



Федеральное агентство по рыболовству
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Калининградский государственный технический университет»
(ФГБОУ ВО «КГТУ»)

УТВЕРЖДАЮ
Директор института

Фонд оценочных средств
(приложение к рабочей программе модуля)
«ОРГАНИЗАЦИЯ ФИНАНСОВ В ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЯХ»

основной профессиональной образовательной программы магистратуры
по направлению подготовки
38.04.08 ФИНАНСЫ И КРЕДИТ

Профиль программы
«УПРАВЛЕНИЕ КОРПОРАТИВНЫМИ ФИНАНСАМИ»

ИНСТИТУТ
РАЗРАБОТЧИК

отраслевой экономики и управления
кафедра экономики и финансов

1 РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ, ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

1.1 Результаты освоения дисциплины

Таблица 1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными компетенциями

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями
<p>ПК-5: Способен выявлять и проводить исследование актуальных научных проблем в области финансов и кредита</p> <p>ПК-5.4: Выявляет и проводит исследование актуальных научных проблем в области организации финансов в отдельных отраслях, финансовой стабилизации кризисных предприятий</p>	<p>Организация финансов в отдельных отраслях</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - структуру, состояние, проблемы и перспективы развития отдельных отраслей экономики Российской Федерации; - современное законодательство, нормативные и методические документы, регулирующие деятельность предприятий, систему расчетов и организацию отраслевых финансов; - сущность и функции финансов предприятий отдельных отраслей экономики; - специфику организации и управления финансами предприятий различного профиля, особенности финансового обеспечения их текущей деятельности и формирования конечного финансового результата; - применяемые методы инвестирования предприятий в отдельных отраслях; - состав, структуру и состояние имущества предприятий отдельных отраслей, особенности его воспроизводства; - особенности и специфику финансового планирования на предприятиях; - особенности налогообложения предприятий отдельных отраслей экономики. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач; - использовать источники экономической, социальной, управленческой информации; - анализировать периодическую литературу по вопросам состояния и отдельным проблемам предприятий отрасли; - анализировать статистические материалы по финансовому обеспечению текущей деятельности предприятий разного профиля, направлениям распределения и использования общей прибыли; - на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий отдельных отраслей; - осуществлять финансовое планирование и прогнозирование финансовых ресурсов, составлять сводные бюджеты предприятия; - аргументировано и доказательно проводить результативные научно-исследовательские работы в области отраслевых финансов и совершенствования финансовых отношений предприятий.

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями
		<p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных в отраслях экономики; - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - способностью обобщения теоретических концепций финансов и финансовых отношений в отдельных отраслях экономики; - научно – методическими методами организации и управления отраслевыми финансами.

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов;
- типовые задания для контрольной работы.

1.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета, который выставляется по результатам прохождения всех видов текущего контроля успеваемости. При необходимости тестовые задания закрытого и открытого типов могут быть использованы для проведения текущей аттестации.

1.4 Критерии оценки результатов освоения дисциплины

Универсальная система оценивания результатов обучения включает в себя системы оценок: 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»; 2) «зачтено», «не зачтено»; 3) 100 – балльную/процентную систему и правило перевода оценок в пятибалльную систему (табл. 2).

Таблица 2 – Система оценок и критерии выставления оценки

Система оценок / Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
1 Системность и полнота знаний в отношении изучаемых объектов	Обладает частичными и разрозненными знаниями, которые не может научно-корректно связывать между собой (только некоторые из которых может связывать между собой)	Обладает минимальным набором знаний, необходимым для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает набором знаний, достаточным для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает полнотой знаний и системным взглядом на изучаемый объект
2 Работа с информацией	Не в состоянии находить необходимую	Может найти необходимую информацию в	Может найти, интерпретировать и	Может найти, систематизировать и необходимую

