



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)
«ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ»

основной профессиональной образовательной программы специалитета
по специальности

38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

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-1: Способен формировать, анализировать и оценивать информацию, необходимую для принятия решений по обеспечению экономической безопасности, разрабатывать проекты и программы по укреплению уровня экономической безопасности субъекта экономики, используя цифровые технологии</p> <p>ПК-2: Способен проводить внутренний аудит деятельности организации, выявлять риски и угрозы экономической безопасности, формировать интегрированную систему управления рисками, разрабатывать и реализовывать стратегию обеспечения стабильного функционирования системы экономической безопасности организации</p>	<p>Финансовая стратегия предприятия</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основы управления финансами организации, их функциональные элементы, цели и задачи, организационную структуру управления; - законодательные и нормативные правовые акты РФ, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность предприятий; - методы экономического анализа и учета показателей деятельности организации и ее подразделений; - порядок разработки стратегических и тактических планов финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации; - методы идентификации, оценки и управления рисками и возможности их применения; - основы управления проектами; - принципы целеполагания, организационного планирования и прогнозирования; <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - составлять и анализировать финансово-экономическую отчетность организации; - принимать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности организации; - составлять бизнес-проекты, перспективные и годовые планы и отчеты о деятельности организации; - составлять и анализировать финансово-экономическую отчетность организации; - анализировать и применять методики оценки и управления рисками; <p>Владеть:</p> <p>навыками разработки и принятия обоснованных финансовых решений в области:</p> <ul style="list-style-type: none"> - формирования собственного и заемного капитала; - выбора направлений использования капитала предприятия; - управления финансовыми рисками <p>; - финансового планирования и прогнозирования;</p> <ul style="list-style-type: none"> - внутрифирменного финансового контроля; - средств программного обеспечения анализа и количественного моделирования финансовых процессов.

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов.

К оценочным средствам для промежуточной аттестации относятся:

- типовые задания по курсовой работе;

- экзаменационные задания по дисциплине, представленные в виде тестовых заданий закрытого и открытого типов.

1.3 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 информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	Может найти необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, интерпретировать и систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, систематизировать необходимую 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	В состоянии осуществлять научно корректный анализ предоставленной информации	В состоянии осуществлять систематический и научно корректный анализ предоставленной информации,	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации,

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
	из имеющихся у него сведений		вовлекает в исследование новые релевантные задаче данные	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

2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Тестовые задания закрытого типа:

Компетенция ПК-1: Способен формировать, анализировать и оценивать информацию, необходимую для принятия решений по обеспечению экономической безопасности, разрабатывать проекты и программы по укреплению уровня экономической безопасности субъекта экономики, используя цифровые технологии

Компетенция ПК-2: Способен проводить внутренний аудит деятельности организации, выявлять риски и угрозы экономической безопасности, формировать интегрированную систему управления рисками, разрабатывать и реализовывать стратегию обеспечения стабильного функционирования системы экономической безопасности организации.

ПК-1

1. Система долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия, определяемых его финансовой идеологией, и наиболее эффективных путей их достижения – это финансовая

- 1 политика
- 2 **стратегия**
- 3 тактика
- 4 модель

2. Расположите последовательно этапы формирования финансовой стратегии

- 1 Исследование факторов внешней финансовой среды и конъюнктуры финансового рынка
- 2 Формирование стратегических целей финансовой деятельности предприятия
- 3 Разработка финансовой политики по отдельным аспектам финансовой деятельности
- 4 Разработка системы организационно-экономических мероприятий по обеспечению реализации финансовой стратегии

Ответ: 1234

3. Процесс постоянного превышения темпов роста денежной массы над товарной (включая стоимость услуг), в результате чего происходит переполнение каналов обращения деньгами - это

- 1 дефляция
- 2 стагнация
- 3 инфляция**
- 4 акселерация

4. Установите соответствие между видом финансовой среды предприятия и ее фактором

Финансовая среда		Фактор	
1	Внутренняя финансовая среда	А	Ключевая ставка ЦБ
2	Внешняя финансовая макросреда	Б	Уровень рентабельности собственного капитала
3	Внешняя финансовая микросреда	В	Уровень платежеспособности покупателя
		Г	Уровень конкуренции на рынке жилья

Ответ: 1Б, 2А, 3В.

5. Установите соответствие между типом финансовой среды и наиболее эффективным методом анализа факторов

Финансовая среда		Метод анализа	
1	Внутренняя финансовая среда	А	SWOT-анализ
2	Внешняя финансовая макросреда	Б	SNW-анализ
3	Внешняя финансовая микросреда	В	PEST-анализ
		Г	Теория игр

Ответ: 1Б, 2В, 3А.

