

ФГБОУ ВО НОВОСИБИРСКИЙ ГАУ
Кафедра учета и финансовых технологий

Рег. № ФМУ.03-140/3
« 5 » 10 2022 г.

УТВЕРЖДЕН
на заседании кафедры
Протокол от « 12 » 09 2022 г. № 2
Заведующий кафедрой

(подпись) О.С. Шинделова

ФОНД
ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Б1.В.04 Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента

38.04.01 Экономика

Шифр и наименование дисциплины

Финансовый менеджмент в условиях цифровизации

Направленность (профиль)

Новосибирск 2022

Паспорт оценочных средств

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Место и роль финансовой информации в современном обществе	ПК-4	Дискуссия Выполнение контрольной работы, зачет
2	Стандарты финансовой отчетности	ПК-4	Дискуссия Выполнение контрольной работы, зачет
3	Методы финансового анализа	ПК-4	Круглый стол Выполнение контрольной работы, зачет
4	Финансовое состояние организации (краткосрочный и долгосрочный аспекты)	ПК-4	Коллоквиум Выполнение контрольной работы, зачет
5	Деловая активность организации	ПК-4	Дискуссия Выполнение контрольной работы, зачет
6	Операционный (маржинальный) анализ	ПК-4	Дискуссия Выполнение контрольной работы, зачет
7	Финансовая отчетность как инструмент позиционирования компании	ПК-4	Коллоквиум Выполнение контрольной работы, зачет
8	Имитационное моделирование в экономике	ПК-4	Дискуссия Выполнение контрольной работы, зачет

ТЕМЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

По дисциплине **Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента**

1. Финансовая информация: особенности и ключевые признаки.
2. Классификация разновидностей финансовой информации.
3. Финансовая отчетность как основной источник корпоративной финансовой информации.
4. Модели и стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации.
5. Сравнительная оценка стандартов раскрытия корпоративной финансовой информации (РСБУ и МСФО).
6. Основные формы финансового репортинга. Особенности финансовой/бухгалтерской отчетности и каналы ее распространения.
8. Особенности годовых отчетов крупных компаний.
9. Особенности современного Интернет-репортинга.
10. Особенности раскрытия финансовой информации в России.

- оценка «зачтено» выставляется студенту, если выполнены все требования к написанию и защите контрольной работы: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Работа может быть зачтена и в том случае, когда основные требования к контрольной работе и ее защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём контрольной работы; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы;

- оценка «не зачтено» – тема контрольной работы не раскрыта, задания не выполнены, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЗАЧЕТУ

По дисциплине **Аналитическая деятельность в системе финансового мониторинга**

1. Особенности регулирования финансовой отчетности в России.
2. Каналы распространения корпоративной финансовой информации в России.
3. Формат баланса-нетто. Агрегирование баланса. Аналитический баланс.
4. Формат отчета о прибылях и убытках.
5. Формат отчета о движении денежных средств.
6. Экспресс-диагностика финансовой информации. Критерии оптимальности баланса.
7. Финансовый анализ как инструмент принятия управленческих решений.
8. Финансовый анализ: понятие, подходы, основные методы.
9. Методический инструментарий коэффициентного анализа.
10. Оценка финансового состояния организации: источник информации, оценочные показатели и критерии (краткосрочный аспект).
11. Ликвидность активов, баланса, компании.
12. Оценка финансового состояния организации: источник информации, оценочные показатели и критерии (долгосрочный аспект).
13. Российский и зарубежный стандарты оценки финансовой устойчивости.
14. Оценка имущественного положения организации: источник информации и показатели.
15. Критерии принятия решений в области управления активами.
16. Оценка политики финансирования активов.
17. Оценка деловой активности организации: источник информации и показатели.
18. Оборачиваемость активов: значение в анализе и показатели оценки.
19. Показатели рентабельности: значение в анализе и разновидности.
20. Особенности анализа запасов.
21. Особенности анализа дебиторской задолженности.

22. Анализ денежного потока и модели его оптимизации.
23. Основы операционного (маржинального) анализа.
24. Метод безубыточности.
25. Метод лeverиджа. Действие операционного и финансового рычага.
26. Балансовая политика как инструмент управления финансовыми агрегатами.
27. Балансовая политика организации: трактовки и разновидности.
28. Основы балансового моделирования.
29. Балансовая модель финансового контроля.
30. Тенденции формирования годовых отчетов за рубежом. Стандарт GRI.
31. Проблемные вопросы финансового репортинга в России.

Критерии оценки:

– «зачтено» выставляется студенту, который твердо усвоил программный материал, грамотно и по существу, без существенных неточностей отвечает на вопросы, владеет необходимыми навыками и приемами выполнения практических заданий.

– «незачтено» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает принципиальные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические задания.

ВОПРОСЫ К ДИСКУССИЯМ ПО ТЕМАМ КУРСА

По дисциплине **Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента**

1. Финансовый менеджмент как составная часть менеджмента фирмы.
2. Роль финансового менеджмента в управлении развитием туристского предприятия
3. Субъект и объект управления в системе финансового менеджмента
4. Стратегический финансовый менеджмент, сущность и базовые цели
5. Содержание стратегического финансового менеджмента
6. Сущность тактического финансового менеджмента
7. Содержание тактического финансового менеджмента
8. Должностные обязанности финансового менеджера
9. Финансовая отчетность в структуре финансового менеджмента. Принципы финансовой отчетности
10. Внутренние и внешние пользователи финансовой отчетности.
11. Базовые элементы (статьи) финансовой отчетности
12. Формы финансовой отчетности.
13. Содержание и структура актива баланса.
14. Содержание и структура пассива баланса.
15. Финансовые результаты отчетного года. Отчет о прибылях и убытках. Показатели доходов и расходов предприятия и их использование в системе финансового менеджмента.
16. Показатели доходов предприятия и их использование в системе финансового менеджмента.
17. Показатели расходов предприятия и их использование в системе финансового менеджмента.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса. Студент демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Логически корректное и убедительное изложение ответа.

