

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Чирикова Лилия Ивановна

Должность: Директор филиала

Дата подписания: 13.02.2025 11:15:08

Уникальный программный ключ

750e77999bb0631a45cb57b4a579e1095bcef032814fee919178f73a4ce0ca15

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА**  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
**САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ**

Приложение 2  
к рабочей программе дисциплины

## **ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

### **Финансовый менеджмент на железнодорожном транспорте**

*(наименование дисциплины(модуля))*

Направление подготовки / специальность

#### **38.03.01 Экономика**

*(код и наименование)*

Направленность (профиль)/специализация

#### **Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте**

*(наименование)*

## Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

## 1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции
<b>ПК-11: способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий</b>

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы
<b>ПК-11: способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий</b>	Обучающийся знает: понятийный аппарат финансового менеджмента	Тест в ЭИОС СамГУПС
	Обучающийся умеет: разработать и обосновать предложения по совершенствованию управленческих решений с учетом критериев социально-экономической эффективности	Аналитическое задание
	Обучающийся владеет: навыками обоснованного направления финансовых ресурсов предприятия	Расчетное задание

Промежуточная аттестация (экзамен) проводится в одной из следующих форм:

- 1) ответ на билет, состоящий из теоретических вопросов и практических заданий;
- 2) выполнение заданий в ЭИОС СамГУПС.

**2. Типовые<sup>1</sup> контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций**

**2.1 Типовые вопросы (тестовые задания) для оценки знаниевого образовательного результата**

Проверяемый образовательный результат

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
<b>ПК-11: способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий</b>	Обучающийся знает: понятийный аппарат финансового менеджмента
<p><i>Примеры вопросов/заданий</i></p> <p>1. <b>Максимальное увеличение благосостояния владельцев предприятия является:</b> <i>количество правильных ответов: 1</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li><input type="radio"/> функцией финансового менеджмента;</li><li><input type="radio"/> =стратегической целью финансового менеджмента.</li></ul> <p>2. <b>Что является предметом финансового менеджмента?</b> <i>количество правильных ответов: 1</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li><input type="radio"/> изучение рынка товаров и услуг;</li><li><input type="radio"/> =потоки, отражающие движение капитала;</li><li><input type="radio"/> здания, сооружения и другое имущество предприятий.</li></ul> <p>3. <b>Согласно какой концепции получение любого дохода в бизнесе связано с определенным риском?</b> <i>количество правильных ответов: 1</i></p>	

<sup>1</sup> Приводятся типовые вопросы и задания. Оценочные средства, предназначенные для проведения аттестационного мероприятия, хранятся на кафедре в достаточном для проведения оценочных процедур количестве вариантов. Оценочные средства подлежат актуализации с учетом развития науки, образования, культуры, экономики, техники, технологий и социальной сферы. Ответственность за нераспространение содержания оценочных средств среди обучающихся университета несут заведующий кафедрой и преподаватель – разработчик оценочных средств.

- концепции временной неограниченности функционирования хозяйствующего субъекта;
- =концепции компромисса между риском и доходностью;
- концепции денежного потока.

4. **Какая из базовых концепций финансового менеджмента полагает, что обслуживание того или иного источника обходится предприятию неодинаково?**

*количество правильных ответов: 1*

- концепция альтернативных издержек (затрат упущенных возможностей);
- =концепция стоимости капитала;
- концепция агентских отношений.

5. **К какому виду классификации финансовых инструментов можно отнести классификацию по следующим признакам: долевыми финансовыми инструментами и долговыми финансовыми инструментами?**

*количество правильных ответов: 1*

- по гарантированности уровня доходности;
- по виду обращения;
- =по характеру финансовых обязательств.

## 2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Проверяемый образовательный результат

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
<b>ПК-11:</b> способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий	Обучающийся умеет: разработать и обосновать предложения по совершенствованию управленческих решений с учетом критериев социально-экономической эффективности

### *Примеры вопросов/заданий*

Составить проект по одной из предложенных тем:

1. Управление финансовыми ресурсами предприятия
2. Управление капиталом предприятия.
3. Современные проблемы оптимизации финансовой структуры капитала предприятия.
4. Управление заемными источниками финансирования деятельности предприятия.
5. Управление собственными источниками финансирования предпринимательской деятельности.

