

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 2023.04.27 10:04
Уникальный программный ключ:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"

Факультет

Кафедра

Финансово-экономический

Финансов

"УТВЕРЖДАЮ"

Проректор

Л.Н. Костина

27.04.2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.О.07

"Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)"

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль "Финансы и кредит"

Квалификация

МАГИСТР

Форма обучения

очная

Общая трудоемкость

4 ЗЕТ

Год начала подготовки по учебному плану

2023

Донецк
2023

Составитель(и):

д-р экон. наук, зав. каф.



В.В. Петрушевская

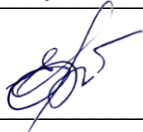
канд. экон. наук, доцент



Н.В. Гордеева

Рецензент(ы):

канд. экон. наук, доцент



Е.Ю. Афендикова

Рабочая программа дисциплины (модуля) "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" разработана в соответствии с:

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 991)

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль "Финансы и кредит", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 27.04.2023 протокол № 12.

Срок действия программы: 2023-2025

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов
Протокол от 19.04.2023 № 11

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, доцент, Петрушевская В.В.


(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2026 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2027 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

(подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ	
Изучить теорию и практику организации финансового менеджмента на предприятии, стратегию и тактику финансирования деятельности субъектов предпринимательства, сформировать умения управлять операционной и инновационной деятельностью, принимать оптимальные финансовые решения.	
1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
1) изучение сущности и методологических основ финансового менеджмента; 2) приобретение опыта оценки и учета факторов финансового риска и инфляции при управлении предприятием; 3) овладение методами анализа финансовой отчетности и внутрифирменного финансового прогнозирования и планирования движения финансовых ресурсов и капитала; 4) приобретение навыков применения современных приемов решения проблем эффективного использования финансовых ресурсов, формирования финансовых фондов, определение прибыльных направлений; 5) изучение инструментов антикризисного управления предприятием.	
1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.О.07
<i>1.3.1. Дисциплина "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Актуальные проблемы финансов	
Методология и методы научных исследований	
<i>1.3.2. Дисциплина "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Финансовый анализ (продвинутый уровень)	
Преддипломная практика	
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ОПК-4: Способен обосновывать и принимать финансово-экономические и организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности.</i>	
Знать:	
Уровень 1	Методический инструментарий управления финансами предприятий
Уровень 2	Современные теории и концепции финансовой системы
Уровень 3	Основные понятия, методы, принципы и инструменты организации управления финансами
Уметь:	
Уровень 1	Оценивать финансовые риски и применять инструменты антикризисного управления предприятием
Уровень 2	Оценивать конъюнктуру финансового рынка в целях своевременного принятия тактических решений в сфере финансового обеспечения бизнеса
Уровень 3	Работать с финансовыми и управленческими документами
Владеть:	
Уровень 1	Методами исследования внутренних источников финансирования предприятия
Уровень 2	Навыками работы с нормативно-правовой документацией
Уровень 3	Навыками количественного и качественного анализа для принятия управленческих решений
В результате освоения дисциплины "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)"	
3.1	Знать:
	закономерности построения и развития финансовой системы страны в современных условиях
3.2	Уметь:
	обосновать на основе анализа финансово-экономических рисков стратегию поведения экономических агентов на различных финансовых рынках
3.3	Владеть:
	участия в дискуссии по современным проблемам финансов
1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ	

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" видом промежуточной аттестации является Экзамен

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" составляет 4 зачётные единицы, 144 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетен-ции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Теоретико-методологические основы финансового менеджмента						
Тема 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента /Ср/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 1.3. Основы управления инвестициями предприятия /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Основы управления инвестициями предприятия /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Основы управления инвестициями предприятия /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Раздел 2. Общие основы управления активами и капиталом на предприятии						
Тема 2.1. Основы управления активами предприятия /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Основы управления активами предприятия /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Основы управления активами предприятия /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Управление собственным капиталом предприятия /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3	0	
Тема 2.2. Управление собственным капиталом предприятия /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Управление собственным капиталом предприятия /Ср/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Управление заемным капиталом предприятия /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Управление заемным капиталом предприятия /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 2.3. Управление заемным капиталом предприятия /Ср/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.31Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Раздел 3. Особенности финансового менеджмента субъектов хозяйствования						
Тема 3.1. Финансовый менеджмент в государственных предприятиях /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.31Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.1. Финансовый менеджмент в государственных предприятиях /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.1. Финансовый менеджмент в государственных предприятиях /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.31Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Основы финансового менеджмента в малом бизнесе /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Основы финансового менеджмента в малом бизнесе /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.31Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Основы финансового менеджмента в малом бизнесе /Ср/	1	4	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3	0	
Тема 3.3. Особенности финансового менеджмента в некоммерческих организациях /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.3. Особенности финансового менеджмента в некоммерческих организациях /Ср/	1	5	ОПК-4	Л1.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.3. Особенности финансового менеджмента в некоммерческих организациях /Конс/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Раздел 4. Антикризисное финансовое управление и управление рисками						

Тема 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.2. Основы управления предприятием в условиях финансового кризиса /Лек/	1	2	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.2. Основы управления предприятием в условиях финансового кризиса /Сем зан/	1	2	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.2. Основы управления предприятием в условиях финансового кризиса /Ср/	1	4	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.3. Информационные технологий в финансовом менеджменте предприятий /Сем зан/	1	4	ОПК-4	Л1.1 Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 4.3. Информационные технологий в финансовом менеджменте предприятий /Ср/	1	6	ОПК-4	Л1.1Л1.2 Л1.3Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)» используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)» используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеофильмов. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы. Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Петрушевская, В. В. Гордеева, Н. В.	Финансовый менеджмент (продвинутый уровень) : конспект лекций для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (297 с.)	Донецк : ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021
Л1.2	Румянцева, Е. Е.	Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов (360 с.)	Москва : Издательство Юрайт, 2021
Л1.3	Петрушевская, В. В. Волобуева, Д. С.	Финансовый менеджмент (продвинутый уровень) : учебник для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерские программы: «Финансы и кредит», «Финансы государственного сектора», «Банки и банковская деятельность», «Налоги и налогообложение») очной / заочной форм обучения (416 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	В. П. Пшеничная, А. И. Кириллова	Финансовый менеджмент (на английском языке): учебно–методическое пособие (171 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2020
3. Методические разработки			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	В. В. Петрушевская, Н. В. Гордеева	Финансовый менеджмент (продвинутый уровень): методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (24 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
Л3.2	В. В. Петрушевская, Н. В. Гордеева	Финансовый менеджмент (продвинутый уровень) : методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (16 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023

ЛЗ.3	В. В. Петрушевская, Н. В. Гордеева	Финансовый менеджмент (продвинутый уровень): методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (25 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
------	---------------------------------------	--	------------------------------------

4.2. Перечень ресурсов**информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"**

Э1	Официальный сайт Министерства финансов РФ	https://minfin.gov.ru/
Э2	Официальный сайт Федеральной налоговой службы РФ	https://www.nalog.gov.ru/rn77/
Э3	Официальный сайт Казначейской службы РФ	https://www.roskazna.gov.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Операционная система Windows 7, Microsoft Office Professional Plus: 2013 (MS Word, MS Excel, MS Power Point, MS Access), Adobe Flash Player

Антивирус Dr.Web Desktop Security Suite Комплексная защита

Браузер Google Chrome, Mozilla Firefox.

