Международная «Лига развития науки и образования» (Россия)
Международная ассоциация развития науки, образования и культуры России (Италия)

Частное образовательное учреждение
высшего образования

«Институт управления»

Экономический факультет
Кафедра экономики

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ «КРАТКОСРОЧНАЯ И ДОЛГОСРОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА ФИРМЫ»

Для направления подготовки

38.04.08 ФИНАНСЫ И КРЕДИТ

Квалификация (степень)

«МАГИСТР»

(очная и заочная формы обучения)

Архангельск
2019

ББК 65.261
Р 13

Рабочая программа составлена доцентом **А. И. Зайцевым** в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры), утвержденного Приказом Министерства образования и науки РФ от 30 марта 2015 г. № 325.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА…:

Одобрена кафедрой
экономики
Протокол № 9 от 15 мая 2019 г.
Зав. кафедрой **С.Е. Жура**

Согласовано с кафедрой
истории государства и права и гуманитарных дисциплин
Протокол № 9 от 15 мая 2019 г.
Зав. кафедрой **О. В. Чуракова.**

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании научно-методического совета института.
Протокол № 6 от 29 мая 2019 г.
Председатель научно-методического совета профессор А. Н. Ежов.

Р 13 **Рабочая** программа дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная политика фирмы» по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (квалификация (степень) «Магистр») (очная и заочная формы обучения) / сост. А. И. Зайцев. – Архангельск : Институт управления, 2019. – 62 с.

© Зайцев А. И., сост., 2019
© ЧОУ ВО «Институт управления», 2019

СОДЕРЖАНИЕ

1.Цель задачи и место дисциплины / модуля в структуре для магистра 4
2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОП 4
3.Структура и содержание дисциплины / модуля по видам учебной и самостоятельной работы, соотношение тем и форматируемых компетенций 5
4. Оценочные и методические материалы (фонд оценочных средств) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине / модулю 8
5.Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины / модуля 8
6. Описание материально технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине / модулю, в том числе для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья 10
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины / модуля 11
8. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине / модулю 12
9, Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 12
10. Перечень информационных технологий, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем 13
11. Приложения 14
12. Фонд контрольных заданий (оценочных средств) по учебной дисциплине / модулю 16

1. Цель, задачи и место дисциплины / модуля в структуре ОП для магистра

Преподавание краткосрочной и долгосрочной финансовой политики фирмы строится исходя из требований мировоззренческой подготовки экономистов высшей квалификации, развития интеллекта и творческого мышления студентов, их культуры и нравственности.

Главной целью преподавания дисциплины является формирование у будущих магистров твердых теоретических знаний по наиболее важным проблемам краткосрочного и долгосрочного финансового планирования, идеям, концепциям, которые будут способствовать более глубокому усвоению знаний по специальным экономическим дисциплинам.

Задачей изучения дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы» является реализация требований, установленных Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования в части профессиональной подготовки магистров.

В структуре общепрофессиональной образовательной программы (ООП) краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы является обязательной дисциплиной вариативной части и входит в профессиональный цикл подготовки магистров.

При переходе к рынку фирмы приобрели значительную самостоятельность. Однако их деятельность по-прежнему во многом зависит от проводимой государственной политики в стране и от изменений в ее направлениях и структуре. Поэтому руководители фирм должны не только фиксировать изменения в государственной финансовой политике, но и учитывать эти изменения, как в краткосрочной, так и в долгосрочной финансовой политике фирм.

Дисциплина «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»является обязательной дисциплиной вариативной части и подготовки магистров (Б.1.В.ОД.5)

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и компетенции, полученные обучающимися при изучении дисциплин «Финансы», «Бухгалтерский учет и анализ», «Налоги», «Корпоративные финансы».

Знания и умения, полученные при освоении дисциплины, необходимы для овладения механизмами организации, планирования, стимулирования, управления финансами фирм на основе теоретического и практического анализа процессов финансирования и кредитования, а также обобщения законодательства и нормативных документов, опыта рыночных преобразований в сфере предпринимательской деятельности

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОП

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

- ***ПК-2*** способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов
- ***ПК-6*** способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной
- **В результате изучения дисциплины магистрант должен**

знать:

- ключевые положения и определения краткосрочной и долгосрочной финансовой политики фирм;
- основные факторы и явления, характеризующие состояние финансовой политики фирм;

уметь:

- анализировать финансовое состояние фирмы;
- работать с бухгалтерской и статистической документацией;
- обосновывать и аргументировать финансово- хозяйственную деятельность фирмы и ее финансовую политику;

владеть:

- технологиями финансового анализ, приемами финансового планирования деятельности фирм и методами прогнозирования финансового состояния и финансовой политики фи

3. Структура и содержание дисциплины / модуля по видам учебной и самостоятельной работы, соотношение тем и формируемых компетенций

3.1. Объем дисциплины / модуля в зачетных единицах с указанием академических часов по видам учебных занятий и самостоятельной работы обучающихся

Виды учебной работы		**Объем**	
Общая трудоемкость Дисциплины	**В зачетных единицах**	**Очное обучение**	**Заочное обучение**
		3	**3**
	В часах	**108**	**108**
Контактная работа (в часах):		**54**	**12**
Лекции (Л)		**18**	**2**
Практические занятия (ПЗ)		**30**	**6**
Семинарские занятия		**-**	**-**
Лабораторные занятия (ЛЗ)		**-**	**-**
Контроль самостоятельной работы (КСР)		**6**	**4**
Самостоятельная работа (СРС) (в часах):*		**54**	**92**
Форма промежуточного контроля		**курсовая работа**	**курсовая работа**
Форма итогового контроля по дисциплине		**Зачет с оценкой**	**Зачет с оценкой 4**

* Из трудоемкости, отведенной на самостоятельную работу обучающихся выделяются академические часы для проведения групповых и индивидуальных консультаций как одной из форм контактной работы. Консультация является одной из форм руководства самостоятельной работой обучающихся и оказания им помощи в освоении материала. Групповая консультация проводится преподавателем перед экзаменом/зачетом и выставляется в расписание, в объеме не менее 2 академических часов на группу. Индивидуальное консультирование проводится по отдельному графику и регламентируется соответствующими локально-нормативными документами Института.

3.2. Содержание дисциплины / модуля с указанием академических часов по видам учебных занятий и самостоятельной работы обучающихся, соотношение тем и формируемых компетенций

Наименование раздела	Аннотация раздела	Бюджет учебного времени, ч								Коды компе-тенций	Этапы формирования компетенций
		Очная форма обучения				Заочная форма обучения					
		Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС	Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС		
Раздел 1. Общая характеристика финансовой политики фирмы.	1.Объект изучения дисциплины. 2. Содержание финансовой политики, ее значение для развития предприятия. Объекты оценки финансовой политики. 3.Организация информационного обеспечения финансовой политики. 4.Методы формирования и система финансовых показателей.	3	6	1	10	1	4	1	8	ПК-2 ПК-6	**Знать:** Определение , функции и значение финансовой политики. **Уметь:** Определять основные финансовые показатели, используемые для разработки финансовой политики фирмы. **Владеть:**Поня--тием взаимосвязи финансовой политики фирмы с финансовой политикой государства.
	Содержание занятий: Рассмотрение и анализ вопросов заявленных в аннотации *Задания:* см. ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий» Перечень рекомендованной литературы для подготовки: Основной: 3 Дополнительный:4,5 Задание для самостоятельной работы: – проработка лекций - включает чтение конспекта лекций, профессиональной литературы, периодических изданий; ответы на теоретические вопросы по разделу; – подготовка к практическим занятиям - включает чтение профессиональной литературы, решение разноуровневых задач и заданий задач - подготовка к контролю самостоятельной работы включает чтение профессиональной литературы, проработку вопросов к собеседованию Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся: Основной:1,2,3 Форма контроля (в соответствии с Фондом оценочных средств): 1. Оценка результатов практических работ (ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий») 2. Контроль самостоятельной работы. 3.Собеседование(ОС №1 «Перечень вопросов для собеседования»										
Раздел 2. Основы построения системы финансового управлени	1. Требования, предъявляемые к финансовому управлению. 2.Организация финансового управления	3	6		10	1	2		18	ПК-2 ПК-6	**Знать:** Требования, предъявляемые к финансовому управлению. **Уметь:** Использовать