6. Установите соответствие между типом базовой операционной стратегии предприятия и содержанием обеспечивающей финансовой стратегии

Базовая операционная стратегия		Содержание финансовой стратегии	
1	Концентрированного роста	А	Формирование достаточного уровня финансовой безопасности предприятия
2	Ограниченного роста	Б	Резкий рост источников формирования финансовых ресурсов
3	Сокращения	В	Обеспечение эффективного использования имеющихся финансовых ресурсов
		Г	Долгосрочного финансирования оборотных активов

Ответ: 1Б, 2В, 3А

ПК-2

7. К специфическим несистемным финансовым рискам относят риски:

1. нарушение финансовой устойчивости

2. повышение уровня налогов

3. снижение платежеспособности

4. повышение уровня инфляции

8. К методам снижения негативных последствий финансового риска относят:

1. диверсификация

2. хеджирование

3. лимитирование

4. страхование

Тестовые задания открытого типа

ПК-1

9. Коэффициент автономии рассчитывается как отношение _____ к валюте баланса

Вставьте пропущенное словосочетание

Ответ: собственного капитала

10. деятельность фирмы полностью финансируется за счет собственных средств, При значении коэффициента финансовой независимости равного $k=1$ деятельность предприятия полностью финансируется за счет _____ капитала

Вставьте пропущенное слово

Ответ: собственного

11. Объектом финансового управления в долгосрочной перспективе выступает _____

Вставьте словосочетание

Ответ: финансовая устойчивость

12. Объектом финансового управления в среднесрочной перспективе выступает _____

Вставьте слово

Ответ: ликвидность

13. Объектом финансового управления в краткосрочной перспективе выступает _____

Вставьте слово

Ответ: платежеспособность

ПК-2

14. Возможные потери доходов из-за будущих изменений рыночной цены товара или финансового инструмента – это _____ риск.

Вставьте слово

Ответ: ценовой

15. Процесс приведения настоящей стоимости денег к их будущей стоимости в определенном периоде путем присоединения к их первоначальной сумме начисленной суммы процентов – это процесс _____

Вставьте слово

Ответ: наращенная / наращен* / наращиван*

16. Сумма инвестированных в настоящий момент денежных средств, в которую они превратятся через определенный период времени с учетом определенной ставки процента (процентной ставки) – это _____ стоимость денег.

Вставьте попущенное слово

Ответ: будущая

17. Показатель, характеризующий размер обесценения (снижения покупательной способности) денег в определенном периоде, выраженный приростом среднего уровня цен в процентах к их номиналу на начало периода – это _____

Вставьте словосочетание

Ответ: темп инфляции

18. Показатель, характеризующий вероятность возникновения определенного вида риска и размер возможных финансовых потерь при его реализации – это уровень _____

Вставьте словосочетание

Ответ: финансового риска.

19. Показатель частоты возможного наступления неблагоприятного события, вызывающего финансовые потери предприятия – это _____ финансового риска..

Вставьте попущенное слово

Ответ: вероятность

20. Способность отдельных видов имущественных ценностей быть быстро конверсируемыми в денежную форму без потери своей текущей стоимости в условиях сложившейся конъюнктуры рынка – это _____ активов

Вставьте слово

Ответ: ликвидность

21. Стоимость бизнеса в постпрогнозный период называется _____

Вставьте слово

Ответ: реверсия

22. Отношение оборотных средства в запасах и прочих активах предприятия к наиболее срочным обязательствам – это коэффициент _____

Вставьте словосочетание

Ответ: текущей ликвидности

23. Инвестиционный портфель, сформированный по критерию максимизации прироста инвестированного капитала без концентрации внимания на сопутствующем ему уровне инвестиционного риска относится к _____ типу портфеля

Вставьте пропущенное слово

Ответ: агрессивному

24. Эмиссионный доход – это финансовый источник пополнения _____ капитала

Вставьте пропущенное слово

Ответ: добавочного

25. Рациональность привлечения заемного капитала определяется уровнем _____

Вставьте пропущенное словосочетание

Ответ: эффекта финансового рычага/эффекта финансового левериджа

26. Сила финансового рычага (СФР) равная 1,0 наблюдается при отсутствии _____ капитала в структуре источников финансирования

Вставьте пропущенное слово

Ответ: заемного

27. Максимальный темп роста, который предприятие может достигнуть без внешнего финансирования, называется коэффициентом _____

Вставьте пропущенное словосочетание

Ответ: внутреннего роста

28. Наиболее оптимальное сочетание ликвидности и эффективности использования ресурсов обеспечивает _____ подход к управлению финансовыми ресурсами предприятия

Вставьте пропущенное слово

Ответ: умеренный

29. Период времени с момента погашения кредиторской задолженности (оплаты счетов поставщиков) до момента возврата дебиторской задолженности – это _____ цикл

Вставьте слово

Ответ: финансовый

30. Период времени с момента поступления материалов на склад предприятия до отгрузки покупателю продукции, которая была изготовлена из данных материалов – это _____ цикл

Вставьте словосочетание

Ответ: производственный

31. Совокупность финансового и производственного циклов составляет продолжительность _____ цикла предприятия

Вставьте пропущенное слово

Ответ: операционного

32. Долгосрочная аренда имущества с последующим правом его выкупа - это _____

Вставьте слово

Ответ: лизинг.

