

Документ подписан простой электронной подписью	МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ		
Информация о владельце:	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
ФИО: Тюлегенова Раиса Муржановна	Костанайский филиал		
Должность: Директор	Кафедра экономики		
Дата подписания: 25.07.2023 09:42:54			
Уникальный программный ключ:	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a4eed767e8486e18dc8ae8b889439a47			
Версия документа - 1	стр. 1 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____



**УТВЕРЖДАЮ**

Директор Костанайского филиала  
**ФГБОУ ВО «ЧелГУ»**

\_\_\_\_\_  
Р.А. Тюлегенова

25.05.2023 г.

**Фонд оценочных средств  
для рубежного контроля**  
  
по дисциплине (модулю)  
**Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия**

Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль)  
**Экономика и финансы**

Присваиваемая квалификация  
**Бакалавр**

Форма обучения  
**Очная**

Год набора 2023

Костанай 2023



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 2 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

### **Фонд оценочных средств принят**

Учёным советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 25 мая 2023 г.

Председатель учёного совета  
филиала

Р.А. Тюлегенова

Секретарь учёного совета  
филиала

Н.А. Кравченко

### **Фонд оценочных средств рекомендован**

Учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 18 мая 2023 г.

Председатель  
Учебно-методического совета

Н.А. Нализко

### **Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики**

Протокол заседания № 9 от 10 мая 2023 г.

Заведующий кафедрой

Г.В. Панина

Автор (составитель)  
кафедры экономики, кандидат экономических наук

Фадеев А.А., доцент



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 3 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Экономика и финансы

Дисциплина: Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия

Семестр (семестры) изучения: 5 семестр

Форма (формы) рубежного контроля: комплексная письменная работа

Оценивание результатов учебной деятельности обучающихся при изучении дисциплины осуществляется по балльно-рейтинговой системе

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

### 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции по ФГОС	Содержание компетенций согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	
1	2	3	4	
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.1 Выполняет поиск информации с использованием системного подхода для решения поставленных задач	<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать:</i> возможные источники получения информации, методы поиска, сбора информации из различных источников, категории системного анализа <i>Уметь:</i> осуществлять поиск информации, необходимой для решения поставленной задачи, используя различные источники; методологию системного подхода; критически оценивать надёжность источников информации; работать с противоречивой информацией из различных источников
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Владеть:</i> методами поиска, сбора информации из различных источников; в том числе с применением современных информационных и коммуникационных технологий; навыками использования системного подхода для решения поставленных задач <i>Знать:</i> особенности работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой ин-



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				<p>формации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p> <p><i>Уметь:</i> применять методы работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p> <p><i>Владеть:</i> методами работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p>
			<p><i>Высокий уровень</i></p>	<p><i>Знать:</i> приёмы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации; актуальные отечественные и зарубежные источники для решения поставленных задач; методологию системного подхода</p> <p><i>Уметь:</i> применять приемы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; системный подход для решения поставленных задач</p> <p><i>Владеть:</i> приёмами и методами поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; методикой системного подхода для решения поставленных задач</p>
<p>ПК-1</p>	<p>Способен проводить экономический анализ деятельности организации</p>	<p>ПК-1.1: Осуществляет сбор, мониторинг и обработку данных для проведения расчетов экономических показателей организации</p>	<p><i>Пороговый уровень</i></p>	<p><i>Знать:</i> теоретические основы и практические аспекты проведения сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации</p> <p><i>Уметь:</i> применять различные подходы к сбору, обработке и мониторингу данных для проведения</p>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				расчетов экономических показателей организации <i>Владеть:</i> навыками сбора и обработки исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать:</i> основные источники сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь:</i> выбирать источники и инструменты сбора данных в зависимости от группы экономических показателей организации <i>Владеть:</i> навыками, инструментами сбора, мониторинга обработки данных для проведения расчетов отдельных групп экономических показателей организации
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> сущность и характеристику методов сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь:</i> выбирать методы сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Владеть:</i> методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации
ПК-3	Способен разрабатывать отдельные функциональные направления управления рисками	ПК-3.1 Осуществляет оценку деятельности подразделений по воздействию на риски	<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать:</i> принципы и правила выбора методик оценки рисков, методы воздействия на риски в разрезе отдельных подразделений <i>Уметь:</i> осуществлять оценку вероятности наступления рисков ситуаций, определять эффективные методы воздействия на риск, разрабатывать и внедрять планы воздействия на риски <i>Владеть:</i> навыками определения эффективности методических подходов к определению уровня рисков и воздействию на них
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать:</i> критерии, применяемые при выработке мероприятий по воздействию на риски в разрезе отдельных видов <i>Уметь:</i> осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 6 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				рисками с учетом специфики подразделений
				<i>Владеть:</i> навыками оценки актуализации карты рисков, реестра рисков, плана мероприятий по управлению рисками и эффективном воздействию на них
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> инструменты анализа существующих методов контроля рисков и управления рисками и их достаточности, инструменты анализа последствий рисков
				<i>Уметь:</i> отбирать подходящие методы воздействия на отдельные виды рисков и эффективно применять их с учетом их результативности и экономической эффективности
				<i>Владеть:</i> основными навыками использования специализированного программного обеспечения и информационно-аналитических системы для оценки рисков и возможности воздействия на них

