ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Иркутский государственный университет путей сообщения»
(ФГБОУ ВО ИрГУПС)

УТВЕРЖДЕНА
приказом ректора
от «02» июня 2023 г. № 424-1

Б1.В.ДВ.13.01 Финансовый менеджмент

рабочая программа дисциплины

Специальность/направление подготовки – 38.03.01 Экономика
Специализация/профиль – Финансы и кредит
Квалификация выпускника – Бакалавр
Форма и срок обучения – очная форма 4 года
Кафедра-разработчик программы – Финансовый и стратегический менеджмент

Общая трудоемкость в з.е. – 3
Часов по учебному плану (УП) – 108
В том числе в форме практической подготовки (ПП) – 4
(очная)

Формы промежуточной аттестации
очная форма обучения:
зачет 8 семестр

Очная форма обучения **Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр	8	**Итого**
Вид занятий	Часов по УП	**Часов по УП**
Аудиторная контактная работа по видам учебных занятий/ в т.ч. в форме ПП*	36/4	**36/4**
– лекции	12	**12**
– практические (семинарские)	24/4	**24/4**
– лабораторные		
Самостоятельная работа	72	**72**
Итого	108/4	**108/4**

* В форме ПП – в форме практической подготовки.

ИРКУТСК

Электронный документ выгружен из ЕИС ФГБОУ ВО ИрГУПС и соответствует оригиналу
Подписант ФГБОУ ВО ИрГУПС Трофимов Ю.А.
00920FD815CE68F8C4CA795540563D259C с 07.02.2024 05:46 по 02.05.2025 05:46 GMT+03:00
Подпись соответствует файлу документа

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденным Приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 № 954.

Программу составил(и):

Рабочая программа рассмотрена и одобрена для использования в учебном процессе на заседании кафедры «Финансовый и стратегический менеджмент», протокол от «2» июня 2023 г. № 11

Зав. кафедрой, к. э. н., доцент С.А. Халетская

1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1 Цель дисциплины	
1	освоение основных понятий финансового менеджмента, методов решения финансовых проблем и задач по контролю и регулированию денежных потоков, приобретению фондов, мобилизации и распределения финансового капитала в условиях постоянного учета соотношения между риском и прибылью
1.2 Задачи дисциплины	
1	сформировать у обучающихся понимание принципов и особенностей финансового менеджмента на предприятии
2	сформировать у обучающихся представление об особенностях финансовой, предпринимательской среды предприятия и сопряженных с ней рисках
3	сформировать у обучающихся навыки основных операций, проводимых финансовым менеджером в условиях риска

1.3 Цель воспитания и задачи воспитательной работы в рамках дисциплины

Научно-образовательное воспитание обучающихся

Цель научно-образовательного воспитания – создание условий для реализации научно-образовательного потенциала обучающихся в форме наставничества, тьюторства, научного творчества.
Цель достигается по мере решения в единстве следующих задач:
– формирование системного и критического мышления, мотивации к обучению, развитие интереса к творческой научной деятельности;
– создание в студенческой среде атмосферы взаимной требовательности к овладению знаниями, умениями и навыками;
– популяризация научных знаний среди обучающихся;
– содействие повышению привлекательности науки, поддержка научно-технического творчества;
– создание условий для получения обучающимися достоверной информации о передовых достижениях и открытиях мировой и отечественной науки, повышения заинтересованности в научных познаниях об устройстве мира и общества;
– совершенствование организации и планирования самостоятельной работы обучающихся как образовательной технологии формирования будущего специалиста путем индивидуальной познавательной и исследовательской деятельности

Профессионально-трудовое воспитание обучающихся

Цель профессионально-трудового воспитания – формирование у обучающихся осознанной профессиональной ориентации, понимания общественного смысла труда и значимости его для себя лично, ответственного, сознательного и творческого отношения к будущей деятельности, профессиональной этики, способности предвидеть изменения, которые могут возникнуть в профессиональной деятельности, и умению работать в изменённых, вновь созданных условиях труда.
Цель достигается по мере решения в единстве следующих задач:
– формирование сознательного отношения к выбранной профессии;
– воспитание чести, гордости, любви к профессии, сознательного отношения к профессиональному долгу, понимаемому как личная ответственность и обязанность;
– формирование психологии профессионала;
– формирование профессиональной культуры, этики профессионального общения;
– формирование социальной компетентности и другие задачи, связанные с имиджем профессии и авторитетом транспортной отрасли

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	
Блок/часть ОПОП	Блок 1. Дисциплины / Часть, формируемая участниками образовательных отношений
2.1 Дисциплины и практики, на которых основывается изучение данной дисциплины	
1	Б1.В.ДВ.02.01 Экономический анализ
2	Б1.В.ДВ.03.01 Финансовая экономика: инструментальные методы
3	Б1.В.ДВ.05.01 Финансовый мониторинг
4	Б1.В.ДВ.06.01 Рынок ценных бумаг
5	Б1.В.ДВ.12.01 Долгосрочная финансовая стратегия
6	Б1.В.ДВ.14.01 Валютный рынок
2.2 Дисциплины и практики, для которых изучение данной дисциплины необходимо как предшествующее	
1	Б2.О.04(Пд) Производственная - преддипломная практика
2	Б3.01(Д) Подготовка к процедуре защиты выпускной квалификационной работы
3	Б3.02(Д) Защита выпускной квалификационной работы