Наименование раздела	Аннотация раздела	Бюджет учебного времени, ч								Коды компе-тенций	Этапы формирования компетенций
		Очная форма обучения				Заочная форма обучения					
		Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС	Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС		
я фирмой.	предприятием.			1				1			приемы и методы финансового управления. **Владеть:** Способами организации финансового управления фирмой
	Содержание занятия: Рассмотрение и анализ вопросов заявленных в аннотации *Задания:* см. ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий» **Перечень рекомендованной литературы для подготовки:** Основной:1,2,3 Дополнительный:5,6 **Задание для самостоятельной работы:** – проработка лекций - включает чтение конспекта лекций, профессиональной литературы, периодических изданий; ответы на теоретические вопросы по разделу; – подготовка к практическим занятиям - включает чтение профессиональной литературы, решение разноуровневых задач и заданий задач. - подготовка к контролю самостоятельной работы включает чтение профессиональной литературы, проработку вопросов к собеседованию **Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся:** Основной:1,2,3 **Форма контроля (в соответствии с Фондом оценочных средств):** 1. Оценка результатов практических работ (ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий») 2.Контроль самостоятельной работы. 3.Собеседование(ОС №1 «Перечень вопросов для собеседования)										
Раздел 3. Учетная политикафирмы	1.Общие принципы формирования учетной политики компании. 2. Формирование учетной политики организации для целей налогообложения.	3	6	1	10	-	-	1	8	ПК-2 ПК-6	**Знать:** Понятие и общие принципы формирования учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета. **Уметь:** Формировать учетную политику фирмы для целей налогообложения. **Владеть:** Пониманием значения учетной политики для фирмы
	Содержание занятия: Рассмотрение и анализ вопросов заявленных в аннотации *Задания:* см. ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических										

Наименование раздела	Аннотация раздела	Бюджет учебного времени, ч								Коды компе-тенций	Этапы формирования компетенций
		Очная форма обучения				Заочная форма обучения					
		Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС	Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС		
	занятий» **Перечень рекомендованной литературы для подготовки:** Основной: 1-3 Дополнительный:4,5 **Задание для самостоятельной работы:** – проработка лекций - включает чтение конспекта лекций, профессиональной литературы, периодических изданий; ответы на теоретические вопросы по разделу; – подготовка к практическим занятиям - включает чтение профессиональной литературы, решение разноуровневых задач и заданий задач. - подготовка к контролю самостоятельной работы включает чтение профессиональной литературы, проработку вопросов к собеседованию **Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся:** Основной:1,2,3 **Форма контроля (в соответствии с Фондом оценочных средств):** 1. Оценка результатов практических работ (ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий») 2. Контроль самостоятельной работы. 3.Собеседование(ОС №1 «Перечень вопросов для собеседования»)										
Раздел 4. Краткосрочная финансовая политика фирмы.	1.Управление оборотным капиталом и запасами предприятия. 2. Управление дебиторской задолженностью компании. 3.Политика управления денежными средствами и ценовая политика предприятия.	3	6	1	10	-	-	1	28	ПК-2 ПК-6	**Знать:** Экономическую сущность краткосрочной финансовой политики. **Уметь:** Управлять оборотным капиталом, запасами и дебиторской задолженностью фирмы. **Владеть:** Основными приемами управления денежными средствами фирмы.
	Содержание занятия: Рассмотрение и анализ вопросов заявленных в аннотации *Задания:* см. ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий» **Перечень рекомендованной литературы для подготовки:** Основной: 1-3 Дополнительный:4,5 **Задание для самостоятельной работы:** – проработка лекций - включает чтение конспекта лекций, профессиональной литературы, периодических изданий; ответы на теоретические вопросы по разделу; – подготовка к практическим занятиям - включает чтение профессиональной литературы, решение разноуровневых задач и заданий задач. - подготовка к контролю самостоятельной работы включает чтение профессиональной литературы, проработку вопросов к собеседованию **Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся:**										