Бесплатное ПО: WinRAR, ЯндексТелемост

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Moodle,

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет" <https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, текущего контроля, групповых консультаций и промежуточной аттестации: аудитория № 301 учебный корпус № 2 г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108 (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС");

- комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран;

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (68), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

2. Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации:

читальные залы, учебные корпуса №1, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС"), №6, г. Донецк, ул. Артема, 94 (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС").

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС") и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grubloader for ALT Linux (лицензия GNU GPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL 2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1C ERP, 1C 3УП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1C fresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License 3).

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену:

1. Суть финансового менеджмента и его место в системе управления хозяйством.
2. Функции финансового менеджмента.
3. Финансовый механизм управления и его элементы.
4. Обеспечение финансового менеджмента.
5. Система информационного обеспечения финансового менеджмента.
6. Системы и методы финансового анализа.
7. Системы и методы финансового планирования.
8. Системы внутреннего финансового контроля и финансового контроллинга.
9. Принципы и направления использования электронных информационных технологий в финансовом управлении предприятием.
10. Обзор рынка программных продуктов.
11. Пример разработки программного обеспечения для финансового анализа.
12. Экономическая сущность и классификация активов предприятия.
13. Сущность и задачи управления операционными активами.
14. Принципы формирования операционных активов.
15. Суть финансового учета имущества и имущественных прав.
16. Принципы и методы финансового учета.
17. Состав собственного капитала и особенности формирования собственных финансовых ресурсов предприятия.
18. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибылью.
19. Дивидендная политика предприятия.
20. Управление эмиссией акций.
21. Состав заемного капитала предприятия и механизм его привлечения.
22. Управление привлечением банковского кредита.
23. Управление финансовым лизингом.
24. Управление облигационным займом.
25. Управление привлечением товарного (коммерческого) кредита.
26. Управление текущими обязательствами по расчетам.
27. Финансовый менеджмент на предприятиях: сущность, функции и механизм.
28. Характеристика общественных и благотворительных организаций.
29. Финансовое планирование в системе управления финансами государственных предприятий.
30. Стратегическое планирование в некоммерческих организациях.
31. Финансовый менеджмент в малом бизнесе: сущность, функции и механизм.
32. Финансовый анализ и планирование в системе управления финансами малых предприятий.
33. Критерии принятия финансовых решений в малом бизнесе.

5.2. Темы письменных работ

Темы рефератов для проверки уровня сформированности компетенций:

1. Концепции финансового менеджмента.
2. Система информационного обеспечения финансового менеджмента.

3. Системы и методы финансового анализа на предприятии.
4. Системы и методы финансового планирования.
5. Системы и методы внутреннего финансового контроля.
6. Политика управления внеоборотными активами.
7. Нормирование как инструмент управления оборотными средствами.
8. Управление нормируемыми оборотными средствами.
9. Управление ненормируемыми оборотными средствами.
10. Политика и принципы формирования финансовой структуры капитала.
11. Оптимизация финансовой структуры капитала.
12. Целевая структура капитала.
13. Политика формирования собственного капитала.
14. Теоретические основы дивидендной политики.
15. Дивидендная политика, проводимая акционерными обществами в РФ.
16. Политика привлечения заемных средств.
17. Управление привлечением банковского кредита.
18. Управление финансовым лизингом.
19. Инвестиционная политика предприятия: принципы формирования и этапы разработки.
20. Составление бизнес-плана инвестиционного проекта.
21. Принятие инвестиционных решений с учетом фактора риска.
22. Формы реальных инвестиций и особенности управления ими.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

5.4. Перечень видов оценочных средств

устный опрос, решение ситуационных заданий; тестовые задания; доклад; индивидуальное задание (реферат); контроль знаний по разделу; научная составляющая (тезисы).

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС". В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:
 - для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.
 - для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.
 - для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только учебником, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции. Усвоение дисциплины требует освоения методов исследования взаимосвязи между социально-экономическими и финансовыми факторами, самостоятельного решения задач на семинарских занятиях, выполнения заданий. При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Финансово-экономический факультет
Кафедра финансов**

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

Направление подготовки
Профиль
Квалификация
Форма обучения

38.04.08 Финансы и кредит
Финансы и кредит
магистр
очная

Донецк
2023

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)» для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения

Разработчик(и): _____
проф., д-р. экон. наук, проф. В. В. Петрушевская
доцент, канд. экон. наук, Н. В. Гордеева
должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

ФОС рассмотрен на _____
заседании кафедры _____
финансов

Протокол заседания кафедры от _____ 19.04.2023 № _____ 11
дата

Заведующий кафедрой _____
(подпись) _____
В.В. Петрушевская
(инициалы, фамилия)

РАЗДЕЛ 1.
ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

1.1. Основные сведения о дисциплине

Таблица 1

Характеристика дисциплины
(сведения соответствуют разделу РПД)

Образовательная программа	Магистратуры
Направление подготовки	38.04.08 Финансы и кредит
Профиль	Финансы и кредит
Количество разделов дисциплины	3
Часть образовательной программы	Часть, формируемая участниками образовательных отношений
Формы текущего контроля	Устный опрос, ситуационные задания, доклады, индивидуальные задания (реферат), научная составляющая (тезисы); контроль знаний по разделу
<i>Показатели</i>	Очная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	4
Семестр	1
Общая трудоемкость (академ. часов)	144
Аудиторная контактная работа:	56
Лекционные занятия	18
Семинарские занятия	36
Консультация	2
Самостоятельная работа	61
Контроль	27
Форма промежуточной аттестации	Экзамен

1.2. Перечень компетенций с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.

Таблица 2

Перечень компетенций и их элементов

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	*Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
ОПК-4: Способен обосновывать и принимать финансово-экономические и организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	ОПК-4.1: Использует финансово-экономические и организационно-управленческие приемы решения проблем эффективного формирования и использования финансовых ресурсов, определения прибыльных направлений	Знать:	
		1.Методический инструментарий управления финансами предприятий.	ОПК-4.1 З-1
		2.Современные теории и концепции финансовой системы.	ОПК-4.1 З-2
		3.Основные понятия, методы, принципы и инструменты организации управления финансами.	ОПК-4.1 З-3
		Уметь:	
		1.Оценивать финансовые риски и применять инструменты антикризисного управления предприятием.	ОПК-4.1 У-1
		2.Оценивать конъюнктуру финансового рынка в целях своевременного принятия тактических решений в сфере финансового	ОПК-4.1 У-2

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	*Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
		обеспечения бизнеса.	
		3.Работать с финансовыми и управленческими документами.	ОПК-4.1 У-3
		Владеть:	
		1.Методами исследования внутренних источников финансирования предприятия.	ОПК-4.1 В-1
		2.Навыками работы с нормативно-правовой документацией.	ОПК-4.1 В-2
		3.Навыками количественного и качественного анализа для принятия управленческих решений.	ОПК-4.1 В-3
	ОПК-4.2: Обосновывает на основе анализа финансово-экономических рисков стратегию поведения экономических агентов на различных финансовых рынках	Знать:	
		1.Экономическую сущность анализа финансово-экономических рисков с целью стратегического планирования деятельности предприятия.	ОПК-4.2 3-1
		2.Стратегии поведения экономических агентов.	ОПК-4.2 3-2
		3.Инструменты воздействия на	ОПК-4.2 3-3

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	*Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
		различных финансовых рынках.	
		Уметь:	
		1.Оценить факторы влияния финансово-экономических рисков.	ОПК-4.2 У-1
		2.Анализировать стратегии поведения экономических агентов.	ОПК-4.2 У-2
		3.Применять полученные результаты с целью развития деятельности предприятия.	ОПК-4.2 У-3
		Владеть:	
		1.Навыками исследования финансово-экономических рисков с целью стратегического планирования.	ОПК-4.2 В-1
		2.Навыками работы с экономическими агентами.	ОПК-4.2 В-2
		3.Навыками финансового анализа с целью определения поведения экономических агентов на различных	ОПК-4.2 В-3

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	*Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
		финансовых рынках.	