3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения
ПК-2.2 Способен организовывать и поддерживать долгосрочные отношения со стратегическими партнерскими организациями (рейтинговыми агентствами, аудиторскими организациями, оценочными фирмами)	ПК-2.2.2 Анализирует состояние и прогнозирует изменения инвестиционного и информационного рынков	Знать: особенности анализа инвестиционного и информационного рынков; особенности анализа и оценки рисков операций на инвестиционном и информационном рынках; теоретические и практические аспекты деятельности на инвестиционном и информационном рынках
		Уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию об операциях на инвестиционном и информационном рынках; разрабатывать стратегию деятельности на инвестиционном и информационном рынках; сформировать оценку ситуации на инвестиционном и информационном рынках
		Владеть: навыками оценки основных направлений развития операций на инвестиционном и информационном рынках; методами разработки и принятия управленческих решений в области инвестиционной деятельности; приемами принятия управленческих решений в области инвестиционной деятельности
ПК-2.5 Способен давать комплексную консультацию клиентов по основным формам финансовых услуг, включая контроль подготовки и исполнения договоров и контрактов по направлениям деятельности в области финансового консультирования	ПК-2.5.2 Консультирует клиентов по оформлению документов на выдачу кредитов, открытие депозитов физическим лицам, выпуску пластиковых карт, предоставлении услуг на рынке ценных бумаг, по оформлению операций по определению взаимных обязательств (клиринг)	Знать: особенности финансовых операций; особенности анализа и оценки рисков финансовых операций; теоретические и практические аспекты финансовой деятельности
		Уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную экономическую информацию; разрабатывать стратегию деятельности по использованию финансовых инструментов; оценивать ситуации на финансовом рынке
		Владеть: навыками оценки основных направлений финансовой деятельности; методами разработки и принятия управленческих решений в области финансовой деятельности; приемами принятия управленческих решений в области деятельности по снижению рисков и минимизации финансовых потерь

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код	Наименование разделов, тем и видов работ	Очная форма					*Код индикатора достижения компетенции
		Семестр	Часы				
			Лек	Пр	Лаб	СР	
1.0	**Раздел 1. Базовые концепции финансового менеджмента.**						
1.1	Тема 1.1. Сущность, предмет и объект финансового менеджмента. Генезис науки об управлении финансами. Ключевые концепции финансового менеджмента	8	1	3		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
1.2	Тема 1.2. Обзор источников информации о финансовом состоянии компании и качестве финансового управления	8	1	3		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
2.0	**Раздел 2. Источники капитала современной компании.**						
2.1	Тема 2.1. Долевой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долевого капитала. Цена капитала	8	2	2		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
2.2	Тема 2.2. Долговой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долгового капитала. Средневзвешенная стоимость капитала	8	2	4/2		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код	Наименование разделов, тем и видов работ	Очная форма					*Код индикатора достижения компетенции
		Семестр	Часы				
			Лек	Пр	Лаб	СР	
2.3	Тема 2.3. Оценка эффекта финансового рычага, силы финансового рычага	8	2	4/2		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
3.0	**Раздел 3. Инвестиционные решения бизнеса.**						
3.1	Тема 3.1. Инвестиции в оборотный капитал. Чистый оборотный капитал, финансовый цикл	8	2	4		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
3.2	Тема 3.2. Оптимизация материальных запасов, модель EOQ	8	1	2		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
3.3	Тема 3.3. Оценка эффективности инвестиционной программы компании. NPV- анализ	8	1	2		9	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2
	Форма промежуточной аттестации – зачет	8					
	Итого часов (без учёта часов на промежуточную аттестацию)		12	24/4		72	

5 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине оформлен в виде приложения № 1 к рабочей программе дисциплины и размещен в электронной информационно-образовательной среде Университета, доступной обучающемуся через его личный кабинет

6 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1 Учебная литература

6.1.1 Основная литература

	Библиографическое описание	Кол-во экз. в библиотеке/ онлайн
6.1.1.1	Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., пер. и доп. — Москва : Юрайт, 2020. — 377 с. — URL: https://urait.ru/bcode/450000 (дата обращения: 22.04.2024). — Текст : электронный.	Онлайн
6.1.1.2	Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., пер. и доп. — Москва : Юрайт, 2020. — 304 с. — URL: https://urait.ru/bcode/453854 (дата обращения: 22.04.2024). — Текст : электронный.	Онлайн
6.1.1.3	Поляк, Г. Б. Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., пер. и доп. — Москва : Юрайт, 2024. — 412 с. — URL: https://urait.ru/bcode/536454 (дата обращения: 22.04.2024). — Текст : электронный.	Онлайн

6.1.2 Дополнительная литература

	Библиографическое описание	Кол-во экз. в библиотеке/ онлайн
6.1.2.1	Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Методология : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., пер. и доп. — Москва : Юрайт, 2020. — 217 с. — URL: https://urait.ru/bcode/453505 (дата обращения: 22.04.2024). — Текст : электронный.	Онлайн
6.1.2.2	Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко. — 2-е изд., пер. и доп. — Москва : Юрайт, 2024. — 484 с. — URL: https://urait.ru/bcode/545102 (дата обращения: 22.04.2024). — Текст : электронный.	Онлайн

6.1.3 Учебно-методические разработки (в т. ч. для самостоятельной работы обучающихся)

	Библиографическое описание	Кол-во экз. в библиотеке/

		онлайн
6.1.3.1	Сольская, И.Ю. Методические указания по изучению дисциплины Б1.В.ДВ.13.01 Финансовый менеджмент по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль Финансы и кредит / И.Ю. Сольская ; ИрГУПС. – Иркутск : ИрГУПС, 2023. – 12 с. - Текст: электронный. - URL: https://www.irgups.ru/eis/for_site/umkd_files/mu_2035_1495_2023_1_signed.pdf	Онлайн
6.2 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»		
6.3 Программное обеспечение и информационные справочные системы		
6.3.1 Базовое программное обеспечение		
6.3.1.1	Microsoft Windows Professional 10, государственный контракт от 20.07.2021 № 0334100010021000013-01	
6.3.1.2	Microsoft Office Russian 2010, государственный контракт от 20.07.2021 № 0334100010021000013-01	
6.3.1.3	FoxitReader, свободно распространяемое программное обеспечение http://free-software.com.ua/pdf-viewer/foxit-reader/	
6.3.1.4	Adobe Acrobat Reader DC свободно распространяемое программное обеспечение https://get.adobe.com/ru/reader/enterprise/	
6.3.1.5	Яндекс. Браузер. Прикладное программное обеспечение общего назначения, Офисные приложения, лицензия – свободно распространяемое программное обеспечение по лицензии BSD License	
6.3.2 Специализированное программное обеспечение		
6.3.2.1	Не предусмотрено	
6.3.3 Информационные справочные системы		
6.3.3.1	Не предусмотрены	
6.4 Правовые и нормативные документы		
6.4.1	Не предусмотрены	