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
	информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	рамках поставленной задачи	систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи
3 Научное осмысление изучаемого явления, процесса, объекта	Не может делать научно корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать только некоторые из имеющихся у него сведений	В состоянии осуществлять научно корректный анализ предоставленной информации	В состоянии осуществлять систематический и научно корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задаче данные	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные поставленной задаче данные, предлагает новые ракурсы поставленной задачи
4 Освоение стандартных алгоритмов решения профессиональных задач	В состоянии решать только фрагменты поставленной задачи в соответствии с заданным алгоритмом, не освоил предложенный алгоритм, допускает ошибки	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом, понимает основы предложенного алгоритма	Не только владеет алгоритмом и понимает его основы, но и предлагает новые решения в рамках поставленной задачи

1.5 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/ не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – менее 40 % правильных ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - менее 40 % правильных ответов; оценка «удовлетворительно» - от 41 до 60 % правильных ответов; оценка «хорошо» - от 61 до 80% правильных ответов; оценка «отлично» - от 81 до 100 % правильных ответов).

Тестовые задания открытого типа оцениваются по системе «зачтено/не зачтено». Оценивается верность ответа по существу вопроса, при этом не учитывается порядок слов в словосочетании, верность окончаний, падежи.

2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Компетенция **ПК-5**: Способен выявлять и проводить исследование актуальных научных проблем в области финансов и кредита.

Индикатор **ПК-5.4**: Выявляет и проводит исследование актуальных научных проблем в области организации финансов в отдельных отраслях, финансовой стабилизации кризисных предприятий

Тестовые задания открытого типа

1. Совокупность предприятий, объединённых общей хозяйственной деятельностью и производящих однородную продукцию или услуги - это _____.

Ответ: отрасль

2. _____ представляет собой интеграционную структуру, характеризующую взаимодействие различных отраслей, производств и видов деятельности, ориентированных на выполнение какой-либо воспроизводственной функции при производстве и распределении продукта. *(Вставить словосочетание)*

Ответ: Межотраслевой народнохозяйственный комплекс

3. Совокупность институциональных единиц, имеющих сходные экономические цели, функции и поведение - это _____. *(Вставить словосочетание)*.

Ответ: сектор экономики

4. Одним из трех важнейших показателей оценки положения предприятия (организации) в отрасли по производимой продукции является _____. *(Указать один)*.

Ответ: удельный вес продукции / темп роста объема продукции / коэффициент опережения

5. Экономический потенциал предприятия (организации) это совокупность производственных ресурсов и _____. *(Вставить словосочетание)*.

Ответ: финансовых ресурсов

6. Величина собственного капитала организации определяется как совокупность активов организации за минусом _____ организации.

Ответ: обязательств / *обязательств*

7. Отношение собственного капитала к общей сумме капитала (активов) организации

называется коэффициентом. _____.

Ответ: финансовой независимости / автономии

8. Вид инвестиционной деятельности по приобретению имущества и передаче его на основании договора физическим или юридическим лицам за определенную плату, на определенный срок и на определенных условиях, обусловленных договором, с правом выкупа имущества получателем называется _____.

Ответ: лизинг*

9. _____ представляет собой соотношение между всеми собственными и заёмными источниками средств организации (включая кредиторскую задолженность). (Вставить словосочетание).

Ответ: Структура капитала

10. Показатель, который используется для оценки стоимости капитала, необходимого компании для финансирования своих операций и учитывает совокупность различных источников финансирования называется _____.

Ответ: средневзвешенной стоимостью / средневзвешен* стоимость* / WACC

11. Неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам или исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, установленная арбитражным судом, называется _____.

Ответ: банкротство

12. Разница между суммарными объемами продаж компании (выручкой) и переменными затратами называется _____. (Вставить словосочетание).

Ответ: маржинальный доход / маржинальная прибыль / маржинальн*

13. Если компания отработала «в ноль» и её доходы равны расходам, то она достигла _____. (Вставить словосочетание).

Ответ: точки безубыточности / порога рентабельности

14. _____ рассчитывают на основании данных бухгалтерского баланса по формуле: $Вн/об\ акт. + Об. акт - Долг. обяз. - Кратк. обяз.$
_____.

Ответ: Чистые активы / ЧА

15. Оценка стоимости компании на основе рыночной стоимости её акций – это _____.