Таблица 3

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Номер семестра	Код индикатора компетенции	Наименование оценочного средства*
Раздел 1. Теоретико-методологические основы финансового менеджмента				
1.	Тема 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией	1	ОПК-4.1 1 3-1 ОПК-4.1 1 В-1 ОПК-4.2 1 У-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
2.	Тема 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента	1	ОПК-4.1 1 У-1 ОПК-4.1 1 В-3 ОПК-4.2 1 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
3.	Тема 1.3. Основы управления инвестициями предприятия	1	ОПК-4.1 1 3-3 ОПК-4.1 1 В-2 ОПК-4.2 1 В-3	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; контроль знаний по разделу
Раздел 2. Общие основы управления активами и капиталом на предприятии				
4.	Тема 2.1. Основы управления активами предприятия	1	ОПК-4.1 1 У-2 ОПК-4.2 1 3-1 ОПК-4.2 1 В-2	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
5.	Тема 2.2. Управление собственным капиталом предприятия	1	ОПК-4.1 1 3-2 ОПК-4.2 1 У-3 ОПК-4.2 1 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
6.	Тема 2.3. Управление заемным капиталом предприятия	1	ОПК-4.1 1 У-3 ОПК-4.2 1 У-2 ОПК-4.2 1 В-3	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; контроль знаний по разделу

Раздел 3. Особенности финансового менеджмента субъектов хозяйствования				
7.	Тема 3.1. Финансовый менеджмент в государственных предприятиях	1	ОПК-4.2 У-1 ОПК-4.2 В-3 ОПК-4.2 З-2	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
8.	Тема 3.2. Основы финансового менеджмента в малом бизнесе	1	ОПК-4.1 У-3 ОПК-4.2 З-2 ОПК-4.2 У-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
9.	Тема 3.3. Особенности финансового менеджмента в некоммерческих организациях	1	ОПК-4.2 З-3 ОПК-4.2 У-2 ОПК-4.2 В-3	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; контроль знаний по разделу
Раздел 4. Антикризисное финансовое управление и управление рисками				
10.	Тема 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия	1	ОПК-4.2 У-1 ОПК-4.2 В-3 ОПК-4.2 З-2	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
11.	Тема 4.2. Основы управления предприятием в условиях финансового кризиса	1	ОПК-4.1 З-3 ОПК-4.1 В-2 ОПК-4.2 В-3	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; индивидуальные задания
12.	Тема 4.3. Информационные технологии в финансовом менеджменте предприятий	1	ОПК-4.1 З-2 ОПК-4.2 У-3 ОПК-4.2 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; научная составляющая (тезисы); контроль знаний по разделу

РАЗДЕЛ 2.

ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ (ПРОДВИНУТЫЙ УРОВЕНЬ)»

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся.

В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины.

Таблица 2.1.

**Распределение баллов по видам учебной деятельности
(балльно-рейтинговая система)**

Наименование Раздела/Темы	Вид задания							
	ЛЗ	СЗ		Всего за тему	ТЗ (КЗР)	Д (СР)	Р (ИЗ)	НС (тезисы)
		УО	СЗ					
P.1.T.1.1	-	2	2	4	3	2	8	8
P.1.T.1.2		2	2	4		2		
P.1.T.1.3		2	2	4		2		
P.2.T.2.1		2	2	4	3	2		
P.2.T.2.2		2	2	4		2		
P.2.T.2.3		2	2	4		2		
P.3.T.3.1		2	2	4	3	2		
P.3.T.3.2		2	2	4		2		
P.3.T.3.3		2	2	4		2		
P.4.T.4.1		2	2	4	3	2		
P.4.T.4.2		2	2	4		2		
P.4.T.4.3		2	2	4		2		
Итого: 100 б	-	24	24	28	12	24	8	8

ЛЗ – лекционное занятие;

СЗ – семинарское занятие;

УО – устный опрос;

СЗ – ситуационные задания;

КЗР – контроль знаний по Разделу;

ТЗ – тестовое задание;

СР – самостоятельная работа обучающегося;

Д – доклад;

ИЗ – индивидуальное задание;

Р – реферат;

НС (тезисы) – научная составляющая.

2.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы в начале каждого семинарского занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки.

Оценка «отлично» (2 балла) ставится, если обучающийся:

- 1) полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры;
- 3) излагает материал последовательно и правильно, с соблюдением исторической и хронологической последовательности;

Оценка «хорошо» (1,5 балла) – ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает одна-две ошибки, которые сам же исправляет.

Оценка «удовлетворительно» (1 балл) – ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

Оценка «неудовлетворительно» (0,5 балла) - ставится, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «1» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

<i>Контролируемые разделы (темы) дисциплины</i>	<i>Вопросы для подготовки к фронтальному устному опросу по темам дисциплины</i>
РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА	
Тема 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией	1. Суть финансового менеджмента и его место в системе управления хозяйством 2. Функции финансового менеджмента. Финансовый механизм управления и его элементы 3. Обеспечение финансового менеджмента
Тема 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента	1. Система информационного обеспечения финансового менеджмента. 2. Системы и методы финансового анализа. 3. Системы и методы финансового планирования. 4. Системы внутреннего финансового контроля и финансового контроллинга.
Тема 1.3. Информационные технологии в финансовом менеджменте предприятий	1. Принципы и направления использования электронных информационных технологий в финансовом управлении предприятием.

	2. Обзор рынка программных продуктов. 3. Пример разработки программного обеспечения для финансового анализа.
РАЗДЕЛ 2. ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ АКТИВАМИ И КАПИТАЛОМ ПРЕДПРИЯТИЯ	
Тема 2.1. Управление активами предприятия	1. Экономическая сущность и классификация активов предприятия. 2. Сущность и задачи управления операционными активами. 3. Принципы формирования операционных активов. 4. Суть финансового учета имущества и имущественных прав. 5. Принципы и методы финансового учета.
Тема 2.2. Управление собственным капиталом	1. Состав собственного капитала и особенности формирования собственных финансовых ресурсов предприятия. 2. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибыли. 3. Дивидендная политика предприятия. 4. Управление эмиссией акций.
Тема 2.3. Управление заемным капиталом	1. Состав заемного капитала предприятия и механизм его привлечения. 2. Управление привлечением банковского кредита. 3. Управление финансовым лизингом. 4. Управление облигационным займом. 5. Управление привлечением товарного (коммерческого) кредита. 6. Управление текущими обязательствами по расчетам.
РАЗДЕЛ 3. ОСОБЕННОСТИ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА СУБЪЕКТОВ ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ	
Тема 3.1. Финансовый менеджмент в организациях	1. Финансовый менеджмент на предприятиях: сущность, функции и механизм. 2. Характеристика общественных и благотворительных организаций. 3. Финансовое планирование в системе управления финансами государственных предприятий. 4. Стратегическое планирование в некоммерческих организациях.