7 ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1	Корпуса А, Б, В, Г, Д, Е ИрГУПС находятся по адресу г. Иркутск, ул. Чернышевского, д. 15; корпус Л ИрГУПС находится – по адресу г. Иркутск, ул. Лермонтова, д.80
2	Учебная аудитория Л-215 для проведения лекционных и практических занятий, лабораторных работ, групповых и индивидуальных консультаций, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), текущего контроля и промежуточной аттестации. Основное оборудование: специализированная мебель
3	Учебная аудитория Л-205 для проведения лекционных и практических занятий, лабораторных работ, групповых и индивидуальных консультаций, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), текущего контроля и промежуточной аттестации. Основное оборудование: специализированная мебель, мультимедиапроектор, экран, компьютер. Для проведения занятий имеются учебно-наглядные пособия (презентации, плакаты).
4	Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду ИрГУПС. Помещения для самостоятельной работы обучающихся: – читальные залы; – учебные залы вычислительной техники А-401, А-509, А-513, А-516, Д-501, Д-503, Д-505, Д-507; – помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования – А-521

8 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Вид учебной деятельности	Организация учебной деятельности обучающегося
Лекция	Лекция (от латинского «lection» – чтение) – вид аудиторных учебных занятий. Лекция: закладывает основы научных знаний в систематизированной, последовательной, обобщенной форме; раскрывает состояние и перспективы развития соответствующей области науки и техники; концентрирует внимание обучающихся на наиболее сложных, узловых вопросах; стимулирует познавательную активность обучающихся. Во время лекционных занятий обучающийся должен уметь сконцентрировать внимание на изучаемых проблемах и включить в работу все виды памяти: словесную, образную и моторно-двигательную. Для этого весь материал, излагаемый преподавателем, обучающемуся необходимо конспектировать. На полях конспекта следует помечать вопросы, выделенные обучающимся для консультации с преподавателем. Выводы,

	полученные в виде формул, рекомендуется в конспекте подчеркивать или обводить рамкой, чтобы лучше запоминались. Полезно составить краткий справочник, содержащий определения важнейших понятий лекции. К каждому занятию следует разобрать материал предыдущей лекции. Изучая материал по учебнику или конспекту лекций, следует переходить к следующему вопросу только в том случае, когда хорошо усвоен предыдущий вопрос. Ряд вопросов дисциплины может быть вынесен на самостоятельное изучение. Такое задание требует оперативного выполнения. В конспекте лекций необходимо оставить место для освещения упомянутых вопросов. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удается разобраться в материале, то необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии
Практическое занятие	Практическое занятие – вид аудиторных учебных занятий, целенаправленная форма организации учебного процесса, при реализации которой обучающиеся по заданию и под руководством преподавателя выполняют практические задания. Практические задания направлены на углубление научно-теоретических знаний и овладение определенными методами работы, в процессе которых вырабатываются умения и навыки выполнения тех или иных учебных действий в данной сфере науки. Практические занятия развивают научное мышление и речь, позволяют проверить знания обучающихся, выступают как средства оперативной обратной связи; цель практических занятий – углублять, расширять, детализировать знания, полученные на лекции, в обобщенной форме и содействовать выработке навыков профессиональной деятельности. На практических занятиях подробно рассматриваются основные вопросы дисциплины, разбираются основные типы задач. К каждому практическому занятию следует заранее самостоятельно выполнить домашнее задание и выучить лекционный материал к следующей теме. Систематическое выполнение домашних заданий обязательно и является важным фактором, способствующим успешному усвоению дисциплины
Самостоятельная работа	Обучение по дисциплине «Финансовый менеджмент» предусматривает активную самостоятельную работу обучающегося. В разделе 4 рабочей программы, который называется «Структура и содержание дисциплины», все часы самостоятельной работы расписаны по темам и вопросам, а также указана необходимая учебная литература: обучающийся изучает учебный материал, разбирает примеры и решает разноуровневые задачи в рамках выполнения как общих домашних заданий, так и индивидуальных домашних заданий (ИДЗ) и других видов работ, предусмотренных рабочей программой дисциплины. При выполнении домашних заданий обучающемуся следует обратиться к задачам, решенным на предыдущих практических занятиях, решенным домашним работам, а также к примерам, приводимым лектором. Если этого будет недостаточно для выполнения всей работы можно дополнительно воспользоваться учебными пособиями, приведенными в разделе 6.1 «Учебная литература». Если, несмотря на изученный материал, задание выполнить не удается, то в обязательном порядке необходимо посетить консультацию преподавателя, ведущего практические занятия, и/или консультацию лектора. Домашние задания, индивидуальные домашние задания и другие работы, предусмотренные рабочей программой дисциплины должны быть выполнены обучающимся в установленные преподавателем сроки в соответствии с требованиями к оформлению текстовой и графической документации, сформулированным в Положении «Требования к оформлению текстовой и графической документации. Нормоконтроль»
Комплекс учебно-методических материалов по всем видам учебной деятельности, предусмотренным рабочей программой дисциплины (модуля), размещен в электронной информационно-образовательной среде ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет	

Приложение № 1 к рабочей программе

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

1. Общие положения

Фонд оценочных средств (ФОС) является составной частью нормативно-методического обеспечения системы оценки качества освоения обучающимися образовательной программы.

Фонд оценочных средств предназначен для использования обучающимися, преподавателями, администрацией ИрГУПС, а также сторонними образовательными организациями для оценивания качества освоения образовательной программы и уровня сформированности компетенций у обучающихся.

Задачами ФОС являются:

– оценка достижений обучающихся в процессе изучения дисциплины;

– обеспечение соответствия результатов обучения задачам будущей профессиональной деятельности через совершенствование традиционных и внедрение инновационных методов обучения в образовательный процесс;

– самоподготовка и самоконтроль обучающихся в процессе обучения.

Фонд оценочных средств сформирован на основе ключевых принципов оценивания: валидность, надежность, объективность, эффективность.

