

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Финансовый менеджмент и финансовая безопасность

Код модуля
1150249(2)

Модуль
Финансовая безопасность экономических
субъектов

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Савченко Наталья Львовна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ **Финансовый менеджмент и финансовая безопасность**

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Экзамен	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ **Финансовый менеджмент и финансовая безопасность**

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ПК-4 -Способен принимать обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	З-1 - Охарактеризовать последовательность и порядок формирования организационных и управленческих решений З-2 - Описать организацию контроля за деятельностью подразделений и групп сотрудников, осуществляющих финансовый контроль З-3 - Объяснять особенности управления систематическими и не систематическими рисками П-1 - Осуществлять выбор и применять на практике методики и инструментарий принятия управленческих решений в условиях риска У-1 - Выбирать и определять стратегические и тактические	Домашняя работа Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен

	<p>методы управления финансовыми ресурсами и финансовой безопасностью различных субъектов экономики</p> <p>У-2 - Оценивать последствия принимаемых решений в отношении риска</p>	
<p>ПК-5 -Способен применять методы планирования, анализа выполнения планов и программ, определения их экономической эффективности</p>	<p>З-1 - Характеризовать основные методы планирования деятельности субъекта, определять особенности их применения</p> <p>З-2 - Описывать основные приемы оценки эффективности различных видов деятельности и их последствий в области финансового контроля со стороны государства</p> <p>П-1 - Разрабатывать методики оценивания эффективности плановых решений и фактической деятельности субъекта</p> <p>У-1 - Правильно интерпретировать результаты применения методов анализа плановых и фактических значения</p> <p>У-2 - Устанавливать причины невыполнения плановых показателей</p> <p>У-3 - Формулировать рекомендации по совершенствованию работы субъекта и оценивать их эффективность</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p>

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.7

Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>домашняя работа</i>	7	100
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4		
Промежуточная аттестация по лекциям – экзамен		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.6		
2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.3		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>контрольная работа</i>	9	100
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям– 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям– нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям– не предусмотрено		
3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям - не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям - не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям – нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено		

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах

Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– **не предусмотрено**

Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – **не предусмотрено**

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.
Другие результаты	Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)			
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания	
		Традиционная характеристика уровня	Качественная характеристика уровня

1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)
4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Основные проблемы развития финансовой сферы экономики Российской Федерации
2. Устойчивость финансовых рынков и экономическая безопасность
3. Финансовая безопасность в денежно-кредитной сфере
4. Сочетание фискальных и стимулирующих функций налоговой системы в обеспечении финансовой безопасности
5. Обеспечение финансовой безопасности России во внешнеэкономической сфере
6. Организация финансового менеджмента на предприятии

Примерные задания

Практические занятия в форме семинарских занятий предполагают обсуждение следующих вопросов:

1. Основные подходы к анализу национальной и экономической безопасности в отечественной и зарубежной науке
2. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности страны. Экономическая безопасность как основа для финансовой безопасности государства.
3. Роль финансовой системы в обеспечении национальной безопасности государства
4. Состав и общая характеристика финансовой системы РФ.

5. Финансовые риски государства. Общая характеристика. Способы оценки.
6. Система индикаторов финансовой безопасности государства. Оценка и сравнение устойчивости финансовой системы РФ с зарубежными странами.
7. Оценка и направления повышения эффективности финансовых рынков
8. Оценка устойчивости банковской системы РФ
9. Налоговая безопасность и ее значение для финансовой безопасности территории
10. Валютная система как фактор экономической безопасности государства
11. Основные направления модернизации национальной платежно-расчетной системы.
12. Защита финансовых интересов России в международных экономических и финансовых организациях

Примеры заданий по теме Организация финансового менеджмента на предприятии:

1. По представленным исходным данным (бухг. баланс и отчет о фин. результатах) рассчитайте операционный и финансовый циклы предприятия в базовом и отчетном периоде. Следует учесть, что объем реализации продукции в базовом периоде на 8% меньше, чем в отчетном. Определите, к какому типу можно отнести модель финансирования оборотных активов компании. Сделайте выводы.