Наименование раздела	Аннотация раздела	Бюджет учебного времени, ч								Коды компе-тенций	Этапы формирования компетенций
		Очная форма обучения				Заочная форма обучения					
		Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС	Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС		
	Основной:1,2,3 **Форма контроля (в соответствии с Фондом оценочных средств):** 1. Оценка результатов практических работ (ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий») 2. Контроль самостоятельной работы. 3.Собеседование(ОС №1 «Перечень вопросов для собеседования»)										
Раздел 5. **Долгосрочная финансовая политика фирмы.**	1.Структура источников долгосрочного финансирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия. 2.Стоимость капитала и ее изменение в процессе деятельности предприятия. 3.Оценка эффективности использования капитала. 4.Дивидендная политика предприятия. Управление финансами. 5 Организация системы финансового планирования деятельности	6	6	2	24	-	-	-	30	ПК-2 ПК-6	**Знать:** Понятие и структуру источников долгосрочного финансирования хозяйственной деятельности фирмы. **Уметь:** Оценивать эффективность использования капитала фирмы. **Владеть:** Основными методами финансового планирования деятельности фирмы
	Содержание занятия: Рассмотрение и анализ вопросов заявленных в аннотации *Задания:* см. ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий» **Перечень рекомендованной литературы для подготовки:** Основной: 1,2,3 Дополнительный:4-7 **Задание для самостоятельной работы:** – проработка лекций - включает чтение конспекта лекций, профессиональной литературы, периодических изданий; ответы на теоретические вопросы по разделу; – подготовка к практическим занятиям - включает чтение профессиональной литературы, решение разноуровневых задач и заданий задач. - подготовка к контролю самостоятельной работы включает чтение профессиональной литературы, проработку вопросов к собеседованию **Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся:** Основной:1,2,3 **Форма контроля (в соответствии с Фондом оценочных средств):** 1. Оценка результатов практических работ (ОС №2 «Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий») 2. Контроль самостоятельной работы. 3.Собеседование(ОС №1 «Перечень вопросов для собеседования»)										
	Зачет с оценкой				-				4		

Наименование раздела	Аннотация раздела	Бюджет учебного времени, ч								Коды компе-тенций	Этапы формирования компетенций
		Очная форма обучения				Заочная форма обучения					
		Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС	Л	ПЗ ЛП	КСР	СРС		
	Всего:	**18**	**30**	**6**	**54**	**2**	**6**	**4**	**92**		

4. Оценочные и методические материалы (фонд оценочных средств) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине / модулю

Фонд оценочных средств – комплект методических материалов, нормирующих процедуры оценивания результатов обучения, т.е. установления соответствия учебных достижений запланированным результатам обучения и требованиям образовательных программ, рабочих программ дисциплин / модулей.

ФОС как система оценивания содержит:

– Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы;

– Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования. Шкала оценивания сформированности компетенции;

– 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;

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

ФОС оформлен как Приложение к рабочей программе дисциплины.

5. Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины / модуля

Методические рекомендации при работе над конспектом во время проведения лекции

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала. Общие и утвердившиеся в практике правила и приемы конспектирования лекций:

– Конспектирование лекций ведется в специально отведенной для этого тетради, каждый лист которой должен иметь поля, на которых делаются пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

– Необходимо записывать тему и план лекций, рекомендуемую литературу к теме. Записи разделов лекции должны иметь заголовки, подзаголовки, красные строки. Для выделения разделов, выводов, определений, основных идей можно использовать цветные карандаши и фломастеры.

– Названные в лекции ссылки на первоисточники надо пометить на полях, чтобы при самостоятельной работе найти и вписать их.

– В конспекте дословно записываются определения понятий, категорий и законов. Остальное должно быть записано своими словами.

– Каждому студенту необходимо выработать и использовать допустимые сокращения наиболее распространенных терминов и понятий.

– В конспект следует заносить всё, что преподаватель пишет на доске, а также рекомендуемые схемы, таблицы, диаграммы и т.д.

Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям

Целью практических занятий является углубление и закрепление теоретических знаний, полученных студентами на лекциях и в процессе самостоятельного изучения учебного материала, а, следовательно, формирование у них определенных умений и навыков.

В ходе подготовки к практическому занятию необходимо прочитать конспект лекции, изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, выполнить выданные преподавателем практические задания. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы.

Желательно при подготовке к практическим занятиям по дисциплине одновременно использовать несколько источников, раскрывающих заданные вопросы.

Методические рекомендации по организации самостоятельной работы

Самостоятельная работа(по В.И. Далю «самостоятельный – человек, имеющий свои твердые убеждения») осуществляется при всех формах обучения: очной и заочной.

Самостоятельная работа приводит студента к получению нового знания, упорядочению и углублению имеющихся знаний, формированию у него профессиональных навыков и умений.

Самостоятельная работа выполняет ряд функций:

- развивающую;
- информационно-обучающую;
- ориентирующую и стимулирующую;
- воспитывающую;
- исследовательскую.

Виды самостоятельной работы, выполняемые в рамках курса:

1. Конспектирование первоисточников и другой учебной литературы;
2. Проработка учебного материала (по конспектам, учебной и научной литературе);
3. Выполнение разноуровневых задач и заданий;
4. Работа с тестами и вопросами для самопроверки;
5. Выполнение итоговой контрольной работы.

