

**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: Финансовый менеджмент

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат


Форма обучения: Очно-заочная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Финансовая стратегия**

**Москва
2022**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель
(должность)

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

О.В.
Колесникова
(расшифровка
подписи)

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы
(должность, ученая степень, ученое
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YerifanovVA-60810d9

В.А.
Епифанов
(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-5403d8c3

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. 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:</p> <p>виды планов, методик реализации управленческих решений в области функционального менеджмента</p> <p>Уметь:</p> <p>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

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

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 операциями: 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 задания: 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 задания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения задания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно 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

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

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