### 3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ

Рубежный контроль проводится с целью определения степени сформированности отдельных компетенций обучающихся по завершению освоения очередного раздела курса.

#### 3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства для рубежного контроля
1	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Основы финансовой политики предприятия	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста № 1-3 - контрольные вопросы №1-3
2	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление рыночной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста № 4-6 - практическое задание №1
3	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление оборотными активами	- структурно-логическая схема по материалам лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема по СРС	Комплексная письменная работа: - задания теста № 7-9 - практическое задание №2



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 7 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

4	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление операционной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста №10-12 - контрольные вопросы №4-6 - практическое задание №3
5	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование	- структурно-логическая схема по материалам лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема по СРС	Комплексная письменная работа: - задания теста №13-15 - практическое задание №4
6	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление финансовой деятельностью	- вопросы для устного собеседования - деловая игра - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста №16-18 - практическое задание №5
7	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление инвестиционной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста №19-21 - практическое задание №6
8	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление риском и эффективностью деятельности организации	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста №22-24 - практическое задание №7
9	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Разработка и оценка стратегии развития бизнеса	- вопросы для устного собеседования - кейс-задача - слайд-презентация - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - задания теста №25-27 - контрольные вопросы №7-9

### 3.2 Содержание оценочных средств

3.2.1 Примерные задания для проведения первого рубежного контроля по темам «Основы финансовой политики предприятия», «Управление рыночной деятельностью», «Управление оборотными активами», «Управление операционной деятельностью», «Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование». Используемые оценочные средства: комплексная письменная работа (тесты, контрольные вопросы, практические задания).

#### Типовые тестовые задания

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
-------	----------------------	------------------



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 8 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

#### Основы финансовой политики предприятия

1	Главная цель финансовой деятельности предприятия состоит:	<b>А) в организации на предприятии финансовой работы</b> В) в правильном исчислении и своевременной уплате налогов С) в точном выполнении всех показателей финансовых планов Д) в максимизации благосостоянии собственников в текущем и перспективном периоде Е) в максимизации прибыли
2	Фискальная политика государства условно делится на:	<b>А) налоговую и бюджетную политику</b> Б) фондовую и страховую политику С) бюджетная и долговую политику Д) социальную и финансовую политику Е) краткосрочную и долгосрочную
3	Какая политика включает две разновидности. Первый это политика после экономического спада которая имеет стимулирующий характер, второй после экономического подъема которая имеет ограничительный характер.	А) политика экономического роста В) политика сдерживания деловой активности <b>С) политика стабилизации</b> Д) политика бюджета Е) налоговая политика

#### Управление рыночной деятельностью

4	На спрос не влияют:	<b>А) цены на ресурсы</b> В) цены на товары С) потребительские ожидания Д) число потребителей на рынке Е) число производителей на рынке
5	Цены на товары в условиях рынка:	<b>А) определяются спросом и предложением</b> В) устанавливаются государством С) определяются центральным банком Д) устанавливаются крупными производителями Е) устанавливаются потребителями
6	В случае, когда спрос выше предложения, цена на товар:	А) не изменится <b>В) вырастет</b> С) упадет Д) будет колебаться. Е) изменится в зависимости от спроса на товар

