

**ЧАСТНАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СОЦИАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ»**

Кафедра Социально-экономических дисциплин

**Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации
обучающихся**

по дисциплине (модулю)
«Корпоративные финансы»

Направление подготовки
38.03.01
Экономика

Профиль подготовки
Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Квалификация (степень) выпускника
Бакалавр

Форма обучения
Заочная

Дербент 2016

Автор /составитель ФОС по дисциплине (модулю):

Мирзоев Э.М. ст. преподаватель кафедры Социально-экономических дисциплин

Фонд оценочных средств по дисциплине **«Корпоративные финансы»** утвержден на заседании кафедры Социально-экономических дисциплин

Протокол заседания № 02 от «05» сентября 2016 г.

Зав. кафедрой Т.Ш Ашуров Т.Ш.

АННОТАЦИЯ

Фонд оценочных средств составлен на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки **38.03.01** – Экономика. ФОС предназначен для контроля знаний студентов, обучающихся по профилю подготовки: Бухгалтерский учет, анализ и аудит.

ФОС по учебной дисциплине предназначен для промежуточной аттестации обучающихся.

ФОС по учебной дисциплине состоит из:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.
2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.
3. 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.
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

С фондом оценочных средств можно ознакомиться на сайте ЧОО ВО «Социально-педагогический институт» www.spi-vuz.ru

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

ОПК-3: способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы

| № | Разделы (темы) дисциплины | Контролируемые компетенции | Оценочные средства |
|----|--|----------------------------|----------------------|
| 1. | Сущность и организация корпоративных финансов | ОПК-3 | Тестовые задания |
| 2. | Корпоративная отчетность и финансовая информация | ОПК-3 | Контрольная работа |
| 3. | Финансовые ресурсы и капитал корпорации | ОПК-3 | Доклад /реферат |
| 4. | Финансовая политика корпорации | ОПК-3 | Практические задания |
| 5. | Основы управления активами организации | ОПК-3 | |
| 6. | Управление затратами и финансовыми результатами корпорации | ОПК-3 | |
| 7. | Финансовое планирование и прогнозирование в корпорации | ОПК-3 | |

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| № | Аббревиатура компетенции | Поведенческий индикатор | Оценочные средства |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------|
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------|

| | | | |
|---|-------|--|--|
| 1 | ОПК-3 | <p>Уровень знаний</p> <p>- основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне;</p> <p>Уровень умений</p> <p>-рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели;</p> <p>- прогнозировать на основе стандартных теоретических и эконометрических моделей поведение экономических агентов, развитие экономических процессов и явлений, на микро- и макроуровне;</p> <p>Уровень навыков</p> <p>-современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне;</p> | <p>Контрольная работа</p> <p>Тестовые задания</p> <p>Доклад /реферат</p> <p>Практические задания</p> |
|---|-------|--|--|

Описание шкалы оценивания

| № | Оценка | Требования к знаниям |
|---|-----------------------|------------------------------------|
| 1 | «отлично» | («компетенции освоены полностью») |
| 2 | «хорошо» | («компетенции в основном освоены») |
| 3 | «удовлетворительно» | («компетенции освоены частично») |
| 4 | «неудовлетворительно» | («компетенции не освоены») |

3. 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.

Темы для контрольной работы № 1

1. Финансы предприятия и основные задачи управления ими.
2. Корпоративное управление и корпоративные финансы: взаимосвязи, противоречия.
3. Финансовые возможности организационно-правовых форм бизнеса и финансовая деятельность корпорации.
4. Особенности организации финансовой деятельности в малом бизнесе.
5. Оценка денег и её изменение во времени.
6. Управление оборотным капиталом корпорации.
7. Управление легкорезализуемыми ценными бумагами.
8. Анализ финансовой отчётности корпорации.
9. Обоснование и построение прогнозной отчётности корпорации.
10. Критерии оценки эффективности капитальных вложений.
11. Оценка риска эффективности капитальных вложений.
12. Стоимость элементов капитала корпорации.
13. Структура капитала и дивидендная политика.
14. Долгосрочные и краткосрочные источники финансирования корпорации.
15. Как корпорации привлечь средства: выпуск облигаций против эмиссии акций.
16. Выход корпорации на фондовый рынок: первоначальное публичное предложение ценных бумаг – этапы подготовки.
17. Финансовая политика корпорации и ее элементы.
18. Управление стоимостью компании и его связь с корпоративными финансами.
19. Взаимосвязь корпоративных финансов и финансового менеджмента.
20. Формирование доходов корпорации.
21. Формирование расходов корпорации.
22. Методы финансового управления в деятельности корпорации.
23. Система бюджетов корпорации.
24. Себестоимость, цена и прибыль корпорации, их взаимосвязь и взаимодействие.
25. Амортизация капитала и ее роль в формировании финансовых источников корпорации.