Для оценки уровня сформированности компетенций используется трехуровневая система:

– минимальный уровень освоения, обязательный для всех обучающихся по завершению освоения образовательной программы; дает общее представление о виде деятельности, основных закономерностях функционирования объектов профессиональной деятельности, методов и алгоритмов решения практических задач;

– базовый уровень освоения, превышение минимальных характеристик сформированности компетенций; позволяет решать типовые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения по известным алгоритмам, правилам и методикам;

– высокий уровень освоения, максимально возможная выраженность характеристик компетенций; предполагает готовность решать практические задачи повышенной сложности, нетиповые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения в условиях неполной определенности, при недостаточном документальном, нормативном и методическом обеспечении.

2. Перечень компетенций, в формировании которых участвует дисциплина.
Программа контрольно-оценочных мероприятий.
Показатели оценивания компетенций, критерии оценки

Дисциплина «Финансовый менеджмент» участвует в формировании компетенций:

ПК-2.2. Способен организовывать и поддерживать долгосрочные отношения со стратегическими партнерскими организациями (рейтинговыми агентствами, аудиторскими организациями, оценочными фирмами)

ПК-2.5. Способен давать комплексную консультацию клиентов по основным формам финансовых услуг, включая контроль подготовки и исполнения договоров и контрактов по направлениям деятельности в области финансового консультирования

Программа контрольно-оценочных мероприятий очная форма обучения

№	Наименование контрольно-оценочного мероприятия	Объект контроля	Код индикатора достижения компетенции	Наименование оценочного средства (форма проведения*)
8 семестр				
1.0	**Раздел 1. Базовые концепции финансового менеджмента**			
1.1	Текущий контроль	Тема 1.1. Сущность, предмет и объект финансового менеджмента. Генезис науки об управлении финансами. Ключевые концепции финансового менеджмента	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Собеседование (устно)
1.2	Текущий контроль	Тема 1.2. Обзор источников информации о финансовом состоянии компании и качестве финансового управления	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Разноуровневые задачи (задания/письменно) Собеседование (устно)
2.0	**Раздел 2. Источники капитала современной компании**			
2.1	Текущий контроль	Тема 2.1. Долевой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долевого капитала. Цена капитала	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Разноуровневые задачи (задания/письменно) Собеседование (устно)
2.2	Текущий контроль	Тема 2.2. Долговой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долгового капитала. Средневзвешенная стоимость капитала	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Собеседование (устно) В рамках ПП**: Разноуровневые задачи (задания/письменно)
2.3	Текущий контроль	Тема 2.3. Оценка эффекта финансового рычага, силы финансового рычага	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Собеседование (устно) В рамках ПП**: Разноуровневые задачи (задания/письменно)
3.0	**Раздел 3. Инвестиционные решения бизнеса**			
3.1	Текущий контроль	Тема 3.1. Инвестиции в оборотный капитал. Чистый оборотный капитал, финансовый цикл	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Разноуровневые задачи (задания/письменно) Собеседование (устно)
3.2	Текущий контроль	Тема 3.2. Оптимизация материальных запасов, модель EOQ	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Разноуровневые задачи (задания/письменно) Собеседование (устно)
3.3	Текущий контроль	Тема 3.3. Оценка эффективности инвестиционной программы компании. NPV- анализ	ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Разноуровневые задачи (задания/письменно)
	Промежуточная аттестация	Раздел 1. Базовые концепции финансового менеджмента. Раздел 2. Источники капитала современной компании.		Зачет (собеседование) Зачет - тестирование (компьютерные технологии)

		Раздел 3. Инвестиционные решения бизнеса.		

*Форма проведения контрольно-оценочного мероприятия: устно, письменно, компьютерные технологии.
**ПП – практическая подготовка

Описание показателей и критериев оценивания компетенций.
Описание шкал оценивания

Контроль качества освоения дисциплины включает в себя текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся проводятся в целях установления соответствия достижений обучающихся поэтапным требованиям образовательной программы к результатам обучения и формирования компетенций.

Текущий контроль успеваемости – основной вид систематической проверки знаний, умений, навыков обучающихся. Задача текущего контроля – оперативное и регулярное управление учебной деятельностью обучающихся на основе обратной связи и корректировки. Результаты оценивания учитываются в виде средней оценки при проведении промежуточной аттестации.

Для оценивания результатов обучения используется четырехбалльная шкала: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и двухбалльная шкала: «зачтено», «не зачтено».

Перечень оценочных средств, используемых для оценивания компетенций, а также краткая характеристика этих средств приведены в таблице.

Текущий контроль

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Собеседование	Средство контроля на практическом занятии, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Может быть использовано для оценки знаний обучающихся	Вопросы для собеседования по темам/разделам дисциплины
2	Разноуровневые задачи (задания)	Различают задачи: – репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины; может быть использовано для оценки знаний и умений обучающихся; – реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся; – творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения; может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Комплект разноуровневых задач и заданий или комплекты задач и заданий определенного уровня

Промежуточная аттестация

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Зачет	Средство, позволяющее оценить знания, умения, навыков и (или) опыта деятельности обучающегося по дисциплине. Может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Перечень теоретических вопросов и практических заданий к зачету
2	Тест – промежуточная аттестация в форме зачета	Система автоматизированного контроля освоения компетенций (части компетенций) обучающимся по дисциплине (модулю) с использованием информационно-коммуникационных технологий. Может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Фонд тестовых заданий

Критерии и шкалы оценивания компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета. Шкала оценивания уровня освоения компетенций

Шкала оценивания	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенции
«зачтено»	Обучающийся правильно ответил на теоретические вопросы. Показал отличные знания в рамках учебного материала. Правильно выполнил практические задания. Показал отличные умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Ответил на все дополнительные вопросы	Высокий
	Обучающийся с небольшими неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал хорошие знания в рамках учебного материала. С небольшими неточностями выполнил практические задания. Показал хорошие умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Ответил на большинство дополнительных вопросов	Базовый
	Обучающийся с существенными неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал удовлетворительные знания в рамках учебного материала. С существенными неточностями выполнил практические задания. Показал удовлетворительные умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Допустил много неточностей при ответе на дополнительные вопросы	Минимальный
«не зачтено»	Обучающийся при ответе на теоретические вопросы и при выполнении практических заданий продемонстрировал недостаточный уровень знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. При ответах на дополнительные вопросы было допущено множество неправильных ответов	Компетенция не сформирована