2. Фирма представила следующую информацию :

Текущие ежегодные продажи в кредит 5000 тыс. руб.

Период погашения дебиторской зад-ти 3 месяца

Норма прибыли 20 %

Компания рассматривает предложения по скидкам 4/10 net 30. Ожидается, что период погашения уменьшится до двух месяцев.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Расчет показателей эффективности инвестиционных проектов

Примерные задания

1. Предприятие «Маяк» приобрело объект основных фондов первоначальной стоимостью 1 500 тыс.руб. Необходимо выбрать вариант амортизационной политики для разных сроков полезного использования этого объекта – 5 и 10 лет:

- рассчитать амортизационные отчисления разными способами для двух вариантов сроков полезного использования объекта;
- рассчитать текущую стоимость и накопленную сумму амортизационных отчислений по каждому из способов для двух вариантов сроков полезного использования объекта;

провести сравнительный анализ методов начисления амортизации по показателям - текущая стоимость амортизационных отчислений, период полуамортизации, доля периода полуамортизации в общем сроке полезного использования объекта

2. По данным таблицы определите основные показатели управления оборотным капиталом предприятия. Определите, к какому типу можно отнести модель финансирования оборотных активов компании

Актив		Пассив	
Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)	Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)
Денежные средства	3 900	Кредиторская задолженность	5 250
Дебиторская задолженность	18 350	Долгосрочные кредиты	27 500
Запасы	33 500	Краткосрочные кредиты	35 200
Основные средства	215 000	Уставный капитал	185 000
Нематериальные активы	29 250	Резервный капитал	25 000
		Нераспределенная прибыль	22 050
Итого	300 000	Итого	300 000

3. Необходимо составить реестр старения дебиторской задолженности на 1 января для компании «Самоцветы». Компания выпускает различный упаковочный материал и реализует его трем основным покупателям. Условиями договора предусмотрена отсрочка платежа на 20 дней.

В целом, дебиторы соблюдают платежную дисциплину, но одна из компаний, «Дионис», задержала платежи и предоставила гарантийное письмо, по которому оплата по счетам должна произойти 15 января. Данные об отгрузке продукции представлены в таблице:

Наименование дебитора	Дата отгрузки	Сумма долга (по товарной накладной), руб.
Компания «Дионис»	15.11	60 000
Компания «Дионис»	20.11	75 000
Компания «Дионис»	02.12	55 000
Компания «Веста»	03.12	82 000
Компания «Веста»	16.12	75 000
Компания «Веста»	28.12	50 000
Компания «Магда»	14.12	10 000
Компания «Магда»	19.12	12 000

Определите коэффициент просроченной дебиторской задолженности. Нужно ли компании «Самоцветы» создавать резерв по сомнительным долгам? Если да, то какова должна быть его величина?

4. Предприятие делает заказ сырья ценой 4000 руб. за единицу партиями в объеме 200 ед. каждая. Потребность в сырье постоянна и равна 10 ед. в день в течение 250 рабочих

дней. Стоимость исполнения одного заказа 2500 руб., а затраты по хранению составляют 12,5 % от стоимости сырья.

Рассчитайте оптимальный размер заказа и эффект от перехода от текущей политики заказа сырья к политике, основанной на оптимальном размере партии поставки.

5. Объем платежей предприятия в прогнозном периоде составляет 30 млн. руб., процентная ставка по государственным ценным бумагам - 7 %, а затраты, связанные с каждой их реализацией составляют 400 руб.

Определите (по модели Баумоля):

- средний и максимальный размер остатков денежных средств;
- общее количество сделок по превращению ценных бумаг в денежные средства за период (год).
- частоту конвертаций;
- общие расходы по реализации политики управления денежными активами.