Ответ: капитализация компании / капитализация*

16. Если товары, приобретенные для перепродажи (с НДС 20%) составили 1200 тыс. руб., торговая надбавка для продажи составила 30%, издержки обращения – 300 тыс. руб. от стоимости товара, то размер чистой прибыли от данной операции составит _____ тыс. руб. Организация использует упрощенную систему налогообложения.

Ответ: 0

17. Общие издержки компании за декабрь отчетного года составили 950 тыс. руб. Переменные затраты составили 250 тыс. руб. Величина постоянных затрат составит _____ тыс. руб.

Ответ: 700

18. Предприятие закупило оборудование стоимостью 100 000 руб. При этом срок полезного использования данного оборудования 5 лет. При линейном методе расчета ежемесячно амортизационные отчисления составят _____ руб. (округлить до целого числа).

Ответ: 1670 / 1667

19. Предельный расчет наличными денежными средствами между юридическим лицом и ИП не должен превышать _____ руб. по одной сделке.

Ответ: 100000 / 100 тыс.

20. На предприятии реализована продукция на сумму 306 тыс. руб.;

- получена от другого предприятия финансовая помощь в размере 94 тыс. руб.

- выдана заработная плата работникам предприятия натуральной продукцией на сумму 10 тыс. руб.;

- получено авансов и предоплат на сумму 44 тыс. руб.

Финансовый результат от деятельности составил _____.

Ответ: 400

21. Плановые показатели организации: - выручка от реализации продукции – 1000 тыс. руб.; - издержки – 800 тыс. руб.; - в том числе затраты топливно-энергетических ресурсов – 200 тыс. руб. Если цены на топливно-энергетические ресурсы возрастут на 30 %, то плановая прибыль от реализации продукции изменится на _____ %.

Ответ: 30

22. Показатель, который представляет собой эффективность использования ресурсов и измеряется в процентах, называется _____.

Ответ: рентабельность / рентабельность*-

23. Способность быстро и с минимальным уровнем финансовых потерь преобразовать свое имущество в денежные средства в установленные сроки называется _____.

Ответ: ликвидностью / ликвидность*

Тестовые задания закрытого типа

24. Уступка дебиторской задолженности финансовому учреждению в обмен на немедленное финансирование и услуги по управлению дебиторской задолженностью конкретных покупателей – это

1) цессия

3) форфейтинг

2) секьюритизация

4) факторинг

25. Факторы, влияющие на выручку организации:

1) ассортимент реализованной продукции 3) технология производства

2) человеческий фактор: уровень обучения и квалификации 4) рост или снижение кредиторской задолженности

26. Установить соответствие видов разделения труда в сферах экономики:

1. Общее разделение труда А. Выделение самостоятельных предприятий и их подразделений (цеха, участки), специализирующихся на производстве отдельных видов продукции, услуг.
2. Частное разделение труда Б. Обособление отдельных отраслей и производств внутри крупных отраслей материального производства.
3. Единичное разделение труда В. Выделение в составе национальной экономики крупных отраслей материального производства: промышленность, с/хозяйство, строительство, транспорт и т.д.).
- Г. Формирование новых отраслей и видов производств, углубление специализации в экономической сфере.

Ответ: 1В; 2А; 3А;

27. Классификация капитала организации производится по следующим признакам: (установить соответствие)

1	По принадлежности организации	А	функционирующий, бездействующий
2	По целям использования	Б	государственный, частный, смешанный
3	По формам инвестирования	В	собственный, заемный
4	По объектам инвестирования	Г	денежный, материальный, нематериальный;
5	По формам собственности	Д	производственный, ссудный, спекулятивный;
6	По характеру использования собственниками	Е	основной, оборотный
7	По характеру участия в производстве	Ж	потребляемый, накапливаемый (реинвестируемый)
		З	акционерный, паевой (складочный), индивидуальный;

Ответы: 1В ; 2Д; 3Г; 4Е; 5Б; 6Ж; 7А;

