней до начала сессионного периода и хранится в недоступном месте от несанкционированного доступа. Ответственность несет кафедра.

Порядок проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся Университета по ОПОП регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования.

Текущий контроль успеваемости в Университете является формой контроля качества знаний обучающихся, осуществляемого в межсессионный период обучения с целью определения качества освоения ОПОП.

Текущий контроль успеваемости осуществляется: на лекциях, практических (семинарских) занятиях, в рамках контроля самостоятельной работы.

Обучающиеся заранее информируются о критериях и процедуре текущего контроля успеваемости преподавателями по соответствующей учебной дисциплине (модуля).

Успеваемость при текущем контроле характеризует объем и качество выполненной обучающимся работы по дисциплине (модулю).

Педагогические виды и формы, используемые в процессе текущего контроля успеваемости обучающихся, определяются методической комиссией кафедры. Выбираемый вид текущего контроля обеспечивает наиболее полный и объективный контроль (измерение и фиксирование) уровня освоения результатов обучения по дисциплине.

Преподаватели предоставляют сведения о текущей успеваемости обучающихся в рамках проведения текущей аттестации в семестре в деканаты/ учебный отдел института в сроки, определенные внутренними распорядительными документами Университета (факультета, института).

В целях обеспечения текущего контроля успеваемости преподаватель проводит консультации.

Преподаватель, ведущий занятия семинарского типа, проводит аттестацию обучающихся за прошедший период. Аттестация проводится, если проведено не менее 3 практических (семинарских) или лабораторных занятий, в установленные деканатом/ институтом сроки, не реже 1 раза за учебный семестр. Обучающиеся аттестуются путем выставления в соответствующую групповую ведомость записей по системе: «аттестован» или «не аттестован».

Преподаватель, проставляя итоги аттестации, доводит результаты аттестации до сведения студенческой группы и объясняет причины отрицательной аттестации по запросу обучающегося.

При аттестации обучающихся учитываются следующие факторы:

результаты работы на занятиях, показанные при этом знания по дисциплине (модулю), усвоение навыков практического применения теоретических знаний, степень активности на практических (семинарских) занятиях;

результаты и активность участия в семинарах и коллоквиумах;

результаты выполнения контрольных работ;

результаты и объем выполненных заданий в рамках самостоятельной работы обучающихся;

результаты личных бесед со студентами по материалу учебной дисциплины (модуля);

посещение студентами, семинарских и практических занятий, лабораторных работ;

своевременная ликвидация задолженностей по пройденному материалу, возникших вследствие пропуска занятий либо неудовлетворительных оценок по результатам работы на занятиях.

результаты прохождения контрольных точек по дисциплине (при использовании балльно-рейтинговой системы)

Промежуточная аттестация обучающихся Университета является формой контроля результатов обучения по дисциплине с целью комплексного определения соответствия уровня и качества знаний, умений и навыков обучающихся требованиям, установленным образовательной программой.

Формирование оценки текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины осуществляется с использованием балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся, требования к которым изложены в Положении о балльно-рейтинговой системе.

7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Адаптированные оценочные материалы содержатся в адаптированной ОПОП. Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

Самостоятельная работа обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов позволяет своевременно выявить затруднения и отставание и внести коррективы в учебную деятельность. Конкретные формы и виды самостоятельной работы

обучающихся лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов устанавливаются преподавателем. Выбор форм и видов самостоятельной работы, обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов осуществляется с учетом их способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала. Формы самостоятельной работы устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге или на компьютере, в форме тестирования, электронных тренажеров и т.п.).

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа. Для обучающихся с нарушениями зрения предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в устной форме. Для обучающихся с нарушениями слуха предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в письменной форме.

Таблица 7.1. – Категории обучающихся с ОВЗ, способы восприятия ими информации и методы их обучения.

Категории обучающихся по нозологиям		Методы обучения
с нарушениями зрения	Слепые. Способ восприятия информации: осязательно-слуховой	Аудиально-кинестетические, предусматривающие поступление учебной информации посредством слуха и осязания. Могут использоваться при условии, что визуальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями зрения: визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания; аудио-визуальные, основанные на представление учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие; аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие.
	Слабовидящие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой	
С нарушениями слуха	Глухие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательный	визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания. Могут использоваться при условии, что аудиальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями слуха: аудио-визуальные, основанные на представление учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие; аудиально-кинестетические, предусматривающие поступление учебной информации посредством слуха и осязания; аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие.
	Слабослышащие. Способ восприятия информации: Зрительно-осязательно-слуховой	
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой	визуально-кинестетические; аудио-визуальные; аудиально-кинестетические; аудио-визуально-кинестетические.

Таблица 7.2. – Способы адаптации образовательных ресурсов.

Условные обозначения:

«+» —образовательный ресурс, не требующий адаптации;

«АФ» — адаптированный формат к особенностям приема-передачи информации обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ формат образовательного ресурса, в том числе с использованием специальных технических средств;

«АЭ»— альтернативный эквивалент используемого ресурса

Категории обучающихся по нозологиям		Образовательные ресурсы				
		Электронные				Печатные
		мультимедиа	графические	аудио	текстовые, электронные аналоги печатных изданий	
С нарушениям и зрения	Слепые	АФ	АЭ (например, создание материальной модели графического объекта (3Dмодели)	+	АЭ (например, аудио описание)	АЭ (например, печатный материал, выполненный рельефно-точечным шрифтом Л.Брайля)
	Слабовидящие	АФ	АФ	+	АФ	АФ
С нарушениям и слуха	Глухие	АФ	+	АЭ (например, текстовое описание, гипер-ссылки)	+	+
	Слабослышащие	АФ	+	АФ	+	+
С нарушениями опорно-двигательного аппарата		+	+	+	+	+

Таблица 7.3. - Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ в СПбГЭУ

Категории обучающихся по нозологиям	Форма контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями зрения	устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.; с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др.
С нарушениями слуха	письменная проверка: контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.; с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др.

С нарушениями опорно-двигательного аппарата	письменная проверка, с использованием специальных технических средств (альтернативных средства ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.; устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.; с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы - предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др.

7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Текущий контроль и промежуточная аттестация обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ осуществляется с использованием оценочных средств, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации, в том числе с использованием специальных технических средств.

Текущий контроль успеваемости для обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ направлен на своевременное выявление затруднений и отставания в обучении и внесения коррективов в учебную деятельность. Возможно осуществление входного контроля для определении его способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала.

7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ

Форма промежуточной аттестации устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.). При необходимости обучающимся предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

Промежуточная аттестация, при необходимости, может проводиться в несколько этапов. Для этого рекомендуется использовать рубежный контроль, который является контрольной точкой по завершению изучения раздела или темы дисциплины, междисциплинарного курса, практик и ее разделов с целью оценивания уровня освоения программного материала. Формы и срок проведения рубежного контроля определяются преподавателем (мастером производственного обучения) с учетом индивидуальных психофизических особенностей обучающихся.