Тема 3.2. Финансовый менеджмент в малом бизнесе	1. Финансовый менеджмент в малом бизнесе: сущность, функции и механизм. 2. Финансовый анализ и планирование в системе управления финансами малых предприятий. 3. Критерии принятия финансовых решений в малом бизнесе. 4. Основные финансовые параметры предприятия малого бизнеса на разных этапах его жизненного цикла.
Тема 3.3. Налоговый менеджмент в организациях	1. Содержание и элементы налогового менеджмента организации. 2. Налоговый менеджмент в системе налогового администрирования. 3. Налоговое планирование в системе общего планирования предприятия.
РАЗДЕЛ 4. АНТИКРИЗИСНОЕ ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ	
Тема 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия	1. Экономическая сущность и классификация финансовых рисков предприятия. 2. Сущность и задачи управления финансовыми рисками. 3. Методический инструментарий учета фактора риска в финансовых операциях. 4. Методы обоснования управленческих решений в условиях риска и неопределенности.
Тема 4.2. Управление предприятием в условиях финансового кризиса	1. Кризис на предприятии, суть и виды. Сущность антикризисного финансового управления и его этапы. 2. Прогнозирование и денежная оценка несистемного кризиса предприятия. 3. Планирование антикризисных финансовых мероприятий. 4. Основные мероприятия по уменьшению влияния системного (экзогенного) кризиса предприятия.
Тема 4.3. Основы управления инвестициями предприятия	1. Сущность инвестиций и управление ими 2. Финансовая оценка и учет инвестируемой стоимости 3. Финансовое планирование инвестиций 4. Финансовый анализ инвестиций, меры по повышению эффективности инвестиций

2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестовых заданий обучающихся

В завершении изучения каждого раздела дисциплины может проводиться тестирование.

Критерии оценивания. Правильное выполнение тестового задания, где надо выбрать один верный ответ – 0,3 балла для очной формы обучения. Максимальное количество баллов, которое можно набрать по результатам тестирования обучающихся по разделу – 3 балла.

Оценка соответствует следующей шкале:

Оценка (баллы)	% правильных ответов
Отлично (3 балла)	75-100
Хорошо (2 балла)	51-75
Удовлетворительно (1 балла)	25-50
Неудовлетворительно (0,5 балл)	менее 25

ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА

Задание 1.1. С точки зрения практики менеджмент направлен на:

- А) рациональное использование ресурсов, управление предприятием;
- Б) управление производством, кадрами и финансами для достижения поставленных целей;
- В) использование ресурсов производственно-хозяйственной системы;
- Г) управление предприятием.

Задание 1.2. Финансовый менеджмент это –

- А) это совокупность действий и операций по проверке финансовых и связанных с ними вопросов деятельности субъектов хозяйствования и управления с применением специфических форм и методов его организации;
- Б) это процесс планирования, организации и контроля человеческих и материальных ресурсов, которые взаимодействуют друг с другом упорядоченным и скоординированным образом для достижения определенного набора целей, причем все цели направлены на достижение основной цели компании;
- В) это знания об управлении, основанные на различных теориях, и, прежде всего, о деньгах (сущность, законы, принципы) и их использования с целью удовлетворения потребностей человека, получения соответствующей прибыли и роста стоимости хозяйства;
- Г) это процесс планирования, организации и контроля человеческих и материальных ресурсов.

Задание 1.3. Насколько профессия Менеджер актуальна в США:

- А) входит в топ-20;
- Б) одно из первых мест;
- В) не пользуется популярностью;
- Г) входит в топ-10.

Задание 1.4. Основная цель финансового менеджмента:

- А) разработка финансовой стратегии организации;
- Б) рост дивидендов организации;
- В) максимизация рыночной стоимости организации;
- Г) рост акций.

Задание 1.5. Роль финансового менеджмента заключается в:

- А) более эффективном использовании финансовых ресурсов предприятия;
- Б) разработке методов и приемов преодоления кризисных ситуаций;
- В) рациональном использовании денежных, трудовых и топливно-сырьевых ресурсов предприятия;
- Г) рациональном использовании денежных средств.

Задание 1.6. Финансовый менеджмент на макроуровне направлен на:

- А) бюджетный менеджмент;
- Б) менеджмент банковских учреждений;
- В) менеджмент страховых компаний;
- Г) менеджмент кредитных учреждений.

Задание 1.7. Финансовый менеджмент на микроуровне направлен на:

- А) бюджетный менеджмент;
- Б) менеджмент страховых компаний;
- В) налоговый менеджмент;
- Г) управленцев организации.

Задание 1.8. Укажите верное суждение

- А) финансовый менеджмент занимает центральное место в общей системе управления хозяйством;
- Б) регулирование отношений между человеком и природой является составляющей современного финансового менеджмента;
- В) финансовый менеджмент позволяет руководству предприятия более рационально распределять прибыль;
- Г) оба суждения верны.

Задание 1.9. Что из перечисленного не входит в схему управления хозяйством:

- А) инвестиционный менеджмент;
- Б) инновационный менеджмент;
- В) стабилизирующий менеджмент;
- Г) финансовый менеджмент.

Задание 1.10. Основной функцией финансового менеджмента является:

- А) измерение стоимости хозяйства, прибыли хозяйства, а также принятия мер по их росту в соответствии с потребностями рынка;
- Б) организация, нормирование, контроль и регулирование, планирование и координация;

В) регулирование, которое представляет собой воздействие на объект управления, через которое можно достичь состояния устойчивости данного объекта при возникновении отклонения от планируемых параметров;

Г) организация, нормирование, контроль и регулирование.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ АКТИВАМИ И КАПИТАЛОМ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задание 2.1. Активы это –

А) имущество, принадлежащее организации на правах собственности;

Б) источники приобретения имущества организации;

В) хозяйственные средства, контроль над которыми организация получила в результате свершившихся фактов её хозяйственной деятельности и которые должны принести ей экономические выгоды в будущем;

Г) хозяйственные средства, контроль над которыми организация получила.

Задание 2.2. По форме функционирования активы подразделяются на:

А) финансовые активы;

Б) валовые активы;

В) оборотные активы;

Г) нефинансовые.

Задание 2.3. По характеру использования в текущей хозяйственной деятельности активы подразделяются на:

А) чистые активы;

Б) совокупный комплекс активов предприятия;

В) используемые активы;

Г) совокупные активы.

Задание 2.4. По характеру владения активы подразделяются на:

А) неиспользуемые активы;

Б) группа комплексно управляемых активов;

В) безвозмездно используемые активы;

Г) используемые активы.

Задание 2.5. По степени агрегированности как объекта управления активы подразделяются на:

А) индивидуальный актив;

Б) внутренние активы;

В) собственные активы;

Г) внешние активы.

Задание 2.6. Денежные средства относятся к:

А) активы в абсолютно ликвидной форме;

Б) высоколиквидные активы;

В) среднеликвидные активы;

Г) активы в ликвидной форме.

Задание 2.7. По характеру участия в хозяйственном процессе с позиций особенностей оборота активы подразделяются на:

- А) нематериальные активы;
- Б) оборотные активы;
- В) операционные активы;
- Г) не оборотные активы.

Задание 2.8. По характеру финансовых источников формирования активы подразделяются на:

- А) арендуемые активы;
- Б) группа комплексно управляемых активов;
- В) чистые активы;
- Г) группа ограниченного управления активами.

Задание 2.9. По характеру нахождения активов по отношению к предприятию активы подразделяются на:

- А) внутренние активы;
- Б) собственные активы;
- В) инвестиционные активы;
- Г) внешние активы.

Задание 2.10. Стоимость чистых активов предприятия определяется:

- А) общая сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости - общая сумма используемого заемного капитала предприятия;
- Б) общая сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости - общая сумма используемого заемного капитала предприятия;
- В) средняя стоимость операционных активов предприятия в рассматриваемом периоде/средняя стоимость операционных активов предприятия в рассматриваемом периоде;
- Г) сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости к общему итогу актива предприятия.

