

**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:          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"><li>1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии</li><li>2. Содержание финансовой стратегии компании, соотношение между ее составляющими</li><li>3. Элементы финансовой стратегии</li><li>4. Факторы, влияющие на выбор и формирование финансовой стратегии компании</li><li>5. Принципы формирования финансовой политики</li><li>6. Типы финансовой политики (консервативная, агрессивная, умеренная), критерии отличия</li><li>7. Этапы формирования финансовой политики компании и их содержание</li><li>8. Обоснование рыночной стоимости бизнеса как долгосрочной финансовой цели</li><li>9. Многообразие показателей рыночной стоимости бизнеса</li><li>10. Основные финансовые рычаги наращивания стоимости</li></ol>
---	---

#### **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"><li>1. Понятие финансовой политики предприятия</li><li>2. Финансовая стратегия и тактика предприятия</li><li>3. Характеристика составных элементов долгосрочной финансовой политики</li><li>4. Самофинансирование и бюджетное финансирование хозяйствующих субъектов</li><li>5. Бюджетирование на предприятии</li><li>6. Содержание сводного бюджета предприятия</li><li>7. Классификация затрат для целей финансового менеджмента</li><li>8. Цели и методы планирования затрат на производство и реализацию продукции</li><li>9. Постоянные и переменные издержки</li><li>10. Операционный рычаг и расчет силы его воздействия на прибыль</li></ol>
---	--

**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"><li>1. Амортизационная политика компании</li><li>2. Виды внеоборотных активов, их классификация</li><li>3. Политика управления оборотными операциями: содержание, принципы, основные направления</li><li>4. Политика управления материальными запасами</li><li>5. Методы оценки запасов при списании и их влияние на величину запасов</li><li>6. Текущие финансовые потребности и особенности финансирования оборотных операций</li><li>7. Политика управления дебиторской задолженностью: содержание, этапы, методы</li><li>8. Анализ величины сомнительных долгов и создание необходимых резервов</li><li>9. Оценка эффективности политики управления дебиторской задолженностью</li><li>10. Политика управления денежными активами компании: содержание, этапы</li></ol>
--	---

**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:**

<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>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии</li><li>2. Формы, виды, методы и технология финансового планирования и прогнозирования на предприятии</li><li>3. Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования</li><li>4. Порядок составления инвестиционного бюджета</li><li>5. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования)</li><li>6. Организация бюджетирования на предприятии</li><li>7. Теоретические основы оперативного финансового планирования</li><li>8. Основные формы оперативного финансового планирования</li><li>9. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы</li><li>10. Виды финансовых прогнозов, их форматы</li></ol>
---	--

**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