Тема для контрольной работы № 2

Выберите правильный ответ

Значения денежного потока и прибыли различаются, потому что:

А. Выручка определяется на момент отгрузки продукции

Б. Расходы не всегда совпадают с суммой счетов, оплаченных в текущем периоде

В. Денежные средства могут использоваться на оплату счетов, которые не будут учтены в отчете о прибылях и убытках

Г. На различие влияют все вышеперечисленные факторы

Д. На различие не влияет ни один из вышеперечисленных факторов

Истинны или ложны следующие утверждения:

А. У прибыльной компании рентабельность собственного капитала всегда выше рентабельности активов.

Б. Период оборачиваемости дебиторской задолженности компании должен превышать период оборачиваемости кредиторской задолженности.

В. Коэффициент текущей ликвидности компании всегда должен быть выше коэффициента быстрой ликвидности.

Г. У прибыльной компании операционный денежный поток всегда будет положительным.

Д. У прибыльной компании денежный поток от активов может быть как положительным, так и отрицательным.

Е. Для нормально работающих компаний характерно положительное значение инвестиционного денежного потока.

Примерные темы для рефератов/докладов

1. Критерии эффективности использования капитала.
2. Рентабельность активов и капитала.
3. Финансовая политика корпорации и её значение.
4. Задачи финансовой политики корпорации.
5. Финансовая стратегия и финансовая тактика.
6. Рациональное сочетание доходности и риска как основа эффективного бизнеса.
7. Учетная политика корпорации.
8. Налоговая политика корпорации.
9. Амортизационная политика корпорации.
10. Ценовая политика корпорации.
11. Основные этапы формирования финансовой политики корпорации.
12. Критерии оценки эффективности финансовой политики корпорации
13. Акции как инструмент формирования собственного капитала.
14. Облигации как альтернатива акциям.
15. Первоначальное публичное предложение акций (IPO).
16. Экспортные кредитные агентства (ECA).
17. Бридж-кредит.
18. Инфраструктурные облигации.
19. Факторинг.
20. Виды и содержание финансовых планов

Практические задания

1. Российский предприниматель собирается развить по франчайзингу зарубежного производителя сеть магазинов, торгующих модной одеждой. Инвестиции в проект превышают возможности предпринимателя. Есть договоренность с франчайзером о создании предприятия, оборудование и технологии являются его вкладом в уставной капитал.
2. Если предприятие имеет коэффициент собственного капитала 2,0, коэффициент оборачиваемости активов 1,25 и рентабельность продаж 8%. **Чему равна рентабельность собственного капитала?**
3. Коэффициент финансового рычага предприятия равен 1,1. Рентабельность активов составляет 6%, а величина собственного капитала равна 210000 тыс. руб. **Найдите рентабельность собственного капитала и величину чистой прибыли.**
4. Предприятие имеет чистый оборотный капитал в размере 500 тыс. руб., краткосрочные обязательства равны 1800 тыс. руб., производственные запасы - 600 тыс.руб. Найдите коэффициенты текущей и быстрой ликвидности.

Примерные тестовые задания

1. Предприятие – это:

а) хозяйствующая единица; б) хозяйствующий субъект.

2. Какие из названных позиций относятся к интенсивным факторам улучшения использования производственных мощностей?

- а) совершенствование технологии производства;
- б) улучшение организации производства и труда;
- в) сокращение сроков ремонта оборудования; г) совершенствование управления производства;
- д) сокращение целодневных простоев оборудования.

3. Какие из названных позиций относятся к основным факторам, определяющим величину производственной мощности предприятия?

а) количество установленных машин и оборудования; б) производительность

ведущего оборудования; в) состав резервного оборудования; г) фонд времени работы оборудования;

д) количество работающих на предприятии.

4. Какие из перечисленных позиций относятся к фондам обращения?

а) готовая продукция; б) денежные средства в кассе; в) дебиторская задолженность; г) полуфабрикаты собственного производства; д) прибыль предприятия.

5. Какие из перечисленных позиций относятся к экстенсивным факторам улучшения использования производственных мощностей?

а) сокращение внутрисменных простоев; б) повышение коэффициента сменности работы

оборудования; в) модернизация; г) повышение квалификации.

6. Назовите основные элементы учетной политики предприятия.

а) способы зачисления износа основных фондов; б) способы начисления амортизации нематериальных активов; в) способы оценки производственных запасов; г) группировка и включение затрат в себестоимость реализованной продукции; д) способы оценки стоимости основных фондов; е) процедура схем сертификации.

7. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется:

а) предприятием; б) правительством; в) министерством.