#### Управление оборотными активами

7	Что не будет входить в состав оборотных (текущих)?	А) дебиторская задолженность В) запасы и затраты С) краткосрочные финансовые вложения <b>Д) нематериальные активы</b> Е) материальные активы
8	Имущество, не прошедшее всех стадий обработки, фаз, переделов, предусмотренных технологическими процессами, - это:	<b>А) незавершенное производство</b> В) текущее производство С) завершенное производство Д) законченное производство Е) начальное производство
9	Средневзвешенная стоимость капитала рассчитывается исходя из стоимости	<b>А) собственного и заемного</b> В) заемного С) капитала





МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 9 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		D) собственного E) условного капитала
Управление операционной деятельностью		
10	Организация управления расходами-	A) заключаются в принятии оперативных мер по формированию расходов в соответствии с планом <b>B) устанавливает, кто, в какие сроки, с использованием какой информации и документов, какими способами управляет расходами в подразделениях предприятия</b> C) обеспечивает подготовку и принятие управленческих решений, направленных на приведение фактических расходов в соответствие с запланированными или уточнение планов, если они не могут быть выполнены из-за объективно изменившихся условий производства D) предполагает создание условий для повышения заинтересованности работников в соблюдении установленных норм расходов, исполнении бюджетов, поиске неиспользованных резервов экономии E) предполагает выполнение всех функций, которые присущи управлению любым объектом, и реализуются через элементы управления
11	Стимулирование экономного расходования средств:	A) обеспечивает подготовку и принятие управленческих решений, направленных на приведение фактических расходов в соответствие с запланированными или уточнение планов, если они не могут быть выполнены из-за объективно изменившихся условий производства B) заключаются в принятии оперативных мер по формированию расходов в соответствии с планом C) устанавливает, кто, в какие сроки, с использованием какой информации и документов, какими способами управляет расходами в подразделениях предприятия <b>D) предполагает создание условий для повышения заинтересованности работников в соблюдении установленных норм расходов, исполнении бюджетов, поиске неиспользованных резервов экономии</b> E) предполагает выполнение всех функций, которые присущи управлению любым объектом, и реализуются через элементы управления
12	Целью управления прибылью является:	A) повышение конкурентоспособности предприятия в рыночных условиях B) обеспечение высокой социальной эффективности функционирования коллектива C) подготовка информационной нормативной базы в области затрат для принятия хозяйственных решений D) снижение налоговой нагрузки при поддержании допустимого уровня налогового риска E) <b>максимизация капитала собственников предприятия в конкретных условиях текущего периода и в перспективе</b>
Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование		
13	Главная задача текущего планирования —	A) <b>разработка плана реализации продукции</b> B) обеспечение соблюдения законности финансовой

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 10 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

		деятельности С) определение объема и структуры оборотных активов D) повышение конкурентоспособности предприятия в рыночных условиях E) заключаются в принятии оперативных мер по формированию расходов в соответствии с планом
14	Наиболее распространенной формой текущего планирования является:	A) ленточный B) графический C) финансовый D) табличный E) <b>годовой</b>
15	Оценочные показатели годового плана:	A) безопасность продукции для человека и внешней среды, погашение кредита B) трудовой потенциал, оборотные средства C) оборотные фонды, реализация в натуральном и стоимостном выражении D) развитие непроектной сферы, платежи в федеральный и муниципальный бюджеты E) <b>себестоимость продукции, прибыль, рентабельность, процент реализованной продукции</b>

#### Типовые контрольные вопросы

##### Тема 1 Основы финансовой политики предприятия

##### Контрольные вопросы:

1. Сущность и классификация долгосрочной финансовой политики предприятия
2. Финансовое планирование и прогнозирование
3. Формирование и использование финансовых ресурсов коммерческих организаций

##### Тема 4. Управление операционной деятельностью

- 4 Факторы, влияющие на уровень производительности труда
- 5 Модели производительности труда
- 6 Факторный анализ расходов, с использованием двух методик

#### Типовые практические задания

##### Тема 2. Управление рыночной деятельностью


##### Задание №1

Эксперты компании «XXX» определили показатели прибыли в зависимости от ситуации на рынке своей продукции, в млн. руб. (см. табл. 1).

