

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

Направление подготовки/специальность: 38.03.02 Менеджмент

Наименование образовательной программы: Маркетинг

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очно-заочная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Финансовая стратегия**

**Москва
2023**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Колесникова О.В.
	Идентификатор	R3162f4d9-KolesnikovaOV-4017a20

О.В.
Колесникова

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Колесникова О.В.
	Идентификатор	R3162f4d9-KolesnikovaOV-4017a20

О.В.
Колесникова

Заведующий
выпускающей
кафедрой

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Кетоева Н.Л.
	Идентификатор	R56dba1ba-KetoyevaNL-5403d8c5

Н.Л. Кетоева

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки: достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ПК-4 умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации
2. ПК-7 владением навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов, умением координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Основы финансовой политики предприятия. Долгосрочная финансовая политика и финансовое бюджетирование. Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия (Проверочная работа)
2. Стратегическое, текущее и оперативное финансовое планирование. Финансовое прогнозирование (Проверочная работа)
3. Финансовая политика управления оборотными операционными и внеоборотными активами. Политика управления дебиторской задолженностью (Проверочная работа)
4. Финансовая стратегия и основы ее формирования. Рыночная стоимость бизнеса и финансовые решения (Проверочная работа)

БРС дисциплины

8 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	10	14
Финансовая стратегия и основы ее формирования. Рыночная стоимость бизнеса и финансовые решения					
Финансовая стратегия компании как функциональная корпоративная стратегия		+			
Основы формирования финансовой стратегии		+			

Рыночная стоимость бизнеса как интегральная оценка успеха компании на рынке	+			
Финансовые решения и стоимость бизнеса	+			
Основы финансовой политики предприятия. Долгосрочная финансовая политика и финансовое бюджетирование. Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия				
Основы финансовой политики предприятия		+		
Долгосрочная финансовая политика		+		
Финансовое бюджетирование		+		
Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия		+		
Финансовая политика управления оборотными операционными и внеоборотными активами. Политика управления дебиторской задолженностью				
Финансовая политика управления внеоборотными активами			+	
Финансовая политика управления оборотными операционными активами			+	
Политика управления дебиторской задолженностью			+	
Стратегическое, текущее и оперативное финансовое планирование. Финансовое прогнозирование				
Основы финансового планирования и прогнозирования				+
Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование				+
Текущее финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии				+
Оперативное финансовое планирование на предприятии				+
Финансовое прогнозирование				+
Вес КМ:	25	25	25	25

\$Общая часть/Для промежуточной аттестации\$

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ПК-4	ПК-4(Компетенция)	<p>Знать:</p> <p>основные нормативно-правовые акты, регулирующие вопросы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала</p> <p>Уметь:</p> <p>применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятием инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию</p>	<p>Финансовая стратегия и основы ее формирования. Рыночная стоимость бизнеса и финансовые решения (Проверочная работа)</p> <p>Финансовая политика управления оборотными операционными и внеоборотными активами. Политика управления дебиторской задолженностью (Проверочная работа)</p>

		дивидендной политики и структуры капитала	
ПК-7	ПК-7(Компетенция)	<p>Знать: виды планов, методик реализации управленческих решений в области функционального менеджмента</p> <p>Уметь: координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ</p>	<p>Основы финансовой политики предприятия. Долгосрочная финансовая политика и финансовое бюджетирование. Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия (Проверочная работа)</p> <p>Стратегическое, текущее и оперативное финансовое планирование. Финансовое прогнозирование (Проверочная работа)</p>

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Финансовая стратегия и основы ее формирования. Рыночная стоимость бизнеса и финансовые решения

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Проверочная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 30 минут

Краткое содержание задания:

Проверочная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Знать: основные нормативно-правовые акты, регулирующие вопросы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала	<ol style="list-style-type: none">1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии2. Содержание финансовой стратегии компании, соотношение между ее составляющими3. Элементы финансовой стратегии4. Факторы, влияющие на выбор и формирование финансовой стратегии компании5. Принципы формирования финансовой политики6. Типы финансовой политики (консервативная, агрессивная, умеренная), критерии отличия7. Этапы формирования финансовой политики компании и их содержание8. Обоснование рыночной стоимости бизнеса как долгосрочной финансовой цели9. Многообразие показателей рыночной стоимости бизнеса10. Основные финансовые рычаги наращивания стоимости
---	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-2. Основы финансовой политики предприятия. Долгосрочная финансовая политика и финансовое бюджетирование. Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Проверочная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 30 минут

Краткое содержание задания:

Проверочная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Знать: виды планов, методик реализации управленческих решений в области функционального менеджмента	<ol style="list-style-type: none">1. Понятие финансовой политики предприятия2. Финансовая стратегия и тактика предприятия3. Характеристика составных элементов долгосрочной финансовой политики4. Самофинансирование и бюджетное финансирование хозяйствующих субъектов5. Бюджетирование на предприятии6. Содержание сводного бюджета предприятия7. Классификация затрат для целей финансового менеджмента8. Цели и методы планирования затрат на производство и реализацию продукции9. Постоянные и переменные издержки10. Операционный рычаг и расчет силы его воздействия на прибыль
---	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-3. Финансовая политика управления оборотными операционными и внеоборотными активами. Политика управления дебиторской задолженностью

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Проверочная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 30 минут

Краткое содержание задания:

Проверочная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятием инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала	<ol style="list-style-type: none">1. Амортизационная политика компании2. Виды внеоборотных активов, их классификация3. Политика управления оборотными операционными активами: содержание, принципы, основные направления4. Политика управления материальными запасами5. Методы оценки запасов при списании и их влияние на величину запасов6. Текущие финансовые потребности и особенности финансирования оборотных операционных активов7. Политика управления дебиторской задолженностью: содержание, этапы, методы8. Анализ величины сомнительных долгов и создание необходимых резервов9. Оценка эффективности политики управления дебиторской задолженностью10. Политика управления денежными активами компании: содержание, этапы
--	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-4. Стратегическое, текущее и оперативное финансовое планирование.