6. Известны следующие характеристики инвестиционного проекта:

Показатели	Значение, тыс. руб.
Объем инвестируемых средств	80 000
Период эксплуатации проекта, лет	5
Дополнительная потребность в оборотных средствах	20 000
Чистый денежный поток по годам	
1-й год	22 000
2-й год	28 000
3-й год	35 000
4-й год	41 000
5-й год	32 000
Амортизационные отчисления, тыс. руб./год	10 000

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Оценка финансово-экономической безопасности территории (на примере субъекта по выбору студента)

Примерные задания

Дать экономико-географическую характеристику для выбранной территории, включая:

1) географическое положение территории, природные условия и особенности с точки зрения развития экономики и отдельных производств, специализация экономики, крупнейшие предприятия региона;

2) тенденции и динамика изменения основных макроэкономических показателей, роль региона в формировании показателей экономики страны, сопоставление

макроэкономических показателей территории с соседними или схожими (с точки зрения структуры экономики) территориями;

3) проблемы развития экономики региона и отдельных предприятий (отраслей, производств).

Задание 2. Провести диагностику экономической безопасности для заданной территории дать подробный анализ результатов за рассматриваемый период, который должен включать:

1) анализ уровня проявления угроз безопасности по каждой из сфер жизнедеятельности в разрезе рассматриваемых методикой индикаторов и причин их возникновения и нежелательной динамики;

2) численные показатели реализации тех или иных угроз;

3) выводы и рекомендации по нейтрализации кризисных явлений и устойчивому развитию отдельных сфер жизнедеятельности (или сразу нескольких сфер жизнедеятельности);

4) итоговые выводы по состоянию экономической безопасности территории, сформулированные на основании оценок по всем сферам жизнедеятельности и индикаторам.

Задание 3. Для заданного субъекта Федерации, используя методы экономико-статистического моделирования, выполнить прогноз следующих показателей финансовой безопасности на заданный период упреждения:

1) темп роста ВРП, %;

2) отношение инвестиций в основной капитал к ВРП, %;

3) уровень (темп) инфляции, %;

4) отношение среднедушевого денежного дохода к прожиточному минимуму, отн. ед.;

5) коэффициент естественного прироста населения, чел./ 1000 чел. населения.

Задание 4. Пользуясь данными статистической отчетности в ретроспективный период произвести оценку пороговых уровней для заданных индикаторов экономической безопасности по выделенной группе территорий с использованием ковариационного анализа.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Экзамен

Список примерных вопросов

1. Основные официальные документы в сфере национальной и экономической безопасности и их краткая характеристика

2. Содержание понятия «Финансовая безопасность». Финансовая безопасность как ключевая составляющая национальной безопасности государства

3. Состав и краткая характеристика финансовой системы РФ. Основные виды финансовых рисков

4. Бюджетная система РФ: состав, характеристика, особенности функционирования. Проблемы и перспективы развития

5. Основные направления развития налоговой системы РФ в целях обеспечения финансовой безопасности государства

6. Роль финансовых и фондовых рынков в повышении финансовой безопасности

7. Проблемы и перспективы развития финансовых и фондовых рынков в системе обеспечения финансовой безопасности государства
 8. Устойчивость банковского сектора как системная составляющая экономической безопасности страны
 9. Роль кредита в развитии экономики страны
 10. Развитие национальной платежной системы России: проблемы и перспективы
 11. Национальная валюта как фактор обеспечения финансовой безопасности страны
 12. Экономический суверинитет государства
 13. Защита финансовых интересов России в международных экономических и финансовых организациях
 14. Внешнеэкономическая бдительность субъектов РФ: характеристика, риски и направления повышения устойчивости и прогнозируемости
 15. Финансовый менеджмент предприятия: стратегия и тактика, функции
 16. Экономическое содержание основного капитала. Направления разработки политики управления основным капиталом
 17. Источники формирования основного капитала. Условия и экономическая целесообразность применения лизинга (долгосрочной аренды).
 18. Политика предприятия в области оборотного капитала. Основные показатели управления оборотным капиталом
 19. Этапы управления оборотным капиталом
 20. Виды стратегий финансирования текущих активов
 21. Основные этапы управления дебиторской задолженностью
 22. Разработка политики кредитования покупателей. Определение скидок с цены товара
 23. Управление денежными активами, основные показатели
 24. Политика предприятия в области управления производственными запасами
 25. Основные показатели эффективности инвестиционных проектов
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направления воспитательной деятельности сопрягаются со всеми результатами обучения компетенций по образовательной программе, их освоение обеспечивается содержанием всех дисциплин модулей.