### Проверяемый образовательный результат

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
<b>ПК-11: способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий</b>	Обучающийся владеет: навыками обоснованного направления финансовых ресурсов предприятия

### *Примеры вопросов/заданий*

#### **Кейс – задача**

-Проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы, это способ проверки знаний, позволяющий в условной обстановке решать конкретные реальные задачи. Одной из целей решения кейсов является выработка у обучаемых навыков в решении конкретных ситуаций, с которыми сталкиваются на практике.

Задача 1. Определить текущую стоимость 5 тыс. руб., которые вам обещали выплатить через 2 года, если ставка банковского процента составляет 10 % годовых.

Задача 2. За какую сумму вы согласитесь продать участок земли, который приносит вам 10 тыс. руб. ежегодно, если известно, что Сбербанк принимает бессрочные вклады под 4 % годовых?

Задача 3. Как оценить сегодня доходы, которые вы будете получать ежегодно в течение 5 лет в сумме 1000руб., если учетная ставка составляет 10 % годовых?

Задача 4. Сколько денег вы будете иметь на своем счете через 4 года, если сегодня положите в банк 100 руб. под 5 % годовых?

Задача 5. Составить бухгалтерский баланс предприятия. Известны следующие данные о деятельности компании: -размер собственного капитала 4500 долл.; -денежные средства составляют 20,755 % от активов; -дебиторы погашают задолженности примерно через 103,5 дней; -товарно-материальные запасы оцениваются в 1035 долл.; - отношение долга к собственному капиталу 1; - чистая прибыль составила 301,53 долл.; -

### 2.3. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

#### Вопросы к экзамену по дисциплине

1. Содержание, цели и задачи финансового менеджмента.
2. Объекты, субъекты и функции финансового менеджмента.
3. Концепции финансового менеджмента.
4. Взаимосвязь финансового, производственного и инвестиционного менеджмента.
5. Понятие финансовой деятельности и финансовый механизм предприятия.
6. Содержание финансового механизма управления предприятием.
7. Финансовые взаимоотношения предприятия с бюджетом, внебюджетными фондами, банками и страховыми компаниями
8. Характеристика финансовых рычагов и их участников в современном мире рыночных отношений
9. Характеристика финансовых инструментов и их классификация
10. Первичные финансовые инструменты
11. Производные финансовые инструменты
12. Источники и методы финансирования.
13. Понятие дивидендной политики и основные теории дивидендов.
14. Типы дивидендной политики.
15. Порядок выплат дивидендов.
16. Приемы наращивания и дисконтирования в финансовом менеджменте
17. Оценка денежных потоков
18. Сущность, цель и задачи краткосрочной финансовой политики
- 19.оборотный капитал и его роль в краткосрочном периоде
20. Краткосрочное заимствование на рынке ценных бумаг
21. Выбор способов внешнего финансирования
22. Ликвидность и кредитоспособность организации
23. Формирование страховых резервов и краткосрочные финансовые вложения
24. Сущность, роль и значение долгосрочной финансовой политики.
25. Бизнес-планирование как основа реализации долгосрочной финансовой политики.
26. Цена основных источников капитала предприятия: цена заемных средств.
27. Цена основных источников капитала предприятия: цена собственных источников (акций, нераспределенной прибыли, амортизационных отчислений).
28. Критерии выбора долгосрочных источников финансирования, анализ безразличия.
29. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.
30. Показатели оценки эффективности инвестиционных проектов.
31. Теории дивидендной политики (теорема Миллера Модильяни, теория Гордона, сигнальная теория, теория налоговых предпочтений).
32. Виды дивидендной политики и факторы, влияющие на ее выбор.
33. Управление денежной наличностью. Модель Вильяма Баумоля.
34. Управление денежной наличностью. Модель Миллера – Орра.
35. Кредитная политика и контроль за состоянием расчетов с дебиторами: предоставление скидок покупателям.
36. Кредитная политика и контроль за состоянием расчетов с дебиторами: изменение сроков кредита покупателям.
37. Методы прогнозирования денежного потока.
38. Финансовое управление объемом и структурой оборотного капитала.
39. Финансовое управление источниками формирования оборотного капитала. Альтернативные стратегии финансирования. Исходные предположения при управлении оборотным капиталом.