РАЗДЕЛ 3. ОСОБЕННОСТИ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА СУБЪЕКТОВ ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ

Задание 3.1. Какой отдел осуществляет разработку и обоснование оптовых и розничных цен продукции?

- А) финансовый отдел;
- Б) бухгалтерия;
- В) планово-экономический отдел;
- Г) управление персоналом.

Задание 3.2. Какой отдел осуществляет разработку системы организации учетной деятельности на предприятии?

- А) финансовый отдел;
- Б) бухгалтерия;
- В) планово-экономический отдел;
- Г) финансово-экономический.

Задание 3.3. Какой ЦФО являются подразделения предприятия или конкретные лица, ответственные за продажу продукции и услуг на рынке?

- А) центр доходов;
- Б) центр затрат;
- В) центр прибыли;
- Г) центр убытков.

Задание 3.4. Какой ЦФО представляют собой подразделения предприятия, связанные с возникновением затрат, при этом руководители этих центров осуществляют непосредственный контроль отдельных видов затрат, влияющих на совокупные затраты предприятия?

- А) центр доходов;
- Б) центр затрат;
- В) центр прибыли;
- Г) центр убытков.

Задание 3.5. Какой ЦФО характеризуются возникновением, как доходов, так и значительной величиной расходов, при этом руководители данных ЦФО несут ответственность за сумму полученной прибыли?

- А) центр доходов;
- Б) центр затрат;
- В) центр прибыли;
- Г) центр убытков.

Задание 3.6. Задачи финансового планирования:

- А) обеспечение необходимыми финансовыми ресурсами деятельности предприятия;
- Б) определение путей эффективного вложения капитала, оценка степени рационального его использования;
- В) оценка степени рационального его использования;
- Г) все перечисленное.

Задание 3.7. Значение финансового планирования для организации состоит в том, что оно:

- А) служит инструментом получения финансовой поддержки у внешних инвесторов;
- Б) соблюдает интересы акционеров и других инвесторов;
- В) определяет пути эффективного вложения капитала;
- Г) соблюдает интересы инвесторов.

Задание 3.8. Какой способ планирования выделяют?

- А) перекрестное планирование;
- Б) встречное планирование;
- В) оперативное планирование;
- Г) стратегическое планирование.

Задание 3.9. Бюджетирование - это инструмент

- А) перспективного планирования;
- Б) текущего планирования;
- В) оперативного планирования;
- Г) стратегического планирования.

Задание 3.10. Какие цели должна включать финансовая стратегия?

- А) финансовая безопасность;
- Б) качество финансовой работы;
- В) безопасность хозяйствующего субъекта;
- Г) все перечисленное.

РАЗДЕЛ 4. АНТИКРИЗИСНОЕ ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Задание 4.1. Финансовый риск предприятия – это

А) вероятность обесценения инвестиций или потери доходов в результате неопределённости действий органов государственной власти или ошибок в корпоративном управлении;

Б) это возможность случайного возникновения нежелательных убытков или не до получения доходов по сравнению с прогнозируемым вариантом, измеряемая в денежном выражении;

В) результат выбора его собственниками или менеджерами альтернативного финансового решения, направленного на достижение желаемого целевого результата финансовой деятельности при вероятности понесения экономического ущерба (финансовых потерь) в силу неопределённости условий его реализации;

Г) вероятность обесценения инвестиций или потери доходов в результате неопределённости действий органов государственной власти.

Задание 4.2. В зависимости от комплексности финансовый риск бывает:

- А) простой;
- Б) индивидуальный;
- В) портфельный;
- Г) сложный.

Задание 4.3. В зависимости от источника возникновения финансовый риск бывает:

- А) внутренний;
- Б) портфельный;
- В) временный;
- Г) комплексный.

Задание 4.4. В зависимости от уровня вероятности реализации финансовый риск бывает:

- А) риск с недопустимым уровнем вероятности;
- Б) риск, уровень вероятности реализации которого невозможно определить;
- В) нет правильного ответа;
- Г) быстореализуемый.

Задание 4.5. В зависимости от уровня потерь финансовый риск бывает:

- А) допустимый;
- Б) временный;

В) риск, влекущий экономические потери;

Г) риск финансовых потерь.

Задание 4.6. Валютный риск – это

А) вид риска, который отражает возможность невозврата депозитных вкладов (непогашения депозитных сертификатов);

Б) вид риска присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность (импортирующим сырье, материалы и полуфабрикаты и экспортирующим готовую продукцию);

В) вид риска связан с внедрением новых финансовых технологий, использованием новых финансовых инструментов и т.п.;

Г) вид риска связан с внедрением новых финансовых технологий.

Задание 4.7. Инновационный риск – это

А) вид риска, который отражает возможность невозврата депозитных вкладов (непогашения депозитных сертификатов);

Б) вид риска присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность (импортирующим сырье, материалы и полуфабрикаты и экспортирующим готовую продукцию);

В) вид риска связан с внедрением новых финансовых технологий, использованием новых финансовых инструментов и т.п.;

Г) вид риска присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность начиная с 2021 г.

Задание 4.8. Депозитный риск – это

А) вид риска, который отражает возможность невозврата депозитных вкладов (непогашения депозитных сертификатов);

Б) вид риска присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность (импортирующим сырье, материалы и полуфабрикаты и экспортирующим готовую продукцию);

В) вид риска связан с внедрением новых финансовых технологий, использованием новых финансовых инструментов и т.п.;

Г) вид риска присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность с 2022 г.

Задание 4.9. Какой финансовый риск характеризует совокупный риск, присущий отдельным финансовым инструментам?

А) портфельный;

Б) индивидуальный;

В) сложный;

Г) простой.

Задание 4.10. Инфляционный риск является примером

А) простого риска;

Б) внешнего финансового риска;

В) риск, влекущий только экономические потери;

Г) риск неоплаты.

2.3 Рекомендации по оцениванию результатов ситуационных заданий

Максимальное количество баллов	Правильность (ошибочность) решения
Отлично (2 балла)	Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц
Хорошо (1,5 балла)	Верные ответы, но имеются небольшие неточности, в целом не влияющие на последовательность событий, такие как небольшие пропуски, не связанные с основным содержанием изложения. Задание оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию вопроса
Удовлетворительно (1 балл)	Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа
	Допущены более трех ошибок в логическом рассуждении, последовательности событий и установлении дат. При объяснении исторических событий и явлений указаны не все существенные факты
Неудовлетворительно (0,5 балла)	Ответы неверные или отсутствуют

ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА

Ситуация 1 к теме 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией

Описание ситуации. Имеются следующие данные: размер собственного капитала – 2 400 руб.; денежные средства составляют 4% активов; дебиторы погашают задолженности примерно через 69 дней; товарно-материальные запасы оцениваются в 690 руб.; отношение долга к собственному капиталу $\frac{2}{3}$; краткосрочные финансовые вложения – 652 руб.; кредиторская задолженность – 1 000 руб.; чистая выручка составила 200 руб.; выручка – 6 000 руб.; основные средства закуплены на 2 500 руб.

Контрольный вопрос. Составьте бухгалтерский баланс компании.

