

**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
Финансы организации**

**Москва
2024**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Суворова Е.В.
	Идентификатор	Rc9bbaba6-SuvorovaYeIv-6fa8e33f

Е.В. Суворова

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YepifanovVA-60810d9f

В.А.
Епифанов

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. ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории

ИД-2 Демонстрирует понимание основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов, а также перспективы их развития на рынке

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия (Тестирование)

2. Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций (Контрольная работа)

3. Содержание финансов и финансовая система (Тестирование)

4. Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль (Контрольная работа)

БРС дисциплины

4 семестр

Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:

КМ-1 Содержание финансов и финансовая система (Тестирование)

КМ-2 Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия (Тестирование)

КМ-3 Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций (Контрольная работа)

КМ-4 Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль (Контрольная работа)

Вид промежуточной аттестации – Экзамен.

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	12	14

Содержание финансов и финансовая система				
Содержание финансов, их отличительные признаки как научной категории	+			
Финансовая система	+			
Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия				
Организационно-правовые основы управления финансами		+		
Источники финансирования деятельности предприятия		+		
Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия		+		
Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций				
Расходы и доходы предприятия			+	
Формирование и использование прибыли организаций			+	
Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль				
Финансовое состояние и ликвидность предприятия				+
Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии				+
Финансовый контроль				+
Вес КМ:	20	20	30	30

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-1	ИД-2 _{ОПК-1} Демонстрирует понимание основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов, а также перспективы их развития на рынке	Знать: пути развития основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов на рынке основные принципы функционирования микроэкономических процессов и субъектов Уметь: формировать основные принципы функционирования микроэкономических процессов и субъектов оценивать перспективы развития основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов на рынке	КМ-1 Содержание финансов и финансовая система (Тестирование) КМ-2 Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия (Тестирование) КМ-3 Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций (Контрольная работа) КМ-4 Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль (Контрольная работа)

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Содержание финансов и финансовая система

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Тестирование

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 20 минут.

Краткое содержание задания:

Тест по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: основные принципы функционирования микроэкономических процессов и субъектов	1.Сущность финансов проявляется в таких их функциях как: - Контрольная, воспроизводственная, оценивающая и статистическая + Распределительная, контрольная, стимулирующая и фискальная - Учетная, прогностическая, оценивающая и распределительная 2.Управление денежной системой осуществляется: - Автономно - Стихийно + Централизованно 3.Распределительная функция финансов обеспечивает: + Использование накопленных ранее денежных средств для удовлетворения определенных нужд и потребностей народно-хозяйственной системы - Перемещение потоков денежных средств из одной отрасли народного хозяйства в другую - Покрытие первостепенных государственных нужд за счет накопленных в казне финансовых ресурсов 4.Какие составляющие образуют государственные финансы РФ? - Бюджетные денежные средства, полученные международные кредиты, деньги населения - Финансы субъектов РФ, финансы предприятий, финансы населения + Федеральные финансы, финансы субъектов РФ, местные финансы 5.Изначально термин «финансы» подразумевал: - Деньги в виде банкнот и монет

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
	+ Любой денежный платеж - Отношения, возникающие при обмене материально-вещественными ресурсами между людьми 6. Финансы как экономическая категория определяются: + Системой распределительных денежных отношений, которые оформляются во время формирования и использования фондов денежных средств - Передачей денежных средств в масштабах национальной экономики между ее субъектами - Взаимодействием более богатых субъектов хозяйствования с более бедными на предмет передачи им излишком денежных средств 7. Финансы хозяйствующих субъектов – это: - Сведенные воедино расходы и доходы + Экономические отношения, которые возникают в процессе формирования, структуризации и использования их денежных фондов - Денежные средства на их счетах, а также дебиторская задолженность 8. Финансы – это отношения, возникающие в процессе распределения и перераспределения: + Стоимости валового общественного продукта и части национального богатства - Денежных средств государства и субъектов хозяйствования - Денежных средств государства, международных финансово-кредитных организаций, инвестиционных фондов и определенной части населения 9. Главное назначение финансов – это: - Средство расчетов - Поддержание хозяйственной деятельности субъектов экономики + Обеспечение различных потребностей субъектов общества (здравоохранение, образование, оборона и т.д.) 10. В понятие «финансы предприятий» входят: - Активы и устойчивые пассивы + Финансы коммерческих и некоммерческих организаций - Активы в виде ценных бумаг

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

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 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство ответов верные

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

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

КМ-2. Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Тестирование

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 20 минут.

