Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 08.11.2026 18:09:30
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра финансов и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой

_____ Л.А. Омельянович
(подпись)

«21» _02__ 2024 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

Б.1.О.39 ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ
(шифр и наименование учебной дисциплины)

38.05.01 Экономическая безопасность
(код и наименование специальности)

Разработчик:
_____доцент_____ _____ А.В. Малецкий
(должность) (подпись)

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры
от «_21_» ___02___ 2024 г., протокол № _21___

Донецк 2024 г.

Паспорт
оценочных материалов по учебной дисциплине
Финансовый менеджмент

Перечень компетенций, формируемых в результате освоения учебной дисциплины

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Формулировка контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Этапы формирования
1	ОПК-4	Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов	Тема 1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента Тема 2. Система обеспечения финансового менеджмента Тема 3. Управление денежными потоками. Тема 4. Определение стоимости денег во времени и ее использование в финансовых расчетах. Тема 5 Управление прибылью Тема 6. Управление активами Тема 7. Стоимость и оптимизация структуры капитала Тема 8. Управление инвестициями Тема 9. Управление финансовыми рисками Тема 10. Анализ финансовых отчетов. Тема 11. Внутрифирменное прогнозирование и планирование Тема 12. Антикризисное финансовое управление на предприятии	2

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Таблица 1 – Показатели оценивания компетенций

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1	ОПК-4Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения,	ИД-1оПК-4 Применяет инструменты и технологии разработки и принятия экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений	Тема1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента	Собеседование (устный опрос)
			Тема 2. Система обеспечения финансового	Собеседование (устный опрос)

	планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов	ИД-2оПК-4 Осуществляет планирование, контроль и учет результатов финансово-экономической деятельности хозяйствующих субъектов	менеджмента	
			Тема 3. Управление денежными потоками.	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 4. Определение стоимости денег во времени и ее использование в финансовых расчетах.	Разноуровневые задачи и задания, тест, ТМК 1
			Тема 5. Управление прибылью	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 6. Управление активами	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 7. Стоимость и оптимизация структуры капитала	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 8. Управление инвестициями	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 9. Управление финансовыми рисками	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 10. Анализ финансовых отчетов	Разноуровневые задачи и задания
			Тема 11. Внутрифирменное прогнозирование и планирование	Собеседование (устный опрос)
			Тема 12. Антикризисное финансовое управление на предприятии	Собеседование (устный опрос), тест, ТМК 3

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
2,5	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
2	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
	последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%)
1,5	Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%)
0	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
2,0-3,0	Задания выполнены на высоком уровне, допущены 1-2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся аргументировано и уверенно ответил на вопросы преподавателя
1,1-1,9	Задания выполнены на среднем уровне, допущены более 2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся ответил на большинство вопросов преподавателя
0,5-1,0	Задания выполнены на низком уровне, допущено большое количество существенных ошибок, обучающийся неуверенно ответил на вопросы преподавателя
0	Задания не выполнены

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
1,5-2,0	Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 75-100% вопросов)
1-1,4	Тестовые задания выполнены на удовлетворительном уровне (правильные ответы даны на 60-74% вопросов)
0	Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны на 59% вопросов и менее)

Перечень оценочных материалов по учебной дисциплине «Финансовый менеджмент»

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Собеседование (устный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины
2.	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: а) 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 учебной дисциплины; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	Комплект разноуровневых задач и заданий
3.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий

Примеры типовых контрольных заданий

1) по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

1. Сущность, цели и задачи финансового менеджмента
2. Направления реализации основной цели финансового менеджмента
3. Принципы эффективного управления финансами предприятия
4. Функции финансового менеджмента
5. Стратегический финансовый менеджмент, его цели и задачи
6. Оперативно-тактический финансовый менеджмент, его цели и задачи
7. Финансовый механизм в управлении предприятием
8. Система организационного обеспечения финансового менеджмента
9. Функции финансового менеджера на предприятии
10. Система информационного обеспечения финансового менеджмента
11. Общие требования к информационной базе финансового менеджмента
12. Типы и функции “центров ответственности ”
13. Внутренний финансовый контроль в системе обеспечения финансового менеджмента
14. Роль и значение эффективного управления денежными потоками предприятия
15. Экономическая сущность и классификация денежных потоков предприятия
16. Этапы процесса управления денежными потоками предприятия
17. Причины изменения стоимости денег во времени
18. Компаундинг, сущность и базовые формулы
19. Дисконтирование, сущность и базовые формулы
20. Понятие и виды аннуитетов