Ситуация 2 к теме 1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией

Описание ситуации. Фирма реализовала в отчетном периоде 100 тыс. единиц продукции по цене 30 руб. за единицу; затраты на выплату заработной платы и покупку материалов составили 2 544 тыс. руб.; коммерческие и

административные расходы составили 62 тыс. руб.; затраты на неосновную деятельность 28 тыс. руб.; налоговая ставка 20% от прибыли; амортизационный фонд за отчетный период увеличился с 400 тыс. руб. до 500 тыс. руб.; Кроме того, известно, что компания выпустила 1 тыс. привилегированных акций с номиналом 100 руб. и ставкой дивидендов 10%.

Контрольный вопрос. Составить отчет о прибылях и убытках.

Ситуация 1 к теме 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента

Описание ситуации. Чистая выручка от реализации продукции составляет 64200 тыс. руб, себестоимость реализованной продукции - 32 620, административные расходы - 8840, затраты на сбыт - 6000, другие расходы - 1000 тыс. руб., амортизация – 1000 руб., дивиденды -500 руб. Налог на прибыль - 20%, НДС -20%.

Контрольный вопрос. Вычислите валовую прибыль предприятия от реализации продукции, чистую прибыль.

Ситуация 2 к теме 1.2. Системы обеспечения финансового менеджмента

Описание ситуации

Показатель	Ед. измерения	Значение
Количество реализованной продукции	шт.	2000
Условно-переменные затраты на единицу продукции	руб.	75
Общие условно-постоянные расходы	руб.	37500
Цена реализации единицы продукции	руб.	200

Контрольный вопрос. Используя данные, приведенные в таблице, определить: критический объем реализации продукции, запас финансовой прочности, рентабельность продаж малого предприятия. Сделать выводы.

Ситуация 1 к теме 1.3. Информационные технологии в финансовом менеджменте предприятий

Описание ситуации. Имеются следующие данные по таким данным: Себестоимость подакцизного изделия 170 руб. Прибыль 30 руб. Ставка акцизного налога 10% Ставка НДС 20%.

Контрольный вопрос. Определить цену подакцизного изделия, сумма акцизного налога для уплаты в бюджет, налог на добавленную стоимость, выручку от реализации подакцизного товара с НДС

Ситуация 2 к теме 1.3. Информационные технологии в финансовом менеджменте предприятий

Описание ситуации. Имеются следующие данные: Доход от реализации продукции – 250 тыс. руб. Доходы от операции с ценными бумагами – 30 тыс. руб. Доходы от осуществления операций лизинга – 14 тыс. руб. Доходы, которые по своему содержанию подлежат исключению из

состава валовых доходов в целях избежания двойного налогообложения – 25 тыс. руб. Валовые расходы – 170 тыс. руб. Амортизационные отчисления – 39 тыс. руб.

Контрольный вопрос. Определите сумму налога на прибыль предприятия

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ АКТИВАМИ И КАПИТАЛОМ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ситуация 1 к теме 2.1. Управление активами предприятия

Описание ситуации. В январе предприятие – производитель табачных изделий, выработало сигарет с фильтром 80 000 000 шт., Себестоимость которых составила 4 000 000 руб., Прибыль – 100 000 руб. Задекларированная производителем максимальная розничная цена за 1 пачку (20 шт.) Сигарет с фильтром, которые он производит, без налога на добавленную стоимость и акцизного сбора составляет 2 руб.

Контрольный вопрос. Определить сумму акцизного сбора и НДС. (Ставки АН – 10,36 руб.. за 1000 шт. и 5% базы налогообложения).

Ситуация 2 к теме 2.1. Управление активами предприятия

Описание ситуации. Автомобиль стоимостью 30 000 руб. застрахован по системе безусловной франшизы, равной 20%. Определить сумму страхового возмещения при следующих размерах ущерба: а) 5000 руб.; б) 15000 руб.; в) 30000 руб.

Контрольный вопрос. Какую сумму страхового возмещения выплатит страховщик, если договор составлен по системе условной франшизы?

Ситуация 1 к теме 2.2. Управление собственным капиталом

Описание ситуации. Совокупные доходы предприятия составляют 300 тыс. руб., совокупные расходы - 125 тыс. руб. Активы предприятия составляют 630 тыс. руб., Собственный капитал - 480 тыс. руб., Сумма выплат на дивиденды - 50 тыс. руб. Отчисления в резервный фонд - 7% от чистой прибыли.

Контрольный вопрос. Рассчитать сумму чистой прибыли, отчисления в резервный фонд, сумму нераспределенной прибыли. Налог на прибыль 20%.

Ситуация 2 к теме 2.2. Управление собственным капиталом

Описание ситуации

Агрегированный баланс на конец отчетного периода

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Актив	
Необоротные активы	120 000
Оборотные активы	80 000
Баланс	200 000
Пассив	

Уставной капитал	140 000
Нераспределенная прибыль	5 000
Долгосрочные финансовые вложения	5 000
Текущие обязательства	50 000
Баланс	200 000

Фактическая выручка предприятия составляет 300 000 руб. Планируется увеличение выручки на 20%. Для обеспечения запланированного объема реализации необходимы дополнительные инвестиции в основные средства. Планируется, что стоимость основных средств должна увеличиться на 10%. Чистая рентабельность продаж составляет 5%, норма распределения чистой прибыли на дивиденды - 50%.

Контрольный вопрос. Составьте прогнозируемый баланс с использованием метода процента от продаж.

Ситуация 1 к теме 2.3. Управление заемным капиталом

Описание ситуации. Чистая выручка от реализации продукции составляет 64200 тыс. руб. себестоимость реализованной продукции – 32620, административные расходы – 8840, затраты на сбыт – 6000, другие расходы – 1000 тыс. руб. Налог на прибыль – 20%.

Контрольный вопрос. Вычислите валовая прибыль предприятия от реализации продукции, прибыль от операционной деятельности, чистая прибыль, рентабельность реализованной продукции.

Ситуация 2 к теме 2.3. Управление заемным капиталом

Описание ситуации. Имеются следующие данные:

Название показателя	Значение
Фактическая стоимость имущества, тыс.	620
Страховая сумма по договору, тыс. руб.	465
Страховой тариф, %	1,4
Размер франшизы, %	
безусловной	3
Фактическая сумма убытков, тыс. руб.	120

Контрольный вопрос. Рассчитать сумму страхового взноса и страхового возмещения при страховании имущества по системе пропорциональной ответственности в соответствии с таблицей.

Ситуация 3 к теме 2.3. Управление заемным капиталом

Описание ситуации. Совокупные доходы предприятия составляют 300 тыс. руб. , совокупные расходы – 125 тыс. руб. Активы предприятия составляют 630 тыс. руб. , собственный капитал – 480 тыс. руб., сумма выплат

на дивиденды – 50 тыс. руб. Отчисления в резервный фонд – 7% от чистой прибыли.

Контрольный вопрос. Рассчитать сумму чистой прибыли, отчисления в резервный фонд, сумму нераспределенной прибыли и все возможные показатели эффективности. Сделать выводы.

РАЗДЕЛ 3. ОСОБЕННОСТИ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА СУБЪЕКТОВ ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ

Ситуация 1 к теме 3.1. Финансовый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Акционерным обществом на момент основания было выпущено 2000 акций номинальной стоимостью 12 руб. За два года функционирования было эмитировано дополнительно еще 500 акций стоимостью 25 руб.

Контрольный вопрос. Рассчитать размер резервного фонда и уставного капитала на момент основания компании и через два года при условии получения в течение этого периода нулевого чистой прибыли.

Ситуация 2 к теме 3.1. Финансовый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Для реализации проекта предприятию необходимы средства в размере 300 тыс. руб. По завершении проекта через 4 года доход составит 505 тыс. руб.