- оценка «хорошо» - знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа.

- оценка «удовлетворительно» - фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии учебной дисциплины; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий;

- оценка «неудовлетворительно» - незнание, либо отрывочное представление о данных вопросах в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе.

ВОПРОСЫ ДЛЯ КОЛЛОКВИУМОВ

По дисциплине **Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента**

1. Дифференциал.
2. Базовые показатели финансового менеджмента: добавленная стоимость.
3. Базовые показатели финансового менеджмента: брутто результаты эксплуатации инвестиций
4. Базовые показатели финансового менеджмента: нетто результаты эксплуатации инвестиций
5. Формула Дюпона.
6. Коммерческая маржа
7. Коэффициент трансформации
8. Виды предпринимательских рисков в системе финансового менеджмента.
9. Финансовый риск. Источники финансового риска.
10. Сущность операционного риска.
11. Сила воздействия операционного рычага.
12. Совокупный риск коммерческого предприятия и способ его оценки.
13. Уровень совокупного риска.
14. Концепция временной стоимости денег – сущность и содержание.
15. Ссудный процент как основной элемент концепции временной стоимости денег.
16. Простые проценты и порядок их расчета.
17. Сложные проценты и порядок их расчета.
18. Дисконтирование стоимости денег с использованием ссудного процента.
19. Концепция учета фактора инфляции.
20. Модель Фишера. Эффект финансового рычага.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса. Студент демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Логически корректное и убедительное изложение ответа.

- оценка «хорошо» - знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа.

- оценка «удовлетворительно» - фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии учебной дисциплины; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий;

- оценка «неудовлетворительно» - незнание, либо отрывочное представление о данных вопросах в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе.

ВОСПРОСЫ ДЛЯ КРУГЛОГО СТОЛА

По дисциплине **Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента**

1. Методы анализа финансовой отчетности: чтение отчетности.
2. Методы анализа финансовой отчетности: метод вертикального анализа.
3. Методы анализа финансовой отчетности: метод горизонтального анализа.
4. Методы анализа финансовой отчетности: трендовый анализ
5. Методы анализа финансовой отчетности. Метод коэффициентов. Основные группы финансовых коэффициентов и их сущность.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса. Студент демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Логически корректное и убедительное изложение ответа.

- оценка «хорошо» - знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа.

- оценка «удовлетворительно» - фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии учебной дисциплины; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий;

- оценка «неудовлетворительно» - незнание, либо отрывочное представление о данных вопросах в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе.

ЗАДАНИЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

Задания для оценки сформированности компетенции ПК-4:

1. Требование к информации, которое определяет, насколько привлекаемая информация влияет на результаты принимаемых финансовых решений, - это:

а) значимость;

б) полнота;

в) достоверность.

2. К категории внутренних пользователей информации относят:

а) привлекаемых финансовых консультантов;

б) финансовых менеджеров всех уровней;

в) потенциальных инвесторов.

3. Требование к информации, которое характеризует завершенность круга информативных показателей, необходимых для проведения анализа, планирования и принятия оперативных управленческих решений по всем аспектам финансовой деятельности предприятия, - это:

а) значимость;

б) полнота;

в) достоверность.

4. Требование к информации, которое определяет, насколько формируемая информация адекватно отражает реальное состояние и результаты финансовой деятельности, правдиво характеризует внешнюю финансовую среду, нейтральна по отношению ко всем категориям потенциальных пользователей и проверяема, - это:

а) значимость;

б) полнота;

в) достоверность.

5. Что такое информационная система?

Ответ:...

6. Какова структура управляющей подсистемы «Финансы» в информационной системе?

Ответ: ...

7. Назовите направления бюджетного контроля:

Ответ:

8. Дать определение понятию «финансовый мониторинг»:

Ответ:

Критерии оценки результатов:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если он отвечает верно на 80-100% вопросов.
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если он отвечает верно на 70-79% вопросов.
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он отвечает верно на 60-69% вопросов.
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не освоил материал темы, дает менее 60% правильных ответов.

МАТРИЦА СООТВЕТСТВИЯ КРИТЕРИЕВ ОЦЕНКИ УРОВНЮ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Критерии оценки	Уровень сформированности компетенций
Оценка по пятибалльной системе	
«Отлично»	«Высокий уровень»
«Хорошо»	«Повышенный уровень»
«Удовлетворительно»	«Пороговый уровень»
«Неудовлетворительно»	«Не достаточный»
Оценка по системе «зачет – незачет»	
«Зачтено»	«Достаточный»
«Не зачтено»	«Не достаточный»

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Положение «О балльно-рейтинговой системе аттестации студентов»: СМК ПНД 08-01-2022, введено приказом от 28.09.2011 №371-О (<http://nsau.edu.ru/file/403>: режим доступа свободный);

2. Положение «О проведении текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся в ФГБОУ ВО Новосибирский ГАУ»: СМК ПНД 77-01-2022, введено в действие приказом от 03.08.2015 №268а-О (<http://nsau.edu.ru/file/104821>: режим доступа свободный).