

**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 организации**

**Москва
2024**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Савон Д.Ю.
	Идентификатор	Rd6ea90c3-SavonDY-265fad09

Д.Ю. Савон

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YerifanovVA-60810d96

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. ПК-2 Способен осуществлять управление финансовыми и инвестиционными потоками в организации

ИД-3 Демонстрирует знание основных принципов и этапов разработки финансовой стратегии организации

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Бюджетирование и ценовая политика (Проверочная работа)
2. Финансовая политика (Проверочная работа)
3. Финансовая стратегия (Проверочная работа)
4. Финансовое планирование и прогнозирование (Проверочная работа)

БРС дисциплины

9 семестр

Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:

- КМ-1 Финансовая стратегия (Проверочная работа)
КМ-2 Финансовая политика (Проверочная работа)
КМ-3 Бюджетирование и ценовая политика (Проверочная работа)
КМ-4 Финансовое планирование и прогнозирование (Проверочная работа)

Вид промежуточной аттестации – Зачет с оценкой.

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	10	14
Финансовая стратегия					
Финансовая стратегия компании как функциональная корпоративная стратегия		+			
Рыночная стоимость бизнеса как интегральная оценка успеха компании на рынке		+			
Финансовые решения и стоимость бизнеса		+			

Основы формирования финансовой стратегии	+			
Финансовая политика				
Основы финансовой политики предприятия		+		
Долгосрочная финансовая политика		+		
Финансовая политика управления внеоборотными активами		+		
Финансовая политика управления оборотными операционными активами		+		
Бюджетирование и ценовая политика				
Финансовое бюджетирование			+	
Управление текущими издержками и ценовая политика предприятия			+	
Политика управления дебиторской задолженностью			+	
Финансовое планирование и 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

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-2	ИД-3ПК-2 Демонстрирует знание основных принципов и этапов разработки финансовой стратегии организации	Знать: основные принципы и этапы разработки финансовой стратегии организации методику проведения оценки финансовой устойчивости и финансового состояния организации, используя финансовые документы и денежные потоки Уметь: использовать на практике основные принципы и этапы разработки финансовой стратегии организации проводить оценку финансовой устойчивости и финансового состояния организации, используя финансовые документы и денежные потоки	КМ-1 Финансовая стратегия (Проверочная работа) КМ-2 Финансовая политика (Проверочная работа) КМ-3 Бюджетирование и ценовая политика (Проверочная работа) КМ-4 Финансовое планирование и прогнозирование (Проверочная работа)

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Финансовая стратегия

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:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: методику проведения оценки финансовой устойчивости и финансового состояния организации, используя финансовые документы и денежные потоки	1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии 2. Содержание финансовой стратегии компании, соотношение между ее составляющими 3. Элементы финансовой стратегии 4. Концепция управления компанией, ориентированная на стоимость 5. Понятие вмененной стоимости и рыночные мультипликаторы 6. Взаимосвязь инвестиционных и финансовых решений 7. Основные стоимостные показатели 8. Ключевые показатели результативности финансовой стратегии компании в концепциях стратегического управления 9. Принципы формирования финансовой политики 10. Типы финансовой политики

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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: 60

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-2. Финансовая политика

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:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Знать: основные принципы и этапы разработки финансовой стратегии организации	1.Понятие финансовой политики предприятия 2.Финансовая стратегия и тактика предприятия 3.Характеристика составных элементов долгосрочной финансовой политики 4.Способы долгосрочного финансирования 5. Амортизационная политика компании 6.Виды внеоборотных активов, их классификация 7.Политика управления оборотными операционными активами: содержание, принципы, основные направления 8.Политика управления материальными запасами 9.Методы оценки запасов при списании и их влияние на величину запасов 10.Текущие финансовые потребности и особенности финансирования оборотных операционных активов

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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: 60

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-3. Бюджетирование и ценовая политика

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:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: использовать на практике основные принципы и этапы разработки финансовой стратегии организации	1.Бюджетирование на предприятии 2.Цели, виды, формат основных бюджетов 3.Классификация затрат для целей финансового менеджмента 4.Цели и методы планирования затрат на производство и реализацию продукции 5.Валовые, средние и предельные издержки 6.Ценовая стратегия и тактика предприятия 7.Политика управления дебиторской задолженностью: содержание, этапы, методы 8.Типы кредитной политики 9.Оценка эффективности политики управления дебиторской задолженностью 10.Политика управления денежными активами компании: содержание, этапы