Контрольный вопрос. Стоит осуществлять этот проект, если 300 тыс. Можно положить в банк под 15% годовых?

Ситуация 3 к теме 3.1. Финансовый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Производственная фирма вложила 500 тыс. руб. в проект, рассчитанный на 3 года. Присутствует инфляция, уровень которой (темп) 7% в год, и ожидается, что денежные накопления будут расти темпами 10% в год.

Контрольный вопрос. Определить номинальный и реальный денежный поток.

Ситуация 1 к теме 3.2. Финансовый менеджмент в малом бизнесе

Описание ситуации. Выручка от реализации составляет 40 000 тыс. руб. Руководство предприятия намерено увеличить выручку от реализации на 10%, не выходя за пределы релевантного диапазона (краткосрочного, не требующего нового скачка постоянных издержек). Общие переменные издержки составляют для исходного варианта 31 000 тыс. руб. Постоянные издержки равны 3 000 тыс. руб.

Контрольный вопрос. 1) Рассчитайте сумму прибыли, соответствующую новому уровню выручки от реализации традиционным способом. 2) Рассчитайте суммы прибыли с помощью операционного рычага. 3) Сравните результаты; сделайте предположение о степени фондовооруженности данного предприятия.

Ситуация 2 к теме 3.2. Финансовый менеджмент в малом бизнесе

Описание ситуации. Имеются следующие данные: - сумма выручки от реализации за отчетный период - 48 750 руб.; - перечислено за сырье - 31 375 руб.; - получено импортных товаров на сумму - 16 870 руб.; - НДС, уплаченный на пересечении таможенной границы - 3545 руб.; - оплачены таможенные услуги - 985 руб.; - выплачено заработной платы - 4600 руб.; - депонировано заработной платы - 525 руб.; - уплачено налогов - 4700 руб.; - получено за аренду помещений - 2500 руб.; - остаток средств на начало отчетного периода - 2565 руб.

Контрольный вопрос. Определить сумму денежных средств на текущем счете малого предприятия на конец периода на основе данных.

Ситуация 1 к теме 3.3. Налоговый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Предприятие занимается пошивом одежды арендуя помещение. Арендная плата 1800 руб. Коммунальные услуги 1200 руб. 5 работников предприятия занимается пошивом женских платьев 25 дней в месяц, причём каждый из работников имеет 2 платья в день. На пошив одного платья затрачивается 2 метра ткани стоимостью 30 руб. за 1 метр и фурнитура на сумму 10 руб. Цена одного платья 300 руб. З/п каждого из работников 2000 руб.

Контрольный вопрос. Найти чистую прибыль предприятия.

Ситуация 2 к теме 3.3. Налоговый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Плановый объем реализации продукции малого производственного предприятия составляет 96 тыс. единиц. Цена реализации единицы продукции - 14,4 руб., Переменные затраты - 6 руб. на единицу продукции, общие постоянные затраты - 240 тыс. руб. в месяц.

Контрольный вопрос. Определить объем безубыточной реализации и маржу безопасности малого предприятия. Объяснить экономическое содержание рассчитанных показателей.

Ситуация 3 к теме 3.3. Налоговый менеджмент в организациях

Описание ситуации. Предприятие в течение года реализовало продукции на 600 тыс. руб., остатки оборотных средств на начало года составляли 20 тыс. руб., на конец года 40 тыс. руб. На следующий год, за счет продажи товаров в кредит, запланировано увеличение объёма реализации продукции на 15%, при увеличении времени одного оборота на 7 дней.

Контрольный вопрос. Определите, какое количество оборотных средств высвободится или дополнительно потребуется в результате выполнения запланированных мероприятий. Стоит ли компании добиваться запланированных результатов?

РАЗДЕЛ 4. АНТИКРИЗИСНОЕ ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Ситуация 1 к теме 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия

Описание ситуации. Предприятие в течение года реализовало продукции на 600 тыс. руб., остатки оборотных средств на начало года составляли 20 тыс. руб., на конец года 40 тыс. руб. На следующий год, за счет продажи товаров в кредит, запланировано увеличение объёма реализации продукции на 15%, при увеличении времени одного оборота на 7 дней.

Контрольный вопрос. Определите, какое количество оборотных средств высвободится или дополнительно потребуется в результате выполнения запланированных мероприятий. Стоит ли компании добиваться запланированных результатов?

Ситуация 2 к теме 4.1. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия

Описание ситуации. Предприятие закупило оборудование стоимостью 200 т.р. При этом срок полезного использования данного оборудования 10 лет.

Контрольный вопрос. Рассчитать годовые амортизационные отчисления.

Ситуация 1 к теме 4.2. Управление предприятием в условиях финансового кризиса

Описание ситуации. Предприятие производит один вид продукции по цене 600 руб./ед. Переменные расходы на единицу продукции составляют 560 руб. Общая величина постоянных расходов – 840 тыс. руб. В результате роста накладных расходов общие постоянные расходы увеличились на 7%.

Контрольный вопрос. Определите, каким образом увеличение постоянных расходов повлияет на величину точки безубыточности выпускаемой продукции.

Ситуация 2 к теме 4.2. Управление предприятием в условиях финансового кризиса

Описание ситуации. Сумма в размере 2000 руб. помещена в банк на 1 год в банк под 5%, которые начисляются ежемесячно (проценты простые).

Контрольный вопрос. Определить сумму процентов в денежном эквиваленте, а также будущую стоимость вклада.

Ситуация 3 к теме 4.2. Управление предприятием в условиях финансового кризиса

Описание ситуации. Известно, что будущая стоимость вклада 3000 руб., вклад помещен на 2 года, процентная ставка 5% начисляется каждые два месяца.

Контрольный вопрос. Необходимо рассчитать сумму сложного процента и настоящую стоимость вклада.

Ситуация 1 к теме 4.3. Основы управления инвестициями предприятия

Описание ситуации. Настоящая стоимость денежных средств определена в размере 5000 руб.; используемая для дисконтирования ставка сложного процента составляет 10% в квартал.

Контрольный вопрос. Необходимо определить будущую стоимость денежных средств и сумму дисконта по сложным процентам за два года

Ситуация 2 к теме 4.3. Основы управления инвестициями предприятия

Описание ситуации. Вы рассматриваете инвестицию, по которой вам будут выплачивать 3500 руб. каждые два месяца в течении 4 лет.

Контрольный вопрос. Если вы требуете ставку доходности 3%, то какую сумму вы должны вложить сегодня (на условиях начисления в начале периода и в конце периода)?

Ситуация 3 к теме 4.3. Основы управления инвестициями предприятия

Описание ситуации. Вы перечисляете 4500 руб. на ваш счет, по которому начисляют 3%, причем это происходит каждое полугодие. Инвестиции в бизнес составили 500 тыс. рублей. Ожидаемые доходы (CF_i) за 5 лет составят: 2016 год – 100 тыс. рублей. 2017 год – 150 тыс. рублей. 2018 год – 200 тыс. рублей. 2019 год – 250 тыс. рублей. 2020 год – 300 тыс. рублей. Ставка дисконтирования 20%. Требуется рассчитать: 1. чистый дисконтированный доход (NPV) за 5 лет, 2. индекс прибыльности (PI), 3. сроки окупаемости.

Контрольный вопрос. Чему будет равна сумма на счете через 12 лет (на условиях начисления в начале периода и в конце периода)?

