

**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: Управление человеческими ресурсами**

**Уровень образования: высшее образование - бакалавриат**

**Форма обучения: Очно-заочная**

**Оценочные материалы  
по дисциплине  
Финансовый менеджмент**

**Москва**

## ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Бадалова А.Г.
	Идентификатор	R590a803a-BadalovaAG-a6343ac0

(подпись)

А.Г.

Бадалова

(расшифровка  
подписи)

## СОГЛАСОВАНО:

Руководитель  
образовательной  
программы

(должность, ученая степень,  
ученое звание)

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

(подпись)

О.В.

Колесникова

(расшифровка  
подписи)

Заведующий  
выпускающей  
кафедры

(должность, ученая степень,  
ученое звание)

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

(подпись)

Н.Л. Кетоева

(расшифровка  
подписи)

## 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. ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем

2. ОК-3 способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности

и включает:

**для текущего контроля успеваемости:**

Форма реализации: Выступление (доклад)

1. Кредиты и капитал (Реферат)

Форма реализации: Письменная работа

1. Оборотные активы предприятия (Решение задач)

2. Управление затрами и ценами на предприятии (Тестирование)

3. Финансовый менеджмент на предприятии (Тестирование)

4. Характеристика внутренних источников финансирования (Решение задач)

## БРС дисциплины

8 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %					
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4	КМ-5
	Срок КМ:	4	8	10	12	14
Финансовый менеджмент на предприятии						
Сущность и цели осуществления финансового менеджмента на предприятии	+					
Информационное обеспечение финансового менеджмента	+					
Оборотные активы предприятия						
Характеристика изменения денежных потоков			+			
Управление оборотными активами предприятия			+			

Управление затратами и ценами на предприятии					
Управление затратами			+		
Управление ценами			+		
Характеристика внутренних источников финансирования					
Финансовое обеспечение				+	
Ценные бумаги				+	
Кредиты и капитал					
Кредиты					+
Цена и структура капитала					+
Вес КМ:	20	20	20	20	20

\$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
ОПК-5	ОПК-5(Компетенция)	Знать: базовые экономические понятия, объективные основы функционирования экономики и поведения экономических агентов Уметь: составлять финансовую отчетность организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	Характеристика внутренних источников финансирования (Решение задач) Кредиты и капитал (Реферат)
ОК-3	ОК-3(Компетенция)	Знать: основные методы финансового менеджмента основы анализа финансовой отчетности Уметь: анализировать финансовую и экономическую информацию,	Финансовый менеджмент на предприятии (Тестирование) Оборотные активы предприятия (Решение задач) Управление затратами и ценами на предприятии (Тестирование)

		необходимую для принятия обоснованных решений в профессиональной сфере использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организаций	
--	--	---	--

## II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

### КМ-1. Финансовый менеджмент на предприятии

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Тестирование

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Письменное выполнение тестирования

#### Краткое содержание задания:

Оценивается первый раздел дисциплины

#### Контрольные вопросы/задания:

Знать: основы анализа финансовой отчетности	1. Предметом финансового менеджмента являются а) финансовые отношения б) активы предприятия и источники их образования
Уметь: анализировать финансовую и экономическую информацию, необходимую для принятия обоснованных решений в профессиональной сфере	1. Способ понимания и трактовки какого-либо явления финансового менеджмента называется а) приемом финансового менеджмента б) финансовым инструментом в) концепцией финансового менеджмента 2. Денежная единица, имеющаяся сегодня, и денежная единица, ожидаемая к получению через какое-то время а) равноценны б) неравноценны 3. Концепция, смысл которой состоит в том, что денежная единица, имеющаяся сегодня, и денежная единица, ожидаемая к получению через какое-то время, называется а) временной ценности денежных ресурсов б) компромисса между риском и доходностью в) денежного потока 4. Денежный поток – это а) приток денежных средств б) отток денежных средств в) приток и отток денежных средств 5. Обслуживание того или иного источника финансирования обходится предприятию не одинаково. Это смысл концепции а) эффективности рынка капитала б) временной стоимости денежных ресурсов в) стоимости капитала

#### Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 90

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется, если ответы на вопросы даны в полном объеме или преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется, если ответы на большинство вопросов даны верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется, если даны ответы на 50% вопросов

## КМ-2. Оборотные активы предприятия

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Решение задач

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Решение задач выполняется самостоятельно на занятии и сдается на проверку

### Краткое содержание задания:

Оценивается второй раздел дисциплины

### Контрольные вопросы/задания:

Знать: основные методы финансового менеджмента	1. На какой срок выдан кредит в 300 тыс. руб. под 60% годовых, если банк получил от кредитора 380 тыс. руб.? Проценты простые с точным числом дней 2. Какую процентную ставку должен установить банк при кредите в 2 тыс. дол., чтобы при сроке кредита в 84 дня иметь прибыль не менее 120 дол.? Проценты простые с приближенным числом дней 3. Определите стоимость приобретаемого предприятия, если собственные средства инвестора – 1 млн.рублей., остальные будут выплачены за счет ипотечного кредита. Коэффициент ипотечной задолженности составляет 70%
--	---

### Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 90

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется, если обучающийся демонстрирует умения и глубокие прочные знания в области реализации методик расчета показателей, что позволило выполнить за отведенное время все задания. Ответ был аргументирован, обучающийся имел свою позицию по ключевым вопросам

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется, если обучающийся овладел необходимой системой знаний и умений реализации методик расчета показателей, что позволило решить практические задачи. Однако были неточности, которые снизили оценку

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется, если обучающийся усвоил некоторые частичные знания, но не овладел необходимой

системой знаний. Поэтому выполнил задание частично, не продемонстрировав в полном объеме умения и навыки

### КМ-3. Управление затрами и ценами на предприятии

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Тестирование

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Письменное выполнение тестирования

**Краткое содержание задания:**

Оценивается третий раздел дисциплины

**Контрольные вопросы/задания:**

<p>Уметь: использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организаций</p>	<p>1.К факторам, определяющим социально-экономическую структуру предприятия, относятся</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• а) распределение должностных обязанностей в подразделениях и уровень образования работников</li><li>• б) технологический процесс производства</li><li>• в) производственная мощность предприятия</li><li>• г) материальные ресурсы организации</li></ul> <p>2.К функциям денег не относится</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• а) мера ценности</li><li>• б) средство потребления</li><li>• в) средство сбережения</li><li>• г) средство обращения</li></ul> <p>3.Функцией цены является</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• а) определение удельной прибыли</li><li>• б) поддержка стратегий распространения товаров</li><li>• в) регулирование продаж во времени</li><li>• г) определение объема производства</li><li>• д) развитие технологий</li></ul> <p>4.Ценовая политика предприятия предполагает</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• а) диверсификацию производства</li><li>• б) стабилизацию и снижение уровня цен в конкурентной борьбе</li><li>• в) ориентацию на покупательский спрос и послепродажное обслуживание</li></ul>
---	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется, если ответы на вопросы даны в полном объеме или преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "хорошо" выставляется, если ответы на большинство вопросов даны верно

*Оценка:* 3

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 50

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "удовлетворительно" выставляется, если даны ответы на 50% вопросов

#### **КМ-4. Характеристика внутренних источников финансирования**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Решение задач

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Решение задач выполняется самостоятельно на занятии и сдается на проверку

**Краткое содержание задания:**

Оценивается четвертый раздел дисциплины

**Контрольные вопросы/задания:**

Уметь: составлять финансовую отчетность организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	1.Номинал облигации 1000 руб., купон 8%, выплачивается один раз в год. До погашения облигации 19 лет. Определить цену облигации, если ее доходность до погашения должна составить 10,3% 2.Номинал облигации 1000 руб., купон 5%, выплачивается один раз в год. До погашения облигации 13 лет и 72 дня. Определить цену облигации, если ее доходность до погашения должна составить 6%. База 365 дней 3.По акции компании А был выплачен дивиденд 10 руб. на акцию. Инвестор полагает, что в течение последующих лет темп прироста дивиденда составит 6% в год. Доходность равная риску покупки акции равна 25%. Определить цену акции
--	---

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка:* 5

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 90

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "отлично" выставляется, если обучающийся демонстрирует умения и глубокие прочные знания в области реализации методик расчета показателей, что позволило выполнить за отведенное время все задания. Ответ был аргументирован, обучающийся имел свою позицию по ключевым вопросам

*Оценка:* 4

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 70

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "хорошо" выставляется, если обучающийся овладел необходимой системой знаний и умений реализации методик расчета показателей, что позволило решить практические задачи. Однако были неточности, которые снизили оценку

*Оценка:* 3

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 60

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "удовлетворительно" выставляется, если обучающийся усвоил некоторые частичные знания, но не овладел необходимой

системой знаний. Поэтому выполнил задание частично, не продемонстрировав в полном объеме умения и навыки

### **КМ-5. Кредиты и капитал**

**Формы реализации:** Выступление (доклад)

**Тип контрольного мероприятия:** Реферат

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Подготовка реферата с презентацией выступление на занятии

**Краткое содержание задания:**

Оценивается пятый раздел дисциплины

**Контрольные вопросы/задания:**

Знать: базовые экономические понятия, объективные основы функционирования экономики и поведения экономических агентов	<ol style="list-style-type: none"><li>1.Российские рейтинговые агентства и российские рейтинги</li><li>2.Индикаторы валютного рынка: виды, сравнительный анализ, условия применения</li><li>3.Мировые биржевые кризисы: история, уроки, последствия</li><li>4.Мировые и российские кредитные и валютные рынки: сравнительный анализ объемов, индикаторы, особенности функционирования в настоящее время</li><li>5.Инструменты фундаментального и технического анализа: особенности и процедуры применения, опыт и анализ результатов использования</li></ol>
---	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*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: 75*