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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: 60

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 планирование и 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:

Запланированные результаты обучения по дисциплине	Вопросы/задания для проверки
Уметь: проводить оценку финансовой устойчивости и финансового состояния организации, используя финансовые документы и денежные потоки	1.Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии 2.Формы, виды, методы и технология финансового планирования и прогнозирования на предприятии 3.Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования 4.Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес - планирования на предприятии 5.Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования) 6.Центры финансовой ответственности 7.Теоретические основы оперативного финансового планирования 8.Основные формы оперативного финансового планирования 9.Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы 10.Виды финансовых прогнозов, их форматы

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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: 60

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

9 семестр

Форма промежуточной аттестации: Зачет с оценкой

Пример билета

1. Понятие финансовой политики предприятия
2. Теоретические основы оперативного финансового планирования
3. Практическое задание

Процедура проведения

Зачет проводится в устной форме, время на подготовку ответа - 45 минут

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

1. Компетенция/Индикатор: ИД-ЗПК-2 Демонстрирует знание основных принципов и этапов разработки финансовой стратегии организации

Вопросы, задания

1. Роль функциональных стратегий в разработке корпоративной стратегии
2. Понятие финансовой политики предприятия
3. Амортизационная политика компании
4. Политика управления оборотными операционными активами
5. Бюджетирование на предприятии
6. Классификация затрат для целей финансового менеджмента
7. Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования и прогнозирования на предприятии
8. Порядок составления инвестиционного бюджета
9. Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии
10. Модели прогнозирования денежных потоков

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Стратегический финансовый менеджмент представляет собой:

Ответы:

- а) систему управления, направленную на финансирование простого воспроизводства;
- б) систему управления финансовыми потоками корпорации, нацеленную на реализацию ее долгосрочных целей и позволяющую обеспечить финансирование расширенного воспроизводства;
- в) систему финансового управления, направленную на реализацию долгосрочного инвестирования

Верный ответ: б

2. Финансы корпорации являются элементом системы:

Ответы:

- а) финансовой;
- б) кредитной;
- в) банковской;
- г) денежной

Верный ответ: а

3. К преимуществам корпоративной формы организации бизнеса относят:

Ответы:

- а) строгое регулирование корпоративной деятельности;
- б) ориентацию управляющих на достижение краткосрочных целей;
- в) экономию на объеме производства;
- г) ограничение ответственности акционеров по обязательствам корпорации

Верный ответ: г

4.Основной целью управления финансами корпорации являются:

Ответы:

- а) максимизация прибыли в краткосрочной перспективе;
- б) оптимизация деятельности корпорации;
- в) разработка финансового плана;
- г) устойчивое развитие корпорации

Верный ответ: а

5.Концепция устойчивого развития появилась в результате объединения составляющих:

Ответы:

- а) экономической;
- б) демографической;
- в) социальной;
- г) политической

Верный ответ: а, в

6.К концепциям формирования структуры капитала относят:

Ответы:

- а) традиционалистскую;
- б) временной ценности;
- в) индифферентности;
- г) риска и доходности

Верный ответ: а, в, г

7.В обязанности финансового директора корпорации входит:

Ответы:

- а) обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью посредством утверждения процедур внутреннего контроля;
- б) определение источников финансирования деятельности;
- в) управление активами и капиталом;
- г) защита прав акционеров

Верный ответ: а

8.Стратегическое видение развития бизнеса является:

Ответы:

- а) профессиональным навыком финансового директора;
- б) профессиональным качеством финансового директора;
- в) необходимым условием при приеме на работу финансиста;
- г) вектором развития персонала корпорации

Верный ответ: б

9.Финансовая отчетность корпорации включает данные:

Ответы:

- а) о состоянии отрасли;
- б) об имущественном и финансовом положении корпорации;
- в) о результатах хозяйственной деятельности;
- г) о бухгалтерских проверках

Верный ответ: в, г

10.WACC - это:

Ответы:

- а) стоимость заемного капитала;

- б) стоимость собственного капитала;
- в) средневзвешенная стоимость капитала;
- г) совокупная рыночная стоимость фирмы

Верный ответ: в

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5 («отлично»)

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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: 60

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: 50

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