8. Увеличение времени оборота оборотных средств при неизменном объеме продукции и прочих равных условиях приводит к:

а) повышению потребности в оборотных средствах; б) уменьшению потребности в оборотных средствах; в) сохранению их на прежнем уровне.

9. Налогоплательщик имеет право применить нелинейный метод начисления амортизации к зданиям, сооружениям, передаточным устройствам, входящим в 8-10 амортизационные группы:

а) нет; б) да.

10. Арендатор имеет право выкупить арендованное имущество:

а) не имеет; б) имеет

11. Тарифная система оплаты труда рабочих включает:

а) тарифные ставки, тарифные сетки, тарифно-квалификационный справочник, районный коэффициент; б) тарифные сетки, должностные оклады, тарифные ставки;

в) должностные оклады, премиальные положения; г) тарифно-квалификационный справочник, районный коэффициент, схема должностных окладов.

12. Какое производство относится к трудоемкому, если в структуре себестоимости наибольший удельный вес приходится на:

а) амортизацию; б) материалы; в) заработную плату; г) энергию всех видов; д) транспортные расходы.

13. Какие из перечисленных затрат неправильно отнесены в себестоимость продукции основного производства?

- а) затраты на подготовку и освоение конкретного вида продукции;
- б) затраты непосредственно связанные с производством продукции;
- в) сбытовые расходы;
- г) расходы, связанные с обслуживанием культурно-бытовых объектов на предприятии.

14. Какие расходы не относятся к переменным? а) затраты на сырье и материалы;

- б) основная заработная плата производственных рабочих;
- в) расходы по подготовке производства;
- г) цеховые расходы.

15. Какой метод учета затрат следует применять при массовом и серийном производстве разнообразной и сложной продукции, состоящей из большого количества деталей?

- 1) нормативный;
- 2) поперечный;
- 3) позаказный.

16. Как учитываются затраты на производство продукции при поперечном методе учета?

- а) по цехам, переделам, стадиям, статьям расходов;
- б) по видам выпускаемой продукции;
- в) по моменту передачи на склад готовой продукции.

17. Что входит в структуру цены?

- а) себестоимость (издержки производства);
- б) косвенные налоги;
- в) прибыль;
- г) рентабельность.

18. Что сначала включается в цену на практике?

- а) НДС, затем акциз;
- б) акциз, затем НДС.

19. Какие инвестиции называются реальными?

- а) осуществляемые за счёт собственных средств;
- б) вложение финансовых средств в физический капитал предприятия;
- в) средства производства и капиталовложения в объекты недвижимости.

20. Какие инвестиции называются портфельными?

- а) осуществляемые за счет заемных средств;
- б) вложение капитала на расширение портфеля заказов;
- в) вложение финансовых средств в портфель ценных бумаг и других активов на фондовом рынке.

21. Для чего нужен предприятию бизнес-план? а) для получения кредита в банке; б) для регистрации предприятия;

- в) для оценки инвестиционных проектов.

22. При увеличении натурального объема реализации и прочих неизменных условиях доля переменных затрат в составе выручки от реализации:

а) увеличиваются; б) уменьшаются; в) не изменяются.

23. При снижении цен на реализованную продукцию и прочих неизменных условиях доля переменных затрат в составе выручки от реализации:

а) увеличивается; б) уменьшается; в) не изменяется.

24. При повышении цен на реализованную продукцию и прочих неизменных условиях доля постоянных затрат в составе выручки от реализации:

а) увеличивается; б) уменьшается; в) не изменяется.

25. Повышается спрос на продукцию предприятия. Для получения большей прибыли от реализации целесообразно:

а) повышать цены; б) увеличивать натуральный объем реализации; в) и то, и другое.

26. Снижается спрос на продукцию предприятия. Наименьшие потери прибыли от реализации достигаются:

а) при снижении цен; б) при снижении натурального объема; в) при одновременном снижении цен и натурального объема.

27. Увеличение натурального объема реализации без изменения цен обеспечит больший прирост прибыли на предприятии где доля переменных затрат в составе выручки от реализации:

а) 0,3; б) 0,5; в) 0,7.

28. Предприятие убыточно, но выручка от реализации больше переменных затрат для получения прибыли от реализации можно:

а) увеличить натуральный объем; б) повышать цены; в) и то, и другое.

29. Предприятие убыточно. Выручка от реализации меньше переменных затрат. Для получения прибыли от реализации можно:

а) увеличить натуральный объем; б) повышать цены; в) и то, и другое.

30. Падает спрос на продукцию предприятия 1 и 2. Предприятие 1 снижает цены, обеспечивая, таким образом, сохранение прежнего натурального объема реализации; предприятие 2 сохраняет прежние цены путем уменьшения натурального объема продаж. Какое предприятие поступает правильно?

а) второе; б) первое.