Студентам рекомендуется с самого начала освоения курса работать с литературой и предлагаемыми заданиями в форме подготовки к очередному аудиторному занятию. При этом актуализируются имеющиеся знания, а также создается база для усвоения нового материала, возникают вопросы, ответы на которые студент получает в аудитории.

Можно отметить, что некоторые задания для самостоятельной работы по курсу имеют определенную специфику. При освоении курса студент может пользоваться библиотекой вуза, которая в полной мере обеспечена соответствующей литературой. Значительную помощь в подготовке к очередному занятию может оказать имеющийся в учебно-методическом комплексе краткий конспект лекций. Он же может использоваться и для закрепления полученного в аудитории материала.

Методические рекомендации по работе с литературой

Всю литературу можно разделить на учебники и учебные пособия, оригинальные научные монографические источники, научные публикации в периодической печати. Из них можно выделить литературу основную (рекомендуемую), дополнительную и литературу для углубленного изучения дисциплины.

Изучение дисциплины следует начинать с учебника, поскольку учебник – это книга, в которой изложены основы научных знаний по определенному предмету в соответствии с целями и задачами обучения, установленными программой.

При работе с литературой следует учитывать, что имеются различные виды чтения, и каждый из них используется на определенных этапах освоения материала.

Предварительное чтениенаправлено на выявление в тексте незнакомых терминов и поиск их значения в справочной литературе. В частности, при чтении указанной литературы необходимо подробнейшим образом анализировать понятия.

Сквозное чтение предполагает прочтение материала от начала до конца. Сквозное чтение литературы из приведенного списка дает возможность студенту сформировать свод основных понятий из изучаемой области и свободно владеть ими.

Выборочное– наоборот, имеет целью поиск и отбор материала. В рамках данного курса выборочное чтение, как способ освоения содержания курса, должно использоваться при подготовке к практическим занятиям по соответствующим разделам.

Аналитическое чтение– это критический разбор текста с последующим его конспектированием. Освоение указанных понятий будет наиболее эффективным в том случае, если при чтении текстов студент будет задавать к этим текстам вопросы. Часть из этих вопросов сформулирована в приведенном в ФОС перечне вопросов для собеседования. Перечень этих вопросов ограничен, поэтому важно не только содержание вопросов, но сам принцип освоения литературы с помощью вопросов к текстам.

Целью изучающегочтенияявляется глубокое и всестороннее понимание учебной информации.

Есть несколько приемов изучающего чтения:

1. Чтение по алгоритмупредполагает разбиение информации на блоки: название; автор; источник; основная идея текста; фактический материал; анализ текста путем сопоставления имеющихся точек зрения по рассматриваемым вопросам; новизна.

2. Прием постановки вопросов к текстуимеет следующий алгоритм:

– медленно прочитать текст, стараясь понять смысл изложенного;
– выделить ключевые слова в тексте;
– постараться понять основные идеи, подтекст и общий замысел автора.

3. Прием тезированиязаключается в формулировании тезисов в виде положений, утверждений, выводов.

К этому можно добавить и иные приемы: прием реферирования, прием комментирования.

Важной составляющей любого солидного научного издания является список литературы, на которую ссылается автор. При возникновении интереса к какой-то обсуждаемой в тексте проблеме всегда есть возможность обратиться к списку относящейся к ней литературы. В этом случае вся проблема как бы разбивается на составляющие части, каждая из которых может изучаться отдельно от других. При этом важно не терять из вида общий контекст и не погружаться чрезмерно в детали, потому что таким образом можно не увидеть главного.

6. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине / модулю, в том числе для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

При изучении дисциплины используются аудитории, оборудованные мультимедийными средствами обучения: проектором, ноутбуком, интерактивной доской.

Использование интернет-ресурсов предполагает проведение занятий в компьютерных классах с выходом в Интернет. В компьютерных классах студенты имеют доступ к информационным ресурсам, к базе данных библиотеки.

Для студентов с ограниченными возможностями здоровья необходимы специальные условия для получения образования. В целях доступности получения высшего образования по образовательным программам инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Институтом обеспечивается: 1. Наличие альтернативной версии официального сайта Института в сети «Интернет» для слабовидящих; 2. Присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; 3.Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху – дублирование вслух справочной информации о расписании учебных занятий; обеспечение надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации; 4. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, созданы материально-технические условия обеспечивающие возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, объекту питания, туалетные и другие помещения Института, а также пребывания в указанных помещениях (наличие расширенных дверных проемов, поручней и других приспособлений).