Финансовое прогнозирование

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Проверочная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 30 минут

Краткое содержание задания:

Проверочная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ	<ol style="list-style-type: none">1. Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии2. Формы, виды, методы и технология финансового планирования и прогнозирования на предприятии3. Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования4. Порядок составления инвестиционного бюджета5. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования)6. Организация бюджетирования на предприятии7. Теоретические основы оперативного финансового планирования8. Основные формы оперативного финансового планирования9. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы10. Виды финансовых прогнозов, их форматы
--	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета

1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии
2. Бюджетирование на предприятии
3. Практическое задание

Процедура проведения

Экзамен проводится в устной форме по билетам, время на подготовку к ответу - 45 минут

1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины

1. Компетенция/Индикатор: ПК-4(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Классификация затрат для целей финансового менеджмента
2. Амортизационная политика компании
3. Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования
4. Теоретические основы оперативного финансового планирования
5. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Финансы — это:

Ответы:

- деньги
- фонды денежных средств
- денежные отношения между экономическими субъектами по поводу образования и использования денежных фондов

Верный ответ: денежные отношения между экономическими субъектами по поводу образования и использования денежных фондов

2. Фирмы-олигополисты могут создавать искусственные барьеры для вхождения новых фирм в отрасль:

Ответы:

- производя только гомогенные продукты
- уменьшая дифференцируемость товара
- если не будут прибегать к неценовой конкуренции
- приобретя патент на изобретение

Верный ответ: приобретя патент на изобретение

3. Кто формирует финансовую политику организации?

Ответы:

главный бухгалтер организации
финансовый менеджер
руководитель хозяйствующего субъекта

Верный ответ: финансовый менеджер

4. Организация привлекает краткосрочные ссуды на . . .

Ответы:

рынке капитала
страховом рынке
денежном рынке

Верный ответ: денежном рынке

5. Финансовая тактика предприятия - это:

Ответы:

решение задач конкретного этапа развития предприятия
определение долговременного курса в области финансов предприятия, решение крупномасштабных задач
разработка принципиально новых форм и методов перераспределения денежных фондов предприятия

Верный ответ: решение задач конкретного этапа развития предприятия

2. Компетенция/Индикатор: ПК-7(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии
2. Факторы, влияющие на выбор и формирование финансовой стратегии компании
3. Понятие финансовой политики предприятия
4. Характеристика составных элементов долгосрочной финансовой политики
5. Бюджетирование на предприятии

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Финансовая стратегия — это:

Ответы:

- совокупность методов по мобилизации бюджетных средств
- совокупность методов (приемов) достижения поставленной цели на конкретном этапе развития общества
- долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на длительную перспективу и предусматривающий решения крупномасштабных задач

Верный ответ: долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на длительную перспективу и предусматривающий решения крупномасштабных задач

2. Финансовое состояние может быть ...

Ответы:

- прогрессирующим
- устойчивым
- неустойчивым
- застойным
- кризисным

Верный ответ: устойчивым неустойчивым кризисным

3. Финансовые отношения — это:

Ответы:

- отношения по поводу обращения денежных ресурсов
- экономические отношения, характеризующие движение одной из сторон общественной жизни людей

- денежные отношения по поводу формирования и использования денежных фондов у экономических субъектов

Верный ответ: денежные отношения по поводу формирования и использования денежных фондов у экономических субъектов

4. Финансовый анализ оцениваемого предприятия проводится на основе ...

Ответы:

- устава предприятия
- баланса предприятия
- учредительного договора
- отчета о прибылях и убытках
- данных аналитических и синтетических счетов бухгалтерского учета

Верный ответ: баланса предприятия отчета о прибылях и убытках данных аналитических и синтетических счетов бухгалтерского учета

5. Финансовый контроль — это:

Ответы:

- совокупность действий по проверке денежных ресурсов
- контроль законодательных и исполнительных органов власти всех уровней, а также специально созданных учреждений за финансовой деятельностью всех экономических субъектов, с применением особых форм и методов его организации
- совокупность приемов и методов целенаправленного воздействия на объект для достижения определенного результата

Верный ответ: контроль законодательных и исполнительных органов власти всех уровней, а также специально созданных учреждений за финансовой деятельностью всех экономических субъектов, с применением особых форм и методов его организации

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 90

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно. на вопросы углубленного уровня

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Работа не выполнена или выполнена преимущественно неправильно

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Оценка выставляется из расчета среднего арифметического значения оценки семестровой составляющей по текущему контролю успеваемости и оценки за промежуточную аттестацию