Таблица 1. Прибыль в зависимости от ситуации на рынке

Ассортимент	Ситуация 1	Ситуация 2	Ситуация 3
холодильники	48	67	52
морозильники	89	24	46
кондиционеры	72	49	76

1. Определить, какую стратегию и почему следует избрать, если эксперты и маркетологи уверены, что спрос на продукцию компании будет возрастать, а его структура останется неизменной.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 11 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

2. Определить, какую стратегию считать оптимальной, если существует риск (эксперты считают возможность реализации ситуации 1 – 40%; ситуации 2 – 35%; ситуации 3 – 25%).

Назовите стратегию, которую можно предложить компании, если условия реализации товаров будут неблагоприятными.

### Тема 3. Управление оборотными активами

#### Задание №2

Оборотные активы акционерного общества составляют 144 млн. руб., краткосрочная задолженность – 68,6 млн. руб. Чтобы выплатить дивиденды, общество привлекает краткосрочный банковский кредит на сумму 15 млн. руб., сумма выплаты дивидендов составляет 12 млн. руб.

Как изменится значение коэффициента текущей ликвидности после проведенных операций?

### Тема 4. Управление операционной деятельностью

#### Задание №3

Фирма «Фолиант» занимается реализацией телефонных станций. Фирма не является плательщиком налога на добавленную стоимость. В текущем году она реализовала: 10 станций по 150000 руб. за каждую, 20 станций по 282000 руб. за каждую.

Фирма произвела следующие расходы (руб.):

- оплата поставщикам стоимости приобретенных станций 5500000 руб.
- заработная плата сотрудникам 150000 руб.
- материалы, использованные при установке станций 100000 руб.
- услуги связи, интернет-услуги 50000 руб.
- расходы на содержание здания, в котором находится фирма 40000 руб.
- транспортные расходы 60000 руб.

Если фирма «Фолиант» привлечет дополнительно 3 работников, заработная плата каждого из которых составит 8000 руб., объем потребляемых услуг связи увеличится на 20%, объем потребляемых транспортных услуг возрастет на 17%, увеличатся расходы на материалы на 15%. Это позволит дополнительно продать 5 станций по цене 150000 руб., покупная стоимость каждой из которых 130 000 руб.

Определите:


- 1) какие расходы фирмы «Фолиант» являются:
  - а) постоянными;
  - б) переменными;
- 2) величину приростных затрат (доходов);
- 3) величину предельных затрат (доходов).

Сделайте расчет и решите, следует ли увеличивать объем продаж.

### Тема 5. Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование

#### Задание №4

Продажи предприятия в декабре 2015 года составили по изделию А – 2500, а по

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 12 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

изделию Б – 800 шт. Цена за единицу изделия А составила 250 руб. /шт., изделия Б – 1500 руб./шт. Необходимо подготовить бюджет продаж в первом квартале при условии, что прогнозируемые объемы продаж изделия А в первом квартале должны составить по месяцам 3500, 4000, 4000 шт., изделия Б – 1000, 1100, 1200 шт., а отпускные цены по изделию А увеличатся на 4%.

3.2.2 Примерные задания для проведения второго рубежного контроля по темам «Управление финансовой деятельностью», «Управление инвестиционной деятельностью», «Управление риском и эффективностью деятельности организации», «Разработка и оценка стратегии развития бизнеса». Используемые оценочные средства: комплексная письменная работа (тесты, практические задания).