Контрольные вопросы к экзамену

21. Корпоративное управление и эффективность бизнеса.

22. Состав и структуры базовых компонентов корпорации.

23. Сущность и формы проявления корпоративных финансов.

24. Организация финансовой работы хозяйствующего субъекта.
25. Основные принципы эффективного управления корпоративными финансами.
26. Характеристика информационного обеспечения финансового менеджмента.
27. Отчетность как основа для разработки управленческих финансовых решений.
28. Стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации.
29. Сводная и консолидированная отчетность.
30. Основы анализа финансового состояния.
31. Экспресс-диагностика корпоративной отчетности.
32. Коэффициенты финансовой устойчивости организации.
33. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности.
34. Коэффициенты оборачиваемости активов и капитала.
35. Источники финансирования предпринимательской деятельности.
36. Сущность, функции и значение капитала хозяйствующего субъекта.
37. Структура капитала и его цена.
38. Теории структуры капитала.
39. Заемный капитал и финансовый леверидж.
40. Определение силы воздействия финансового рычага.
41. Основной капитал и основные фонды организации.
42. Оборотный капитал, оборотные средства, оборотные активы.
43. Принципы организации оборотных средств.
44. Определение потребности в оборотных средствах корпорации.
45. Показатели эффективности использования оборотных средств.
46. Критерии эффективности использования капитала.
47. Рентабельность активов и капитала.
48. Финансовая политика корпорации и её значение.
49. Задачи финансовой политики корпорации.
50. Финансовая стратегия и финансовая тактика.
51. Рациональное сочетание доходности и риска как основа эффективного бизнеса.
52. Учетная политика корпорации.
53. Налоговая политика корпорации.
54. Амортизационная политика корпорации.
55. Ценовая политика корпорации.
56. Основные этапы формирования финансовой политики корпорации.
57. Критерии оценки эффективности финансовой политики корпорации.
58. Понятие и классификация активов хозяйствующего субъектов.
59. Собственность и имущество предприятия.
60. Капитал и активы корпорации.
61. Внеоборотные, текущие и прочие активы корпорации.

62. Нематериальные активы корпорации.
63. Внеоборотные активы корпорации их состав и структура.
64. Фондоотдача и факторы её роста.
65. Оборотные активы их состав и структура.
66. Оборотные средства как инструмент управления запасами.
67. Дебиторская задолженность её состав и структура.
68. Основные принципы управления дебиторской задолженностью.
69. Переуступка прав требований (факторинг) как инструмент управления дебиторской задолженностью.
70. Управление денежной наличностью.
71. Денежные потоки корпорации и управление ими.
72. Затраты, расходы, издержки — сущность и экономическое содержание.
73. Классификация затрат хозяйствующего субъекта.
74. Операционный анализ и управление затратами.
75. Порог рентабельности.
76. Операционный рычаг и определение силы его воздействия.
77. Запас финансовой прочности.
78. Методы планирования затрат на производство и реализацию продукции.
79. Выручка от реализации продукции и предпринимательский доход.
80. Планирование выручки от реализации продукции.
81. Управление выручкой от реализации корпорации.
82. Формы и методы регулирования цен корпорацией.
83. Типовые ценовые стратегии.
84. Выбор ценовой стратегии корпорации.
85. Чистый доход и денежные накопления.
86. Экономическое содержание, функции и виды прибыли.
87. Бухгалтерская и экономическая прибыль.
88. Планирование и распределение прибыли корпорации.
89. Методы планирования прибыли.
90. Основные принципы формирования дивидендной политики корпорации.
91. Сущность, цели и задачи финансового прогнозирования.
92. Принципы построения финансовых прогнозов.
93. Сущность, цели и задачи финансового планирования.
94. Виды и содержание финансовых планов.
95. Состав и структура финансового плана.
96. Финансовый план как важнейший элемент бизнес-плана.
97. Бюджетирование как инструмент финансового планирования.
98. Принципы построения системы бюджетирования.
99. Оперативное финансовое планирование его цели и задачи.
100. Формирование прогнозного отчета о движении денежных средств

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Знания, умения, навыки студента на экзамене оцениваются оценками: *«отлично»*, *«хорошо»*, *«удовлетворительно»*, *«неудовлетворительно»*.

Оценивание студента на экзамене по дисциплине

| Оценка экзамена (стандартная) | Требования к знаниям |
|--|--|
| «отлично» («компетенции освоены полностью») | Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач. |
| «хорошо» («компетенции в основном освоены») | Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения. |

| | |
|--|--|
| <p>«удовлетворительно»</p> <p>(«компетенции освоены частично»)</p> | <p>Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.</p> |
| <p>«неудовлетворительно»</p> <p>(«компетенции не освоены»)</p> | <p>Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.</p> |