Тест – промежуточная аттестация в форме зачета

Шкала оценивания	Критерии оценивания
«зачтено»	Обучающийся верно ответил на 70 % и более тестовых заданий при прохождении тестирования
«не зачтено»	Обучающийся верно ответил на 69 % и менее тестовых заданий при прохождении тестирования

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости

Собеседование

Шкалы оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	«зачтено»	Глубокое и прочное усвоение программного материала. Полные, последовательные, грамотные и логически излагаемые ответы при видоизменении задания. Обучающийся свободно справляется с поставленными задачами, может обосновать принятые решения, демонстрирует владение разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ
«хорошо»		Знание программного материала, грамотное изложение, без существенных неточностей в ответе на вопрос, правильное применение теоретических знаний, владение необходимыми навыками при выполнении практических задач
«удовлетворительно»		Обучающийся демонстрирует усвоение основного материала, при ответе допускаются неточности, при ответе недостаточно правильные формулировки, нарушение последовательности в изложении программного материала, затруднения в выполнении практических заданий Слабое знание программного материала, при ответе возникают ошибки, затруднения при выполнении практических работ
«неудовлетворительно»	«не зачтено»	Не было попытки выполнить задание

Разноуровневые задачи (задания)

Шкалы оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	«зачтено»	Демонстрирует очень высокий/высокий уровень знаний, умений, навыков в соответствии с критериями оценивания. Все требования, предъявляемые к заданию, выполнены
«хорошо»		Демонстрирует достаточно высокий/выше среднего уровень знаний, умений, навыков в соответствии с критериями оценивания. Все требования, предъявляемые к заданию, выполнены
«удовлетворительно»		Демонстрирует средний уровень знаний, умений, навыков в соответствии с критериями оценивания. Большинство требований, предъявляемых к заданию, выполнены. Демонстрирует низкий/ниже среднего уровень знаний, умений, навыков в соответствии с критериями оценивания. Многие требования, предъявляемые к заданию, не выполнены
«неудовлетворительно»	«не зачтено»	Демонстрирует очень низкий уровень знаний, умений, навыков в соответствии с критериями оценивания. Не ответа.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

3.1 Типовые контрольные задания для проведения собеседования

Контрольные варианты заданий выложены в электронной информационно-образовательной среде ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

Ниже приведен образец типовых вариантов заданий для проведения собеседований.

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 1.1. Сущность, предмет и объект финансового менеджмента. Генезис науки об управлении финансами. Ключевые концепции финансового менеджмента»

1. Предмет и объект финансового менеджмента
2. Инструменты финансового менеджмента
3. Генезис науки об управлении финансами
4. Ключевые концепции финансового менеджмента
5. Концепция денежного потока и временной стоимости денег

6. Концепция компромисса между риском и доходностью.
7. Концепция цены и структуры капитала
8. Концепция асимметричной информации и гипотеза об информационной эффективности
9. Концепция агентских издержек

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 1.2. Обзор источников информации о финансовом состоянии компании и качестве финансового управления»

1. Сущность и содержание финансовой отчетности
2. Бухгалтерский баланс
3. Отчет о финансовых результатах
4. Движение денежных средств. Финансовые потоки
5. Финансовая отчетности (РСБУ)
6. Финансовая отчетность (МСФО)

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 2.1. Долевой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долевого капитала. Цена капитала»

1. Сущность и классификация долевого капитала
2. Эмиссия акций
3. Способы формирования собственного капитала
4. Источники долевого капитала
5. Цена источников долевого капитал
6. Уставный (акционерный) капитал

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 2.2. Долговой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долгового капитала. Средневзвешенная стоимость капитала»

1. Структура и способы привлечения долгового капитала
2. Источники долгового капитала
3. Долгосрочные источники долгового капитала
4. Цена источников долгового капитала
5. Цена и стоимость привлечения капитала

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 2.3. Оценка эффекта финансового рычага, силы финансового рычага»

1. Финансовый риск
2. Структура капитала и факторы финансового риска
3. Понятие финансового рычага
4. Европейская концепция финансового рычага
5. Американская концепция финансового рычага

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 3.1. Инвестиции в оборотный капитал. Чистый оборотный капитал, финансовый цикл»

1. Способы оценки и финансовая сущность чистого оборотного капитала.
2. Текущие финансовые потребности
3. Модель оборота денежных средств
4. Операционный цикл
5. Финансовый цикл

Образец типового варианта вопросов для проведения собеседования
«Тема 3.2. Оптимизация материальных запасов, модель EOQ»

1. Структуры материальных запасов
2. Затраты. Обусловленные запасами

3. Методы структурирования материальных запасов
4. Модель EOQ
5. Страховой запас

3.2 Типовые контрольные задания для решения разноуровневых задач (заданий)

Контрольные варианты заданий выложены в электронной информационно-образовательной среде ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

Ниже приведен образец типовых вариантов заданий для решения разноуровневых задач.

Образец заданий для решения разноуровневых задач
«Тема 1.2. Обзор источников информации о финансовом состоянии компании и качестве финансового управления»

Задание: рассчитать показатели эффективности финансового управления на основании данных публикуемой отчетности, провести факторный анализ рентабельности активов и рентабельности собственных средств по модели Du-Pont.