2) по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

Задача 1. На фондовом рынке предлагаются к продаже облигации одной из компаний по

цене 90 руб. за единицу. Они были выпущены сроком на 3 года, до погашения осталось 2 года. Номинал облигации при выпуске определен в 100 руб. Процентные выплаты по облигации осуществляются один раз в год по ставке 30% к номиналу. С учетом уровня риска данного типа облигации норма ее текущей доходности принимается в размере 35% в год. Определите текущую рыночную стоимость облигации и ее соответствие цене продажи.

Задача 2. Уставный капитал акционерного общества составляет 500 тыс.руб при номинальной стоимости акции - 5 руб. В обращении находится 75% акций, при этом соотношение между обыкновенными и привилегированными акциями составляет 9:1. Ставка выплат по привилегированным акциям (фиксированная) – 30%.Определить размер дивидендов на одну обыкновенную акцию, если прибыль до налогообложения составляет 100 тыс.руб., а на выплату дивидендов направлено 50% чистой прибыли.

Задача 3. Имеются данные по предприятию (млн.руб.)

1. Чистый доход от реализации продукции	120
2. Переменные расходы	75
3. Постоянные расходы	25
4. Собственный капитал	600
5.Заемный капитал	400

Определите показатели: рентабельности капитала; финансовой рентабельности; рентабельности продаж; коэффициент финансового левериджа; порог рентабельности в стоимостном выражении; запас финансовой прочности предприятия (в абсолютном и относительном выражении).Сделайте выводы об эффективности финансового управления на предприятии.

Задача 4. Необходимо рассчитать настоящую стоимость аннуитета, осуществляемого на условиях предварительных платежей (пренумерандо), используя следующие данные:

- период платежей по аннуитету предусмотрен в количестве 5 лет;
- интервал платежей составляет один год (при внесении платежей в начале года);
- сумма каждого отдельного платежа составляет 2000 усл. денежных ед.;
- используемая для дисконтирования стоимости ставка процента (учетная ставка) составляет 12% в год.

Задача 5. Предприятие выпустило в оборот облигации номиналом 1000 руб. Годовой купон составляет 200 руб., а уровень затрат на эмиссию – 2%. Через год рыночная стоимость облигации выросла на 50 руб, а годовой купон не изменился. Определите стоимость привлечения капитала за счет облигаций в момент выпуска и при повторном размещении.

3) по оценочному материалу «Тест»

1. К задачам системы финансового менеджмента на предприятии относятся:
а) управление инвестиционными потоками;
б) совершенствование управления денежными потоками;
в) накопление кредитных ресурсов.
2. Главной целью финансового управления является:
а) максимизация благосостояния владельцев предприятия;
б) обеспечение предприятия прибылью;
в) повышение объемов доходов от реализации продукции.
3. Вариативность подходов к разработке управленческих решений являет собой:
а) направление развития системы финансового менеджмента;
б) задание финансового менеджмента;
в) принцип финансового менеджмента.
4. Разработка финансовой стратегии предприятия является функцией финансового менеджмента как:
а) вида экономической деятельности;
б) специальной отрасли управления предприятием;
в) управляющей системы.
5. Управление капиталом входит в группу функций финансового менеджмента как:

а) вида экономической деятельности;
б) специальной отрасли управления предприятием;
в) управляющей системы.
6. По какой формуле определяют будущую стоимость денежного потока, рассчитанную по простым процентам:
а) ;
б) ;
в) .
7. Главной причиной обесценивания денег является:
а) неэффективная государственная политика налогообложения;
б) инфляционные процессы;
в) сезонность производства продукции.
8. Что рассчитывается по формуле ?
а) дисконтная стоимость кредита;
б) будущая стоимость денежного потока по простым процентам;
в) будущая стоимость денежного потока по сложным процентам.
9. Дисконтирование денежного потока по векселям относится к методам:
а) банковского (коммерческого) учета;
б) учета фондового рынка;
в) учета страховых взносов.
10. Выплаты, которые осуществляются через одинаковые промежутки времени в равных суммах, имеют название:
а) кредитов;
б) страховых выплат;
в) аннуитетов.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

При изучении учебной дисциплины в течение семестра обучающийся максимально может набрать 100 баллов. Минимальное количество баллов, необходимое для получения зачёта, составляет 60 баллов.

Для успешного освоения учебной дисциплины «Финансовый менеджмент» необходимо ознакомиться с программой и структурой дисциплины. Самостоятельная работа студентов в рамках данного курса состоит преимущественно в подготовке к практическим и семинарским занятиям, работе с литературными источниками.

Текущий контроль знаний осуществляется на основании оценки систематичности и активности обучающегося по каждой теме программного материала учебной дисциплины «Финансовый менеджмент». Система оценки результатов текущего контроля успеваемости носит комплексный характер и учитывает активность обучающегося на семинарских и (или) практических занятиях, а также своевременность выполнения заданий, посещаемость учебных занятий. Текущий контроль знаний студентов осуществляется на основании оценки устного опроса, выполнения разноуровневых задач и заданий, тестов.

Выполнение обучающимся разноуровневых задач и заданий (по темам 3-10) направлено на: обобщение, систематизацию, углубление, закрепление полученных теоретических знаний по теме учебной дисциплины; формирование умений применять полученные знания на практике, реализацию единства интеллектуальной и практической деятельности; развитие интеллектуальных аналитических умений обучающихся; выработку при решении разноуровневых задач и заданий таких профессионально значимых качеств, как самостоятельность, ответственность, точность, творческая инициатива.

Разноуровневые задачи и задания предполагают решение задач разного уровня, расчет и анализ различных показателей, составление и анализ формул, уравнений, обработка результатов проведенных расчетов;

Тестирование по темам смысловых модулей может проводиться в компьютерных классах с помощью программы «Тесты» согласно графику проведения модульного контроля.

Обучающиеся обязаны посещать учебные занятия в соответствии с утвержденным графиком организации учебного процесса и расписанием.

Промежуточная аттестация осуществляется в форме экзамена. Относительно распределения баллов на экзамене по результатам выполнения заданий используется следующая шкала оценивания:

90 - 100 выставляется в случае полного качественного выполнения всех заданий или при наличии одной или двух незначительных ошибок в вычислении, решение четкое и обоснованное, использование творческих подходов.

75-79 баллов выставляется в случае полного качественного выполнения всех заданий или при наличии одной или двух незначительных ошибок в вычислении, решение четкое и обоснованное, использование творческих подходов;

70-74 баллов выставляется тогда, когда студент показал способность к применению изученного материала при решении задач; объяснения и обоснования полностью соответствуют требованиям программы учебной дисциплины, но являются недостаточными; четкое оформление решения задач; решение содержит одну или две несущественные ошибки;

60-69 баллов выставляется, если студент овладел навыками решения стандартных задач, умением проводить аналитические расчеты и строить графики, но решение задач содержит большое количество существенных ошибок;

35-59 баллов выставляется в случае, когда ни одно из заданий не выполнено или их решение содержит очень большое количество существенных ошибок; студент не показал владение теоретическими знаниями и приемами решения задач;

0 – 34 балла выставляется при невыполнении учебного плана, потребуется большая работа в будущем в виде повторного изучения курса «Финансовый менеджмент».

Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу												**Максимальная сумма баллов**
Смысловой модуль 1				Смысловой модуль 2				Смысловой модуль 3				
Т1	Т2	Т3	Т4	Т5	Т6	Т7	Т8	Т9	Т10	Т11	Т12	
5	5	5	5	10	10	10	10	10	10	10	10	100

Примечание. Т1, Т2, ... Т12 – номера тем соответствующих смысловых модулей