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

3.1 Курсовая работа направлена на закрепление полученных теоретических знаний и приобретение умений и навыков в процессе постановки целей и задач стратегического финансового управления предприятием (организацией), а также при выборе и использовании методов и средств их реализации.

Цель курсовой работы: развитие навыков управленческой деятельности по вопросам разработки финансовой стратегии и ее реализации по приоритетным направлениям долгосрочной и краткосрочной финансовой политики хозяйствующих субъектов в соответствии с концепцией стратегического менеджмента.

3.2 Типовое задание на выполнение курсовой работы состоит из темы и трёх бухгалтерских финансовых документов предприятия. Для выполнения курсовой работы студент должен:

- выбрать тему в соответствии с вариантами, приведенными в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины; в отдельных случаях по согласованию с преподавателем можно предложить свою тему;

- подобрать три финансовых документа за предшествующий год по какому-либо предприятию:

- 1) бухгалтерский баланс,
- 2) отчёт о финансовых результатах,
- 3) отчет о движении денежных средств.

Структурные элементы курсовой работы:

1. Титульный лист.
2. Содержание.
3. Введение.
4. Основная часть: 3 раздела, состоящих из 2-3 параграфов.
5. Заключение.
6. Список использованной литературы (библиографический список).

7. Приложения.

Вариант 1

Тема: Стратегия формирования финансовых ресурсов организации в современных условиях.

1 Провести анализ теоретических аспектов формирования финансовой стратегии организации

1.1 Раскрыть место и роль финансовой стратегии в общей системе менеджмента организации

1.2 Охарактеризовать источники формирования финансовых ресурсов организации и показатели эффективности их использования

1.3 Провести обзор методов стратегического анализа в процессе формирования финансовой стратегии

2. Оценить эффективность реализуемой финансовой стратегии организации

2.1 Дать общую характеристику организации

2.2 Оценить финансовое состояние организации

2.3 Провести анализ финансовой среды организации (методом SWOT-, PEST- и SNV-анализа)

3. Дать рекомендации по совершенствованию стратегии формирования финансовых ресурсов организаций

3.1 Определить стратегическую финансовую и операционную позицию организации

3.2 Разработать направления совершенствования стратегии формирования финансовых ресурсов организаций

Вариант 2

Тема; Стратегия финансирования внеоборотных активов

1. Провести анализ теоретических аспектов формирования стратегии финансирования внеоборотных активов организации

1.1 Охарактеризовать структуру внеоборотных активов и показатели эффективности их использования

1.2 Охарактеризовать источники финансирования внеоборотных активов

1.3 Провести обзор методов стратегического анализа в процессе формирования стратегии финансирования внеоборотных активов

2 Оценить эффективность реализуемой стратегии финансирования внеоборотных активов организации

2.1 Дать общую характеристику организации

2.2 Оценить финансовое состояние организации

2.3 Провести анализ финансовой среды организации (методом SWOT-, PEST- и SNV-анализа)

3. Дать рекомендации по совершенствованию стратегии финансирования внеоборотных активов

3.1 Определить стратегическую финансовую и операционную позицию организации

3.2 Разработать направления совершенствования стратегии финансирования внеоборотных активов

Вариант 3

Финансовая стратегия обеспечения устойчивого роста предприятия

1 Провести анализ теоретических аспектов разработки финансовой стратегии предприятия

1.1 Обобщить понятие и сущность финансовой стратегии предприятия

1.2 Охарактеризовать виды финансовых стратегий предприятия

1.3 Определить этапы и методы разработки финансовой стратегии

2 Оценить эффективность базовой операционной стратегии и финансовое состояние предприятия

2.1 Дать технико-экономическую характеристику предприятия

2.2 Провести оценку финансового состояния предприятия

2.3 Провести стратегический анализ внешней и внутренней финансовой среды (методом SWOT-, PEST- и SNV- анализа)

3 Дать рекомендации по формированию финансовой стратегии обеспечения устойчивого роста предприятия

3.1 Определить перспективы устойчивого развития предприятия

3.2 Разработать мероприятия по формированию финансовой стратегии обеспечения устойчивого роста.

4 СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Финансовая стратегия предприятия» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Преподаватель-разработчик –к.э.н., доцент И.А. Крамаренко

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономики и финансов.

Заведующий кафедрой _____  А.Г. Мнацаканян

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономической безопасности.

Заведующий кафедрой _____  Т.Е. Степанова

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