Показатель	Значение, млн. руб.		
	Период 1	Период 2	Период 3
Необоротные активы	14500	12300	25500
Оборотные активы, в том числе:	19300	15700	10400
- запасы	20%	25%	50%
- дебиторская задолженность	40%	25%	40%
- денежные средства	40%	50%	10%
Собственный капитал, в том числе:	20000	21400	22500
- нераспределенная прибыль	6200	5700	11350
Долгосрочные кредиты и займы	5500	6200	9400
Краткосрочные кредиты и займы	1100	310	540
Кредиторская задолженность	7200	90	3460
Выручка	35990	24550	48570
Расходы по обычным видам деятельности	13580	14220	17880
Сальдо прочих доходов и расходов	2600	5700	1300
Справочно: рыночная капитализация	45000	48000	91000

Образец заданий для решения разноуровневых задач
«Тема 2.1. Долевой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долевого капитала. Цена капитала»

Задание: Определить стоимость привлеченного капитала и вариант его наилучшей структуры, если:

ожидаемые дивиденды по привилегированным акциям составляют	ожидаемые дивиденды по обыкновенным акциям составляют	банковский кредит можно привлечь по ставке	затраты по размещению акций составляют	ставка налога на прибыль составляет
40 копеек с одной акции стоимостью 1 рубль	20 копеек с одной акции стоимостью 1 рубль	18 %;	0,3% от суммы эмиссии;	10%

Образец заданий для решения разноуровневых задач
«Тема 2.2. Долговой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долгового капитала. Средневзвешенная стоимость капитала»

1. Выбрать оптимальный вариант финансирования бизнеса по критерию средневзвешенной стоимости капитала. Совокупная стоимость активов 25 млн. руб., все акции обыкновенные, заемный капитал – это банковский кредит, темп прироста дивиденда в ожидаемом периоде равен нулю.

Показатель	1 вар.	2 вар.	3 вар.	4 вар.	5 вар.
Отношение заемных средств к собственным	1,1	1,2	1,4	1,6	1,7

Выплаченные дивиденды, млн. руб.	3	2,7	2,5	2,3	2
Ставка по кредиту, %	21	22,5	23	24,5	25

2. Рассчитать средневзвешенную стоимость капитала по приведенным данным. Проанализировать структуру капитала. Предложить управленческие решения, направленные на сокращение средневзвешенной стоимости капитала

Источник капитала	Капитал, тыс. руб.	Затраты на размещение, тыс. руб.	Выплаты инвесторам и кредиторам
Обыкновенные акции	248512	1458	74500 (темп прироста дивидендов равен 0)
Привилегированные акции	50000	389	4500
Облигации	145845	2459	33520
Банковский кредит	471585	-	Процентная ставка – 21%

3. Капитал организации состоит из трех источников: обыкновенных и привилегированных акций и банковского кредита. Стоимость обыкновенных акций в обращении составляет 5400 млн. руб., привилегированных – 1150 млн. руб. по обыкновенным акциям выплачены дивиденды в размере 1080 млн. руб., темп прироста дивидендов составляет 3% в год, по привилегированным выплачиваются дивиденды в размере 5% от номинала. Стоимость банковского кредита 4100 млн. руб. Необходимо проанализировать структуру источников капитала и обосновать процентную ставку по банковским кредитам, при которой средневзвешенная стоимость капитала не превысит 22%.

Образец заданий для решения разноуровневых задач

«Тема 2.3. Оценка эффекта финансового рычага, силы финансового рычага»

Безрисковая доходность – 4%, среднерыночная доходность - 16%. Провести расчет, какие акции следует приобрести.

Тикер	Цена "сегодня"	Цена через 1 год	Дивиденд	Коэффициент β
МММ	200	220	30	1,8
ННН	250	240	50	0,8
ООО	300	320	50	1,7
ААА	350	370	50	1,2

Образец заданий для решения разноуровневых задач

«Тема 3.1. Инвестиции в оборотный капитал. Чистый оборотный капитал, финансовый цикл»

Задания:

1. Составить бухгалтерский баланс, рассчитать текущие финансовые потребности, длительность финансового цикла

Показатель	Баз. пер.	Отч. пер.
основные средства	17039	18964
нематериальные активы	15853	11268
запасы сырья и материалов	3959	4950
дебиторская задолженность	18390	24158
денежные средства	15151	18114
краткосрочные финансовые вложения	16694	5308
уставный капитал	9739	10000
добавочный капитал	7700	4980
резервный капитал	10562	11106
нераспределенная прибыль	14518	18954
долгосрочные кредиты	3891	5869

краткосрочные кредиты	5153	16110
кредиторская задолженность	35523	15743
выручка	34580	39860
материальные затраты	4200	5689
фонд оплаты труда	3580	6921
амортизация	1239	3211
Коммерческие расходы	1673	4066

2. Рассчитать чистый оборотный капитал, если денежные средства составили 1568 тыс. руб., запасы 3800 тыс. руб., дебиторская задолженность 1860 тыс. руб., кредиторская задолженность 4500 тыс. руб., уставный капитал 1200 тыс. руб., долгосрочные кредиты 800 тыс. руб., краткосрочные кредиты 1250 тыс. руб., основные средства 1552 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 1030 тыс. руб.

3. Отношение оборотных активов к внеоборотным составляет 0,7, плечо финансового рычага 1,3; отношение краткосрочных обязательств к долгосрочным – 0,65. Рассчитать отношение чистого оборотного капитала к валюте баланса.

4. Рассчитать длительность финансового цикла по приведенным данным. Материальные запасы составили 410 ден. ед., дебиторская задолженность – 550 ден. ед., кредиторская задолженность – 620 ден. ед. Выручка 12500 ден. ед., валовая прибыль – 7700 ден. ед., прибыль от продаж – 5600 ден. ед.

5. Оборотный капитал составляет 12 млн. руб., чистый оборотный капитал – 5 млн. руб., текущие финансовые потребности 3,2 млн. руб. Рассчитать коэффициент абсолютной ликвидности.

6. Среднее время расчетов покупателей продукции составляет 35 дней, годовая выручка – 140 млн. руб. Рассчитать среднюю дебиторскую задолженность.

Образец заданий для решения разноуровневых задач
«Тема 3.2. Оптимизация материальных запасов, модель EOQ»

Годовая потребность в запасах данного вида составляет 50 тыс.ед., средняя доля затрат на хранение в цене 50%. Существует два возможных поставщика данного запаса: поставщик А предлагает данный запас по цене 450 рублей за единицу при затратах на доставку одной партии 5000 рублей; поставщик Б предлагает запас по цене 440 рублей и затратах на доставку одной партии 8000 рублей. Компания использует модель Уринсона для определения заказываемой партии. Необходимо выбрать поставщика и рассчитать партию заказа.