Краткое содержание задания:

Тест по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: пути развития основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов на рынке	1. Доходность акции определяется: размером распределяемой прибыли рыночной ценой акции отношением величины уставного капитала компании-эмитента к числу выпущенных акций 2. Инвестор, преследующий цель извлечения максимальной прибыли за короткий период, в условиях стабильного развитого рынка предпочитает вложения в: государственные долгосрочные облигации; краткосрочные корпоративные облигации акции производные фондовые инструменты в зависимости от доходности бумаг конкретного эмитента 3. Доходность облигаций без купонного дохода определяется: разницей между номинальной стоимостью и ценой продажи распределяемой прибылью компании размером купонных выплат 4. Основным видом финансового контроля не является ... контроль

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
	предварительный комплексный текущий заключительный 5. Финансовая политика государства включает следующие направления: бюджетную политику налоговую политику кредитную политику экономическую политику инвестиционную политику валютную политику доходную политику 6. Конкретными методами и формами управления финансами являются: планирование прогнозирование программирование финансовое регулирование оперативное управление финансовый контроль принятие финансового законодательства управленческий анализ 7. В качестве объектов управления выступают ... разнообразные виды финансовых отношений, связанные с формированием денежных фондов и их использованием субъектами хозяйствования, государством, гражданами финансы граждан, финансы коммерческих организаций, государственные и муниципальные финансы денежные фонды организаций разнообразные виды бюджетных отношений 8. Функции финансов организаций: обеспечивающая регулирующая распределительная контрольная 9. Внеоборотные активы состоят из ... основных средств нематериальных активов активов обращения вложений в незавершенное строительство долгосрочных вложений в ценные бумаги, уставный капитал дочерних обществ и других организаций денежных средств и других активов, обслуживающих процесс производства 10. Финансы коммерческих организаций – это ... отношения между организациями, возникающие в

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
	процессе производства и реализации продукции, образования собственных финансовых ресурсов, привлечения внешних источников финансирования экономические отношения, связанные с формированием денежных доходов и накоплений у хозяйствующих субъектов экономические отношения, возникающие в результате движения денег и образующихся на этой основе денежных потоков, связанные с функционированием создаваемых на предприятиях денежных фондов денежные отношения по поводу функционирования финансовых ресурсов

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

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 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство ответов верные

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

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

КМ-3. Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 30

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 45 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: оценивать перспективы развития основных принципов функционирования микроэкономических процессов и	1.Понятие затрат и расходов организации, их отличия 2.Понятие себестоимости продукции:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
субъектов на рынке	состав, виды, показатели 3.Основные резервы снижения себестоимости продукции 4.Характеристика системы цен и их классификация 5.Ценовая политики организации – стратегия и тактика 6.Экономическое содержание прибыли организации 7.Виды прибыли и порядок их формирования в организациях: валовая прибыль, прибыль от продаж, прибыль до налогообложения, чистая прибыль 8.Порядок использования чистой прибыли организации: фондовый, бесфондовый, направление прибыли на выплату дивидендов и рефинансирование 9.Рентабельность собственного капитала 10.Анализ чувствительности прибыли к изменению объема продаж - расчет силы воздействия операционного рычага

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

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 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

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

КМ-4. Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 30

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 45 минут.

Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

Контрольные вопросы/задания:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: формировать основные принципы функционирования микроэкономических процессов и субъектов	1.Состояние финансов и формы его практического проявления 2.Основные показатели, характеризующие состояние финансов компаний в инновационной экономике 3.Активизация финансово-организационных отношений инновационного бизнеса, ориентированных на мировой рынок 4.Содержание финансового планирования в организации 5.Инвестиционное планирование как инструмент реализации инвестиционной деятельности организации 6.Характеристика функциональных бюджетов организации 7.Значение финансового контроля на разных этапах управления финансами 8.Виды финансового контроля 9.Методы финансового контроля 10.Понятие, показатели и критерии оценки эффективности и результативности государственного финансового контроля

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

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 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

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

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

4 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета

1. Признаки финансов как сферы экономических отношений
2. Методы учета выручки от реализации: метод начислений и кассовый метод
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: ИД-2_{ОПК-1} Демонстрирует понимание основных принципов функционирования микроэкономических процессов и субъектов, а также перспективы их развития на рынке

Вопросы, задания

1. Взаимосвязь финансов с заработной платой и потреблением
2. Функции финансовой системы
3. Финансовое право
4. Формы привлечения финансовых ресурсов
5. Характеристика нематериальных активов организации
6. Понятие затрат и расходов организации, их отличия
7. Прибыль как источник формирования финансовых ресурсов организации
8. Виды ликвидности компании в инновационной экономике
9. Характеристика системы бюджетов организации
10. Информационная база финансового контроля, ее характеристика

Материалы для проверки остаточных знаний

1. В понятие «финансы предприятий» входят:

Ответы:

Активы и устойчивые пассивы

Финансы коммерческих и некоммерческих организаций

Активы в виде ценных бумаг

Верный ответ: Финансы коммерческих и некоммерческих организаций

2. Объектами управления финансами являются:

Ответы:

Органы законодательной и исполнительной власти

Финансовые потоки, ценные бумаги, товарно-денежные отношения

Государственные финансы, муниципальные финансы, финансы субъектов хозяйствования, финансы домашних хозяйств

Верный ответ: Государственные финансы, муниципальные финансы, финансы субъектов хозяйствования, финансы домашних хозяйств

3. Термин «финансы» в переводе с латинского означает:

Ответы:

Денежный платеж

Долг

Главный, доминирующий, основной

Верный ответ: Денежный платеж

4. Что включают финансы домашних хозяйств?

Ответы:

Заемные средства, пособия по безработице

Зарплаты, стипендии, пенсии

Ссуды, кредиты, средства от сдачи имущества в аренду

Верный ответ: Зарплаты, стипендии, пенсии

5. Укажите виды финансов:

Ответы:

Государственные, общественные, корпоративные, личные

Мировые, государственные, корпоративные

Общественные, личные

Верный ответ: Государственные, общественные, корпоративные, личные

6. Финансовое прогнозирование – это:

Ответы:

Определение источников финансирования различных видов расходов

Определение необходимых в будущем объемов финансирования

Исследование состояния финансов, которое может появиться в будущем

Верный ответ: Исследование состояния финансов, которое может появиться в будущем

7. Какого вида финансового контроля не существует?

Ответы:

Предварительного

Системного

Текущего

Верный ответ: Системного

8. Укажите методы финансового контроля:

Ответы:

Экстраполяция, индексация, материально-снабженческий учет, наблюдение

Аудит, мониторинг, согласование, нормативизация

Наблюдение, проверка, ревизия, мониторинг, аудит

Верный ответ: Наблюдение, проверка, ревизия, мониторинг, аудит

9. Что служит основным источником финансовых ресурсов в коммерческой организации?

Ответы:

Прибыль

Привлеченные денежные средства

Безвозмездная сторонняя помощь

Верный ответ: Прибыль

10. Какой принцип положен в основу классического типа финансовой политики?

Ответы:

Регулирование циклических процессов развития экономики

Невмешательство государства в экономику

Регулирование экономики путем вмешательства в политику занятости населения

Верный ответ: Невмешательство государства в экономику

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5 («отлично»)

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 («хорошо»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно. В части материала есть незначительные недостатки

Оценка: 3 («удовлетворительно»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 2 («неудовлетворительно»)

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

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Оценка определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ» на основании семестровой и экзаменационной составляющих.