2.4. Рекомендации по оцениванию научной составляющей (тезисы)

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (8 баллов)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (5 баллов)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении

	смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (3 балла)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

ТЕМЫ ЭССЕ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Основные цели и принципы организации финансового менеджмента на предприятии.
2. Субъект, объект и окружающая среда финансового менеджмента.
3. Финансовый цикл предприятия и его оптимизация.
4. Пути ускорения оборачиваемости оборотных средств.
5. Амортизационная политика предприятия.
6. Кругооборот основных и оборотных фондов в промышленности.
7. Методы расчета цены недостатка, сфера применения.
8. Методы расчета цены акционерного капитала, достоинства, недостатки, сфера применения.
9. Эффект финансового рычага и его использование в практике.
10. Банковское кредитование.
11. Финансовый лизинг.
12. Дивидендная политика предприятия.
13. Ценообразование продукции на предприятии.
14. Оценка и управление ликвидностью предприятия.
15. Особенности анализа финансовой устойчивости.
16. Особенности анализа оборачиваемости активов и пассивов.
17. Кредитоспособность и платежеспособность предприятия, их оценка.
18. Финансовое планирование на предприятии.
19. Этапы бюджетного процесса.
20. Прогнозирование доходной части бюджета.
21. Прогнозирование вероятности банкротства.
22. Государственное регулирование процесса банкротства.
23. Формирование инвестиционного портфеля.

24. Риск и доходность финансовых активов.

2.5. Рекомендации по оцениванию докладов

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (2 балла)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (1,5 балла)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (0,5 балла)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

ТЕМЫ ДОКЛАДОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Эффективность развития предприятия в современных условиях.
2. Принципы определения экономической эффективности.
3. Возможности повышения эффективности производства.
4. Факторы, влияющие на эффективность производства.
5. Показатели финансового состояния предприятия.
6. Значение бизнес-плана для развития предприятия.
7. Цели и функции бизнес-плана.

8. Особенности составления бизнес-плана в посткризисной экономике.
9. Закономерности и показатели воспроизводства основных фондов.
10. Виды оценки и методы переоценки основных фондов.
11. Методы начисления амортизации.
12. Специфика амортизационной политики в современных условиях.
13. Резервы повышения эффективности использования основных фондов.
14. Методы оценки потенциала оборудования.
15. Организация лучшего использования оборудования.
16. Значение и экономия оборотных фондов в современных условиях.
17. Источники формирования оборотных фондов.
18. Определение потребности предприятия в оборотных фондах.
19. Пути улучшения использования оборотных фондов.
20. Качество – важнейший фактор конкурентоспособности предприятий.
21. Роль конкурентоспособности в современных условиях.
22. Методы повышения качества работы на российских предприятиях.
23. Проблемы стандартизации и сертификации в современных условиях.
24. Международные стандарты и системы качества.
25. Японская и американская модели управления качеством.
26. Специфика форм материально-технического обеспечения производства в России.
27. Развитие лизинга в России.
28. Использование моделей логистики в деятельности предприятия.
29. Направления инвестиционной активности предприятий.
30. Сущность инвестиционных рисков и управление ими.
31. Инвестиционные стратегии предприятий.
32. Возможности повышения эффективности инвестирования.
33. Инновационная политика предприятия в современных условиях.
34. Выбор инновационной стратегии предприятия
35. Экономические методы управления инновационными процессами
36. Инновационные процессы предприятий: тенденции и проблемы
37. Инновационные коммуникации и формы их организации.
38. Инновации как объект государственного регулирования.

2.6. Рекомендации по оцениванию рефератов

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (8 баллов)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового

	характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (6 баллов)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

ТЕМЫ РЕФЕРАТОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Концепции финансового менеджмента.
2. Система информационного обеспечения финансового менеджмента.
3. Системы и методы финансового анализа на предприятии.
4. Системы и методы финансового планирования.
5. Системы и методы внутреннего финансового контроля.
6. Политика управления внеоборотными активами.
7. Нормирование как инструмент управления оборотными средствами.
8. Управление нормируемыми оборотными средствами.
9. Управление ненормируемыми оборотными средствами.
10. Политика и принципы формирования финансовой структуры капитала.
11. Оптимизация финансовой структуры капитала.
12. Целевая структура капитала.
13. Политика формирования собственного капитала.
14. Теоретические основы дивидендной политики.
15. Дивидендная политика, проводимая акционерными обществами в РФ.

16. Политика привлечения заемных средств.
17. Управление привлечением банковского кредита.
18. Управление финансовым лизингом.
19. Инвестиционная политика предприятия: принципы формирования и этапы разработки.
20. Составление бизнес-плана инвестиционного проекта.
21. Принятие инвестиционных решений с учетом фактора риска.
22. Формы реальных инвестиций и особенности управления ими.
23. Управление финансовыми инвестициями.
24. Формирование портфеля финансовых инвестиций.

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ

1. Суть финансового менеджмента и его место в системе управления хозяйством.
2. Функции финансового менеджмента.
3. Финансовый механизм управления и его элементы.
4. Обеспечение финансового менеджмента.
5. Система информационного обеспечения финансового менеджмента.
6. Системы и методы финансового анализа.
7. Системы и методы финансового планирования.
8. Системы внутреннего финансового контроля и финансового контроллинга.
9. Принципы и направления использования электронных информационных технологий в финансовом управлении предприятием.
10. Обзор рынка программных продуктов.
11. Пример разработки программного обеспечения для финансового анализа.
12. Экономическая сущность и классификация активов предприятия.
13. Сущность и задачи управления операционными активами.
14. Принципы формирования операционных активов.
15. Суть финансового учета имущества и имущественных прав.
16. Принципы и методы финансового учета.
17. Состав собственного капитала и особенности формирования собственных финансовых ресурсов предприятия.
18. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибылью.
19. Дивидендная политика предприятия.
20. Управление эмиссией акций.
21. Состав заемного капитала предприятия и механизм его привлечения.
22. Управление привлечением банковского кредита.
23. Управление финансовым лизингом.
24. Управление облигационным займом.
25. Управление привлечением товарного (коммерческого) кредита.
26. Управление текущими обязательствами по расчетам.

27. Финансовый менеджмент на предприятиях: сущность, функции и механизм.

28. Характеристика общественных и благотворительных организаций.

29. Финансовое планирование в системе управления финансами государственных предприятий. 30. Стратегическое планирование в некоммерческих организациях.

31. Финансовый менеджмент в малом бизнесе: сущность, функции и механизм.

32. Финансовый анализ и планирование в системе управления финансами малых предприятий.

33. Критерии принятия финансовых решений в малом бизнесе.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль Финансы и кредит

Кафедра финансов

Дисциплина (модуль) Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)»

Курс 1 Семестр 1 Форма обучения очная

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ №1

Теоретические вопросы.

1. Суть финансового менеджмента и его место в системе управления хозяйством.

2. Принципы и методы финансового учета.

Практическое задание.

Чистая выручка от реализации продукции составляет 64200 тыс. руб, себестоимость реализованной продукции - 32 620, административные расходы - 8840, затраты на сбыт - 6000, другие расходы - 1000 тыс. руб., амортизация – 1000 руб., дивиденды -500 руб. Налог на прибыль - 20%, НДС -20%.

Вычислите валовую прибыль предприятия от реализации продукции, чистую прибыль.

Экзаменатор: _____ В.В. Петрушевская, проф., д-р. экон. наук, проф.

Утверждено на заседании кафедры «19» 04.2023 г. (протокол №11 от «19» 04.2023 г.)

Зав. кафедрой: _____ В.В. Петрушевская, проф., д-р. экон. наук, проф.