Образец заданий для решения разноуровневых задач
«Тема 3.3. Оценка эффективности инвестиционной программы компании. NPV- анализ»

Задание: На основании текста «Оценка финансовых аспектов инвестиционного проекта», доступного обучающимся через личный кабинет, разработать собственное предложение выбору способа повышения эффективности инвестиционной программы компании.

3.3 Типовые контрольные задания для проведения тестирования

Фонд тестовых заданий по дисциплине содержит тестовые задания, распределенные по разделам и темам, с указанием их количества и типа.

Структура фонда тестовых заданий по дисциплине

Индикатор достижения компетенции	Тема в соответствии с РПД	Характеристика ТЗ	Количество тестовых заданий, типы ТЗ
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 1.1. Сущность, предмет и объект финансового менеджмента. Генезис науки об управлении финансами. Ключевые концепции финансового менеджмента	Знания	ЗТЗ - 6 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 3

ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 1.2. Обзор источников информации о финансовом состоянии компании и качестве финансового управления	Знания	ЗТЗ - 6 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 3
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 2.1. Долевой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долевого капитала. Цена капитала	Знания	ЗТЗ - 6 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 3
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 2.2. Долговой капитал корпорации. Сущность и способы привлечения. Источники долгового капитала. Средневзвешенная стоимость капитала	Знания	ЗТЗ - 6
		Действие	ОТЗ - 6
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 2.3. Оценка эффекта финансового рычага, силы финансового рычага	Знания	ЗТЗ - 6
		Действие	ОТЗ - 6
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 3.1. Инвестиции в оборотный капитал. Чистый оборотный капитал, финансовый цикл	Знания	ЗТЗ - 7 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 4
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 3.2. Оптимизация материальных запасов, модель EOQ	Знания	ЗТЗ - 7 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 4
ПК-2.2.2 ПК-2.5.2	Тема 3.3. Оценка эффективности инвестиционной программы компании. NPV- анализ	Знания	ЗТЗ - 6 ОТЗ - 3
		Умения	ОТЗ - 3
		Итого	ЗТЗ - 50 ОТЗ - 50

Полный комплект ФТЗ хранится в электронной информационно-образовательной среде ИрГУПС и обучающийся имеет возможность ознакомиться с демонстрационным вариантом ФТЗ.

Ниже приведен образец типового варианта итогового теста, предусмотренного рабочей программой дисциплины.

1. Рентабельность собственных средств зависит от:
А) уровня налогообложения прибыли,
Б) уровня финансовых издержек,
В) экономической рентабельности активов.

2. Чем выше значение эффекта финансового рычага, тем выше уровень операционного риска:
А) да,
Б) нет

3. Длительность финансового цикла изменяется прямо пропорционально величине кредиторской задолженности:
А) да,
Б) нет.

4. Может ли эффект финансового рычага принимать положительное значение, если дифференциал отрицателен?
А) да,
Б) нет

5. К условно-постоянным расходам всегда относится:
А) амортизация,
Б) материальные затраты,
В) фонд оплаты труда.

6. Трансакционные затраты, связанные с пополнением наличных денежных средств, увеличиваются при увеличении хранимых кассовых остатков:
А) да,
Б) нет.

7. Какие показатели учитываются при расчете средневзвешенной стоимости капитала:
А) проценты за пользование заемными средствами,
Б) кредиторская задолженность,
В) дебиторская задолженность,
Г) уставный капитал.

8. Определите, какая из перечисленных характеристик не относится к кредитному риску**:**
А) риск того, что заемщик не уплатит по ссуде;
В) вероятность того, что стоимость части активов фирмы, а особенно кредитов, уменьшится или сведется к нулю или фактическая доходность по данной части активов окажется значительно ниже ожидаемого уровня;
С) вероятность невозврата кредитов;
D) риск того, что цена активов упадет из-за роста нормы процента;
Е) вероятность значительных убытков по кредитам и другим активам вследствие невыполнения заемщиком своих обязательств.

9.Оптимальный уровень товарно-материальных запасов не зависит от:
А) качества планирования,
В) периода оборачиваемости запасов,
С) затрат на хранение**.**

10.В отчетном периоде значение коэффициента текущей ликвидности составило 0,25, а текущие финансовые потребности отрицательны. Как можно интерпретировать такие результаты анализа отчетности? Какие управленческие решения следует предпринять?
Ответ: учитывается полнота ответа

11.Компания использует модель Уринсона для определения партии заказа. При годовой потребности 120 млн. ед. запаса оптимальная партия составила 15 тыс. единиц. Необходимо оценить влияние данного расчета на финансовый план компании.
Ответ: учитывается полнота ответа

12.Рассчитать длительность финансового цикла, если сырье и материалы составляют 1200 тыс. руб., кредиторская задолженность 2500 тыс. руб., дебиторская задолженность 1800 тыс. руб., выручка – 5600 тыс. руб., валовая прибыль – 3100 тыс. руб., прибыль от продаж 2450 тыс. руб.
Ответ: число (42)

13.Рассчитать средневзвешенную стоимость капитала, если стоимость всех обыкновенных акций составила 4800 тыс. руб., затраты на размещение обыкновенных акций 50 тыс. руб., стоимость привилегированных акций 3100 тыс. руб., затраты на размещение 120 тыс. руб., по обыкновенным акциям выплачены дивиденды в сумме 500 тыс. руб., по привилегированным – 590 тыс. руб., стоимость банковских кредитов – 8100 тыс. руб., средняя процентная ставка 17,3% (действующая ставка налога на прибыль).
Ответ: число (41%)

14.Установить соответствие между значением расчетного значения показателя НРЭИ и эффективностью финансового управления.