40. Преимущества долгового и бездолгового финансирования. Сравнительная характеристика.
41. Финансовое прогнозирование: этапы составления прогнозов, необходимая информация, методы составления прогнозов.
42. Сущность информации и требования, предъявляемые к ней финансовым менеджментом.
43. Содержание информационной базы финансового менеджмента и проблемы ее совершенствования.
44. Экономический анализ как база обоснования и принятия управленческих решений.
45. Понятие лeverеджа и его виды.
46. Взаимосвязь лeverеджа со структурой активов и пассивов.
47. Финансовый лeverедж, эффект финансового лeverеджа и его роль в принятии финансовых решений.
48. Финансовый риск. Две концепции финансового рычага
49. Операционный лeverедж и его роль в принятии финансовых решений.
50. Оценка совокупного риска, связанного с предприятием.
51. Понятие стоимости капитала.
52. Понятие и расчет средневзвешенной стоимости капитала. Предпринимательский риск. Сила воздействия операционного рычага.

### **Тематика контрольных работ**

1. Управление запасами предприятия: оценка и пути совершенствования.
2. Анализ и пути повышения показателей оборачиваемости оборотных активов.
3. Управление дебиторской задолженностью предприятия.
4. Управление ликвидностью и платежеспособностью предприятия.
5. Анализ платежеспособности на основе оценки денежных потоков и факторов на них влияющих.
6. Оценка и пути увеличения объема денежных средств предприятия.
7. Основные направления поступления и расходования денежных средств предприятия: оценка, пути оптимизации.
8. Методы оценки денежных потоков и целесообразность их практического применения.
9. Управление денежными потоками предприятия.
10. Управление инвестиционной деятельностью предприятия.

### **3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации**

#### **Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий**

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объема заданных вопросов.

#### **Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий**

- «Отлично/зачтено»** – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.
- «Хорошо/зачтено»** – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.
- «Удовлетворительно/зачтено»** – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и двух



недочетов.

**«Неудовлетворительно/не зачтено»** – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

*Виды ошибок:*

- *грубые ошибки: незнание основных понятий, правил, норм; незнание приемов решения задач; ошибки, показывающие неправильное понимание условия предложенного задания.*

- *негрубые ошибки: неточности формулировок, определений; нерациональный выбор хода решения.*

- *недочеты: нерациональные приемы выполнения задания; отдельные погрешности в формулировке выводов; небрежное выполнение задания.*

### **Критерии оценки по контрольной работе**

**«Зачтено»** – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов в соответствии с заданием, выданным для выполнения контрольной работы. Обучающийся полностью владеет информацией о нормативных документах, регулирующих хозяйственные процессы в организации; на основании данных о финансовой деятельности может решить все поставленные в задании задачи.

**«Не зачтено»** - ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил менее 2/3 всей работы, использовал при выполнении работы устаревшую нормативную базу, в качестве исходных данных выступили данные учебника, а не реальной организации.

### **Критерии формирования оценок по экзамену**

**«Отлично»** (5 баллов) – обучающийся демонстрирует знание всех разделов изучаемой дисциплины: содержание базовых понятий и фундаментальных проблем; умение излагать программный материал с демонстрацией конкретных примеров. Свободное владение материалом должно характеризоваться логической ясностью и четким видением путей применения полученных знаний в практической деятельности, умением связать материал с другими отраслями знания.

**«Хорошо»** (4 балла) – обучающийся демонстрирует знания всех разделов изучаемой дисциплины: содержание базовых понятий и фундаментальных проблем; приобрел необходимые умения и навыки, освоил вопросы практического применения полученных знаний, не допустил фактических ошибок при ответе, достаточно последовательно и логично излагает теоретический материал, допуская лишь незначительные нарушения последовательности изложения и некоторые неточности. Таким образом данная оценка выставляется за правильный, но недостаточно полный ответ.

**«Удовлетворительно»** (3 балла) – обучающийся демонстрирует знание основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. Однако знание основных проблем курса не подкрепляется конкретными практическими примерами, не полностью раскрыта сущность вопросов, ответ недостаточно логичен и не всегда последователен, допущены ошибки и неточности.

**«Неудовлетворительно»** (0 баллов) – выставляется в том случае, когда обучающийся демонстрирует фрагментарные знания основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. У экзаменуемого слабо выражена способность к самостоятельному аналитическому мышлению, имеются затруднения в изложении материала, отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки и незнание терминологии, отказ отвечать на дополнительные вопросы, знание которых необходимо для получения положительной оценки.