#### Типовые тестовые задания

Управление финансовой деятельностью	
16	<p>Генеральный план, предусматривающий деятельность предприятия, охватывающий формирование финансовых вопросов и обеспечение финансовой стабильности предприятия:</p> <p>А) финансовый план            В) текущее планирование  <b>С) финансовая стратегия предприятия</b>            D) стратегия финансирования оборотных активов            E) финансовая политика</p>
17	<p>Разработка финансовой стратегии предприятия необходима для:</p> <p>А) увеличение чистой рентабельности собственного капитала            В) максимизация капитала собственников предприятия            С) управления расходами            D) развития непроемкой сферы  <b>E) формирования и целесообразное использование финансовых средств</b></p>
18	<p>Если значение дифференциала больше, то риск кредитора ...</p> <p>А) уменьшится в 4 раза  <b>В) меньше</b>            С) не изменится            D) увеличится в 4 раза            E) больше</p>
Управление инвестиционной деятельностью	
19	<p>Оценку инвестиционной привлекательности проекта дает:</p> <p>А) величина покрытия возможным доходом полученных расходов            В) величина начальных капитальных затрат  <b>С) величина чистой приведенной стоимости</b>            D) объем прогнозируемой прибыли            E) величина начальных капитальных вложений</p>
20	<p>Какой показатель определяет величину ставки дисконтирования?</p> <p>А) уровень инфляции            В) курс национальной валюты            С) курс иностранной валюты            D) ставка НДС, установленная Центробанком  <b>E) ставка рефинансирования, установленная Центробанком</b></p>
21	<p>Инвестиционный потенциал – это:</p> <p><b>A) количественная характеристика, учитывающая основные макроэкономические условия развития страны, региона или отрасли</b>            B) нормативные условия, которые создают фон для осуществления инвестиционной деятельности</p>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 13 из 19


Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		<p>С) изучение и анализ макроэкономических условий инвестиционного рынка D) потенциал предприятия на получение максимальной прибыли без капитальных вложений E) изучение и анализ микроэкономических условий инвестиционного рынка</p>
<b>Управление риском и эффективностью деятельности организации</b>		
22	Идентификация риска – это...	<p>A) систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия <b>B) начальный этап системы мероприятий по управлению рисками, состоящий в систематическом выявлении рисков, характерных для определенного вида деятельности, и определении их характеристик</b> C) систематическое научное исследование степени риска, которому подвержены конкретные объекты, виды деятельности и проекты D) систематическое исследование возможных потерь при реализации продукции E) заключительный этап системы мероприятий по управлению рисками</p>
23	Систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия, называется	<p>A) идентификацией рисков B) анализом рисков <b>C) классификацией рисков</b> D) систематизация рисков E) распределение рисков</p>
24	Эффективность производственной деятельности предприятия определяется...	<p>A) выпущенными акциями B) точкой безубыточности C) размером полученной прибыли D) минимальным уровнем риска производства <b>E) соотношением затрат и результатов</b></p>
<b>Разработка и оценка стратегии развития бизнеса</b>		
25	Какой метод используется в оценке бизнеса, когда стоимость предприятия при ликвидации выше, чем действующего?	<p><b>A) метод ликвидационной стоимости;</b> B) метода стоимости чистых активов; C) метод капитализации дохода. D) метод минимального риска E) метод максимизации прибыли</p>
26	Максимальный темп роста, который предприятие может достигнуть без внешнего финансирования, называется:	<p>A) коэффициентом устойчивого роста <b>B) коэффициентом внутреннего роста</b> C) коэффициентом реинвестирования. D) коэффициентом дивидендных выплат. E) коэффициентом ликвидности</p>
27	Стратегия представляет собой заранее спланированную реакцию фирмы на:	<p>A) изменение условий внутренней среды <b>B) изменение условий внешней среды</b> C) конкурентные преимущества D) изменения структуры управления E) изменение законодательства</p>

Типовые контрольные вопросы

Тема 9. Разработка и оценка стратегии развития бизнеса

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 14 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

7. Методика разработки финансовой стратегии организации
8. Классификация рисков. Шкала оценки рыночного, инвестиционного, операционного и финансового рисков
9. Методы анализа оценки стоимости бизнеса (DCFA, EVA)

Типовые практические задания

Тема 6. Управление финансовой деятельностью

Задание №5

Акционерный капитал компании – 1млн. обыкновенных акций по 100 руб. каждая. Согласно последней отчетности чистая прибыль компании составила 30,2 млн. руб. в том числе 9 млн. руб. объявлено к выплате в виде дивидендов. Рыночная цена акции – 129 руб. Определите основные показатели, характеризующие дивидендную политику акционерного общества.

Тема 7. Управление инвестиционной деятельностью

Задание №6

Предприятие использует в своей деятельности различные источники финансирования:

- собственный капитал 46 млн. руб., 17,5%
- банковский кредит 18 млн. руб., 15%
- облигационный заем 25 млн. руб., 11%
- товарный кредит 15 млн. руб., 16%

Определите средневзвешенную стоимость капитала (WACC).