НРЭИ	Стоимость активов	Финансовые издержки	Коэффициент автономии	Эффективность финансового управления
1	150	20	0,15	Эффективно
2	100	10	0,15	Неэффективно

Ответ: 1 – неэффективно; 2 - эффективно -

15.По результатам анализа отчетности сделан вывод о критическом падении уровня коммерческой маржи. Какие этапы финансового управления и в какой последовательности могут быть направлены на оптимизацию данного показателя?
Ответ: учитывается полнота ответа

16.Дайте определение финансового риска
Ответ: учитывается полнота ответа

17.Определите критерии эффективности структуры капитала
Ответ: учитывается полнота ответа

18.В чем риск привлечения кредитов
Ответ: учитывается полнота ответа

3.4 Перечень теоретических вопросов к зачету

(для оценки знаний)

1. Концепции финансового менеджмента
2. Рентабельность собственных средств
3. Рентабельность активов
4. Собственный оборотный капитал
5. Цели и задачи финансового менеджмента
6. Производственный и финансовый циклы
7. Понятие и оценка потоков денежных средств
8. Транзакционные издержки
9. Оценка удельных переменных затрат
10. Финансовые результаты
11. Содержание эффекта финансового рычага
12. Длительность финансового цикла
13. Эффект финансового рычага: оценка
14. Что относится к условно-постоянным расходам
15. В чем сущность трансакционных затрат, связанных с пополнением наличных денежных средств
16. Показатели расчета средневзвешенной стоимости капитала
17. Величина постоянных расходов
18. Цена капитала
19. Структура капитала
20. Источники капитала
21. Цена собственного капитала
22. Цена заемного капитала
23. Затраты, связанные с товарно-материальными запасами

3.5 Перечень типовых простых практических заданий к зачету

(для оценки умений)

1. Ипотечный кредит получен в сумме 3,5 млн. руб. под 16% годовых на 15 лет с ежемесячным равновеликим платежом. Рассчитать сумму переплаты по кредиту (комиссии отсутствуют).

2. Средняя потребность в товарах за месяц составляет 1500 штук, заказываемая партия – 3500 штук, затраты на оформление одного заказа 4200 руб., удельные затраты на хранение – 650 руб. Рассчитать экономию накладных затрат, которая будет достигнута, если организация начнет заказывать партию, отвечающую критериям оптимальной.

3. Через 5 лет организации необходимо накопить 140 млн. руб. Для этого предполагается использовать пополняемый депозит, приносящий 9,5% годовых. Рассчитать сумму ежемесячного равновеликого платежа, который необходимо вносить на счет, чтобы накопить

3.6 Перечень типовых практических заданий к зачету

(для оценки навыков и (или) опыта деятельности)

1. Рассчитать длительность финансового цикла, если сырье и материалы составляют 1200 тыс. руб., кредиторская задолженность 2500 тыс. руб., дебиторская задолженность 1800 тыс. руб., выручка – 5600 тыс. руб., валовая прибыль – 3100 тыс. руб., прибыль от продаж 2450 тыс. руб.

2. Рассчитать средневзвешенную стоимость капитала, если стоимость всех обыкновенных акций составила 4800 тыс. руб., затраты на размещение обыкновенных акций 50 тыс. руб., стоимость привилегированных акций 3100 тыс. руб., затраты на размещение 120 тыс. руб., по обыкновенным акциям выплачены дивиденды в сумме 500 тыс. руб., по привилегированным – 590 тыс. руб., стоимость банковских кредитов – 8100 тыс. руб., средняя процентная ставка 17,3% (действующая ставка налога на прибыль).

3. Рассчитать чистый оборотный капитал, если основные средства составляют 13858 тыс. руб., уставный капитал 2200 тыс. руб., резервный капитал 1120 тыс. руб., нераспределенная прибыль 200 тыс. руб., запасы сырья и материалов 9452 тыс. руб., дебиторская задолженность 7145 тыс. руб., денежные средства 5124 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения 11625 тыс. руб., краткосрочные кредиты 6959 тыс. руб., долгосрочные кредиты 14230 тыс. руб., кредиторская задолженность 22495 тыс. руб.

4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

В таблице приведены описания процедур проведения контрольно-оценочных мероприятий и процедур оценивания результатов обучения с помощью оценочных средств в соответствии с рабочей программой дисциплины.

Наименование оценочного средства	Описания процедуры проведения контрольно-оценочного мероприятия и процедуры оценивания результатов обучения
Собеседование	Собеседование, предусмотренное рабочей программой дисциплины, проводится на практическом занятии. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения контроля, доводит до обучающихся тему, вопросы для подготовки к собеседованию. Результаты собеседования преподаватель доводит до обучающихся сразу после завершения собеседования
Разноуровневая задача (задание)	Выполнение разноуровневых задач (заданий), предусмотренных рабочей программой дисциплины, проводятся во время практических занятий. Во время выполнения задач (заданий) разрешается пользоваться учебниками, справочниками, конспектами лекций, тетрадями для практических занятий

Для организации и проведения промежуточной аттестации составляются типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.

Перечень теоретических вопросов и типовые практические задания разного уровня сложности для проведения промежуточной аттестации обучающиеся получают в начале семестра через электронную информационно-образовательную среду ИрГУПС (личный кабинет обучающегося).

Описание процедур проведения промежуточной аттестации в форме зачета и оценивания результатов обучения

При проведении промежуточной аттестации в форме зачета преподаватель может воспользоваться результатами текущего контроля успеваемости в течение семестра. С целью использования результатов текущего контроля успеваемости, преподаватель подсчитывает среднюю оценку уровня сформированности компетенций обучающегося (сумма оценок, полученных обучающимся, делится на число оценок).

Шкала и критерии оценивания уровня сформированности компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета по результатам текущего контроля (без дополнительного аттестационного испытания)

Средняя оценка уровня сформированности компетенций по результатам текущего контроля	Шкала оценивания
Оценка не менее 3,0 и нет ни одной неудовлетворительной оценки по текущему контролю	«зачтено»
Оценка менее 3,0 или получена хотя бы одна неудовлетворительная оценка по текущему контролю	«не зачтено»

Если оценка уровня сформированности компетенций обучающегося не соответствует критериям получения зачета без дополнительного аттестационного испытания, то промежуточная аттестация проводится в форме собеседования по перечню теоретических вопросов и типовых практических задач или в форме компьютерного тестирования.

Промежуточная аттестация в форме зачета с проведением аттестационного испытания проходит на последнем занятии по дисциплине.

При проведении промежуточной аттестации в форме компьютерного тестирования вариант тестового задания формируется из фонда тестовых заданий по дисциплине случайным

образом, но с условием: 50 % заданий должны быть заданиями открытого типа и 50 % заданий – закрытого типа.