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

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 60*

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

# СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

## 8 семестр

**Форма промежуточной аттестации:** Экзамен

### Пример билета

- 1) Назовите основные функции финансового менеджмента
- 2) Что характеризует деловую активность предприятия?
- 3) Задача

### Процедура проведения

Экзамен по билетам

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

#### **1. Компетенция/Индикатор:** ОПК-5(Компетенция)

#### **Вопросы, задания**

- 1.Целевой характер разработки плана финансового оздоровления
- 2.Стабильность стоимости чистых активов
- 3.Использование привлеченных источников для формирования оборотных активов
- 4.Платежное поручение
- 5.Длительность оборота денежных средств
- 6.Движения денежных средств
- 7.Операционный остаток денежных активов
- 8.Методы оценки во времени
- 9.Приток денежных средств по текущей деятельности

#### **Материалы для проверки остаточных знаний**

- 1.Предметом финансового менеджмента являются  
Ответы:  
а) финансовые отношения б) активы предприятия и источники их образования  
Верный ответ: а) финансовые отношения
- 2.Готовой продукцией считается  
Ответы:  
а) продукция, отгруженная клиенту б) реализованная продукция в) продукция, прошедшая весь производственный цикл и переданная на склад  
Верный ответ: в) продукция, прошедшая весь производственный цикл и переданная на склад
- 3.Расчет оптимального размера партии поставки проводится по модели  
Ответы:  
а) Альтмана б) Паркинсона в) Уилсона  
Верный ответ: в) Уилсона
- 4.Оптимизационная задача, решаемая в процессе нормирования запасов - это  
Ответы:  
а) минимизация текущих затрат по обслуживанию запасов б) максимизация текущих затрат по обслуживанию запасов в) формирование текущих затрат по обслуживанию запасов

- Верный ответ: а) минимизация текущих затрат по обслуживанию запасов
5. Постоянно обновляемая часть запасов, формируемая на постоянной основе относится
- Ответы:
- а) к запасам целевого назначения б) к запасам сезонного хранения в) к запасам текущего хранения
- Верный ответ: в) к запасам текущего хранения
6. Денежный доход акционеров называется
- Ответы:
- а) прибыль акционера б) реинвестированная прибыль акционера в) дивиденды
- Верный ответ: в) дивиденды

## **2. Компетенция/Индикатор: ОК-3(Компетенция)**

### **Вопросы, задания**

1. Разрыв между сроками платежей по обязательствам
2. Формирование и дисконтирование денежных потоков
3. Классификация задолженности по видам
4. Мероприятия по финансовому оздоровлению
5. Организация благоприятного общественного мнения о предприятии

### **Материалы для проверки остаточных знаний**

1. Выплата дивидендов  
Ответы:  
а) снижает ликвидные средства б) увеличивает ликвидные средства в) не изменяет ликвидные средства  
Верный ответ: а) снижает ликвидные средства
2. Дивиденды акционерам выплачиваются из  
Ответы:  
а) прибыли до налогообложения б) чистой прибыли в) валовой прибыли  
Верный ответ: б) чистой прибыли
3. К методам финансового менеджмента можно отнести  
Ответы:  
а) акции б) фьючерсы в) финансовое планирование  
Верный ответ: в) финансовое планирование
4. Возможность неполучения инвестором ожидаемой прибыли, называется  
Ответы:  
а) убытки б) риск в) валовая прибыль  
Верный ответ: б) риск

## **II. Описание шкалы оценивания**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется студенту, правильно выполнившему практическое задание, который показал при ответе на вопросы экзаменационного билета и на дополнительные вопросы, что владеет материалом изученной дисциплины, свободно применяет свои знания для объяснения различных явлений и решения задач*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 75*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется студенту, правильно выполнившему практическое задание и в основном правильно ответившему на*

вопросы экзаменационного билета и на дополнительные вопросы, но допустившему при этом непринципиальные ошибки

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 65*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "удовлетворительно" выставляется студенту, который в ответах на вопросы экзаменационного билета допустил существенные и даже грубые ошибки, но затем исправил их сам, а также не выполнил практическое задание из экзаменационного билета, но либо наметил правильный путь его выполнения, либо по указанию экзаменатора решил другую задачу из того же раздела дисциплины

### ***III. Правила выставления итоговой оценки по курсу***

Итоговая оценка по курсу выставляется в соответствии с Бально-рейтинговой структурой для студентов "НИУ "МЭИ" на основании семестровой и экзаменационной составляющих