Тема 8. Управление риском и эффективностью деятельности организации

Задание №7

Рассчитать NPV проекта, у которого исходная инвестиция 150 млн. руб., а предполагаемые денежные поступления по годам соответственно: 30, 60, 70 и 40 млн. руб. Ставка дисконтирования равна 11%.


Проведите сценарный анализ изменения NPV в зависимости от изменения объема продаж, цены реализации, отдельных составляющих себестоимости (табл. 1).

Таблица 1

Наиболее вероятный вариант

Годы	Реализация, шт.	Переменные издержки/ед.	Постоянные издержки	Себестоимость	Цена реализации	Выручка	Прибыль	Коэффициент дисконтирования при $r = 10\%$	Дисконтированный чистый денежный поток
1-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,909	454,5
2-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,824	412
3-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,751	375,5
Итого									1242

#### 4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 15 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

#### 4.1 Порядок проведения рубежного контроля

Рубежный контроль проводится в 3 этапа. На первом этапе студент решает тесты. Продолжительность – 15 минут. На втором этапе студент отвечает на контрольные вопросы – 10 минут. На третьем этапе решает практические задания: выбирает инструментальные средства для обработки данных в соответствии с поставленной задачей, анализирует результаты, формулирует ответы на контрольные вопросы, обосновывает полученные выводы. Продолжительность – 20 минут.

#### 4.2 Критерии оценивания рубежного контроля по видам оценочных средств

##### 4.2.1 Критерии оценивания тестов

Максимальный балл за ответ на тесты – 5 баллов.

Отлично/ 5 баллов	Хорошо/ 4 балла	Удовлетворительно/ 3 балла	Неудовлетворительно/ 0-2 балла
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Демонстрируются: глубокое и прочное усвоение программного материала, свободное владение материалом, правильное применение терминологии, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: знание программного материала, правильное применение теоретических знаний, владение необходимыми терминами, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: усвоение основного материала, при ответе допускаются неточности, имеются затруднения в использовании терминологии, недостаточно сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: незнание программного материала, при ответе возникают ошибки, затруднения при использовании терминологии, не сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.

##### 4.2.2 Критерии оценивания ответов на контрольные вопросы

Максимальный балл за ответ – 5 баллов.

Отлично/ 5 баллов	Хорошо/ 4 балла	Удовлетворительно/ 3 балла	Неудовлетворительно/ 0-2 балла
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Демонстрируются: полное изложение материала (ответа на вопрос), дается правильное определение основных понятий;	Демонстрируются: полное изложение материала дается правильное определение основных понятий; обнаруживается	Демонстрируются: знание и понимание основных положений данной темы, но излагается материал неполно и допускаются неточности в определении	Демонстрируются: незнание большей части соответствующего вопроса, допускаются ошибки в формулировке определений и правил,



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 16 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

обнаруживается понимание материала, обоснование своих суждений, применение знаний на практике, приводятся необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагается материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.	понимание материала, обоснование своих суждений, применение знаний на практике, приводятся необходимые примеры, но допускаются 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.	понятий или формулировке правил; студент не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагается материал непоследовательно и допускаются ошибки в языковом оформлении излагаемого.	искажающие их смысл, студент даёт неверную оценку ситуации.
---	---	---	---

#### 4.2.3 Критерии оценивания практического задания

Максимальный балл за выполнение практических заданий – 10 баллов.

<b>Отлично/ 9-10 баллов</b>	<b>Хорошо/ 7-8 баллов</b>	<b>Удовлетворительно/ 5-6 баллов</b>	<b>Неудовлетворительно/ 0-4 балла</b>
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Студент имеет глубокие знания учебного материала по теме практической работы, показывает усвоение взаимосвязи основных понятий используемых в работе, смог ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, определяет взаимосвязи между показателями задачи, даёт правильный алгоритм решения, определяет междисциплинарные связи по условию задания, демонстрирует способность выбрать инструментальные средства для обработки	Студент показал знание учебного материала, усвоил основную литературу, смог ответить почти полно на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы. Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, допуская незначительные неточности при решении задач, имея неполное понимание междисциплинарных связей при правильном выборе алгоритма решения задания, демонстрирует способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в	Студент в целом освоил материал практической работы, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент затрудняется с правильной оценкой предложенной задачи, даёт неполный ответ, требующий наводящих вопросов преподавателя, выбор алгоритма решения задачи возможен при наводящих вопросах преподавателя, демонстрирует недостаточную способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и	Студент имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала практической работы, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить на уточняющие и дополнительные вопросы. Студент даёт неверную оценку ситуации, неправильно выбирает алгоритм действий, не сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обобщать полученные выводы.





МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 17 из 19

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.	соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.	с обосновать полученные выводы.	
--	---	---------------------------------	--

### 4.3 Результаты рубежного контроля и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов учитываются результаты текущего контроля. Полученные за текущий контроль баллы суммируются с баллами, полученными за каждый этап при прохождении рубежного контроля.

Критерии оценивания уровня освоения дисциплинарных компетенций на рубежном контроле:

«отлично» (А, А-; 4.0 – 3.67; 90 – 100%) – студент полностью выполнил задание, показал отличные знания и умения в рамках усвоенного учебного материала, работа оформлена аккуратно и в соответствии с предъявляемыми требованиями.


«хорошо» (В+, В, В-; 3.33 – 2.67; 75 – 89%) – студент полностью выполнил задание, показал хорошие знания и умения, но не смог обосновать оптимальность предложенного решения, есть недостатки в оформлении работы.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D; 2.33 – 1.0; 50 – 74%) – студент полностью выполнил задание, но допустил существенные неточности, не проявил умения правильно интерпретировать полученные результаты, качество оформления работы имеет недостаточный уровень.

«неудовлетворительно» (F; 0; 0 – 49%) – студент не полностью выполнил задание, при этом проявил недостаточный уровень знаний и умений, а также неспособен пояснить полученный результат.

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом.


1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично», предполагает формирование компетенций на высоком уровне, готовность к самостоятельной профессиональной деятельности: студент должен знать приёмы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации; актуальные отечественные и зарубежные источники для решения поставленных задач; методологию системного подхода; сущность и характеристику методов сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; инструменты анализа существующих методов контроля рисков и управления рисками и их достаточности, инструменты анализа последствий рисков; уметь применять приемы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; системный подход для решения поставленных задач; выбирать методы сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; отбирать подходящие методы воздействия на отдельные виды рисков и эффективно применять их с учетом их результативности и экономической эффективности; владеть приёмами и методами поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; методикой системного подхода для решения поставленных задач; методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 18 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

показателей организации; основными навыками использования специализированного программного обеспечения и информационно-аналитических системы для оценки рисков и возможности воздействия на них.

2. Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо», предполагает формирование компетенций на более высоком уровне: студент должен знать особенности работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; основные источники сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; критерии, применяемые при выработке мероприятий по воздействию на риски в разрезе отдельных видов; уметь применять методы работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; выбирать источники и инструменты сбора данных в зависимости от группы экономических показателей организации; осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом специфики подразделений; владеть методами работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; навыками, инструментами сбора, мониторинга обработки данных для проведения расчетов отдельных групп экономических показателей организации; навыками оценки актуализации карты рисков, реестра рисков, плана мероприятий по управлению рисками и эффективном воздействии на них.

3. Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно», предполагает формирование компетенций на начальном уровне: студент должен знать возможные источники получения информации, методы поиска, сбора информации из различных источников, категории системного анализа; теоретические основы и практические аспекты проведения сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации; принципы и правила выбора методик оценки рисков, методы воздействия на риски в разрезе отдельных подразделений; уметь осуществлять поиск информации, необходимой для решения поставленной задачи, используя различные источники; методологию системного подхода; критически оценивать надёжность источников информации; работать с противоречивой информацией из различных источников; применять различные подходы к сбору, обработке и мониторингу данных для проведения расчетов экономических показателей организации; осуществлять оценку вероятности наступления рисков ситуаций, определять эффективные методы воздействия на риск, разрабатывать и внедрять планы воздействия на риски; владеть методами поиска, сбора информации из различных источников; в том числе с применением современных информационных и коммуникационных технологий; навыками использования системного подхода для решения поставленных задач; навыками сбора и обработки исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации; навыками определения эффективности методических подходов к определению уровня рисков и воздействию на них.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 19 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

4. Недостаточный уровень соответствует оценке «неудовлетворительно».