28. Сопоставьте отрасли и особенности организации финансов

1	Сельское хозяйство	А	Сочетаются операции производственного и непромышленного характера; проходит более 80 % всех наличных денег, поступающих в кассы банков; в структуре оборотных средств 90 % занимают запасы и товары.
2	Строительство	Б	Продукция не имеет вещественной формы; тесное взаимодействие со всеми отраслями; высокий удельный вес амортизации; в составе средств производства нет сырья;
3	Транспорт	В	Объектом деятельности является человек; процессы производства, реализации и организации потребления

			продукта соединены вместе в единый производственно-обслуживающий процесс; при получении дохода важное значение имеют вид и качество впечатлений, которые должны соответствовать интересам покупателя.
4	Торговля	Г	Высокая материалоемкость; роль местных условий и климата; большая продолжительность производственного цикла; подрядный или хозяйственный способ работ.
		Д	Самовоспроизводство; часть основных средств не амортизируется; необходимость создания страховых и резервных фондов; сезонный разрыв между сроками осуществления затрат и получения доходов; минимальные запасы, затраты и средства в расчетах формируются за счет собственных источников, а сезонные запасы и затраты – заемных.

Ответ: 1Д; 2В; 3Г; 4А

29. Определите последовательность этапов построения системы управления формированием собственных финансовых ресурсов (СФР)

- 1 Оценка стоимости привлечения капитала из различных источников
- 2 Определение общей потребности СФР на предстоящий период
- 3 Оптимизацию соотношения внутренних и внешних источников образования СФР.
- 4 Анализ образования и использования СФР
- 5 Обеспечение максимального объема привлечения СФР за счет внутренних и внешних источников.

Ответ: 4; 2; 1; 5; 3;

30. Запас финансовой прочности организации – это:

- 1) показатель, который показывает, какое падение выручки бизнес способен выдержать при текущем уровне постоянных расходов.
- 2) показатель, который определяет размер возможных финансовых потерь при реализации данного риска.
- 3) показатель, который даёт возможность определить эффект от привлечения заёмных средств в проекте.
- 4) показатель, который позволяет оценить финансовую устойчивость компании, определить возможные риски и принять своевременные меры для их минимизации.

3 ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ НА КОНТРОЛЬНУЮ РАБОТУ, КУРСОВУЮ РАБОТУ/ КУРСОВОЙ ПРОЕКТ, РАСЧЕТНО-ГРАФИЧЕСКУЮ РАБОТУ

3.1. Учебным планом предусмотрено выполнение контрольной работы. Варианты тем для выполнения контрольных работ определены Методическими указаниями для выполнения контрольных работ в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины.

Цель контрольной работы - помочь магистрантам, закрепить теоретические знания и овладеть практическими навыками в области проведения финансовых отношений у субъектов хозяйствования.

3.2. Типовые задания для проведения исследования:

1. Раскрыть особенности организации финансовых отношений в различных отраслях экономики.

2. Дать характеристику оборотного капитала предприятий отдельных отраслей экономики и его роли в производственно-коммерческой деятельности.

3. Раскрыть сущность инвестиций на предприятиях отдельных отраслей экономики.

4. Дать характеристику внеоборотным активам предприятий отдельных отраслей, их источникам финансирования.

5. Дать характеристику доходам и расходам на предприятиях в отдельных отраслях экономики.

6. Раскрыть сущность формирования финансовых результатов деятельности на предприятиях в отдельных отраслях экономики.

7. Раскрыть сущность финансового планирования на предприятиях в отдельных отраслях экономики".

8. Дать характеристику месту налогообложения в системе факторов, влияющих на финансовую устойчивость предприятий отрасли.

СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Организация финансов в отдельных отраслях» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы магистратуры по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит», программы подготовки – «Корпоративные финансы и оценка бизнеса».

Преподаватель - разработчик – доцент, к.э.н. Екименкова Н.В.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономики и финансов (протокол № 9 от 14.05.2024г.).

Заведующий кафедрой _____ А.Г. Мнацаканян

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 5 от 20.05.2024 г).

Фонд оценочных средств актуализирован, рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 8 от 28.08.2024 г).

Председатель методической комиссии



И.А. Крамаренко