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины / модуля*

Основной

1. Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Мировая экономика», «Налоги и налогообложение» / В. Г. Когденко, М. В. Мельник, И. Л. Быковников. — Электрон.текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 479 с. — 978-5-238-01690-0. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/71215.html

* Издания, помеченные знаком (*), имеются в фонде библиотеки Института управления.

2. Подпорина, И. В. Современная финансовая политика Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / И. В. Подпорина. — Электрон.текстовые данные. — М. : Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова, 2014. — 320 c. — 978-5-19-010949-8. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/54659.html

Дополнительный

3. Мокропуло, А. А. Финансовая политика [Электронный ресурс] : учебное пособие для обучающихся по направлению подготовки «Экономика», профиль «Финансы и кредит» / А. А. Мокропуло, А. Г. Саакян. — Электрон.текстовые данные. — Краснодар, Саратов : Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2018. — 101 c. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/75096.html

4. Пахновская, Н.М. Долгосрочная финансовая политика хозяйствующих субъектов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Н.М. Пахновская— Электрон. текстовые данные.— Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2013.— 357 c.— Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/30105

5. Пахновская, Н.М. Краткосрочная финансовая политика хозяйствующих субъектов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Пахновская Н.М.— Электрон.текстовые данные.— Оренбург: Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2013.— 331 c.— Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/30060

8. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине / модулю

Раздел раскрывается п.3.2 «Содержание дисциплины /модуля с указанием академических часов по видам учебных занятий и самостоятельной работы обучающихся, соотношение тем и формируемых компетенции», после каждой темы/раздела».

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Электронная библиотечная система «IPRbooks» [Электронный ресурс]. – Электрон.дан. – Режим доступа :http://www.iprbookshop.ru/
2. Интернет университет информационных технологий [Электронный ресурс]. – Электрон.дан. – Режим доступа :http://www.intuit.ru/
3. Учебный центр компьютерных технологий «Микроинформ» [Электронный ресурс]. – Электрон.дан. – Режим доступа :http://www.microinform.ru/
4. Библиотека Genesis [Электронный ресурс]. – Электрон.дан. –Режим доступа :http://gen.lib.rus.ec/
5. Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Электрон.дан. – Режим доступа :http://www.elibrary.ru/

10. Перечень информационных технологий, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

1. Microsoft Internet Explorer (илидругойбраузер)
2. Microsoft Windows XP
3. Microsoft Office 2007 ивыше

4. 1.www.finofficer.ru/information/kkvfinance.htm– Интернет-ресурсы по финансам, финансовому менеджменту, экономике.
5. 2.www.cfjournal.ru – Электронный журнал «Корпоративные финансы».
6. 3.www.fd.ru – Журнал «Финансовый директор».
7. 4.Гаврилова А.Н. Финансы организаций (предприятий) / электронный ресурс: Электрон. Учеб. Курс для вузов. –М.: Кно-Рус, 2008.*

ПРИЛОЖЕНИЕ
к рабочей
программе
дисциплины,
утвержденной
НМС
Протокол № 6 от 29 мая 2019 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ
(ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ)
по учебной дисциплине
«КРАТКОСРОЧНАЯ И ДОЛГОСРОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА ФИРМЫ»
по направлению подготовки **38.04.08 ФИНАНСЫ И КРЕДИТ**
квалификация (степень) «МАГИСТР»

г. Архангельск
2017

СОДЕРЖАНИЕ

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

2 Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования. Шкала оценивания сформированности компетенции

3 Паспорт оценочных средств по дисциплине ….

4 Перечень оценочных средств по дисциплине ….

5 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

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

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

Очная форма обучения

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Наименование контролируемой компетенции	Наименование дисциплины формирующей компетенцию	Семестры			
				1	2	3	4
			Финансовый контроллинг			+	
			Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы		+		
			Производственная практика				+
			Преддипломная практика				+
			Итоговая аттестация				+
1.	ПК-2	способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	Математическое обеспечение финансовых решений		+		
			Компьютерные технологии в экономической науке	+			
			Управление стоимостью бизнеса			+	
			Оценка недвижимости			+	
			Производственная практика				+
			Преддипломная практика				+
			Итоговая аттестация				+
			Итоговая аттестация				+
2.	ПК-6	способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной	Механизмы финансовой стабилизации			+	
			Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы		+		
			Итоговая аттестация				+
			Итоговая аттестация				+

Заочная форма обучения

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Наименование контролируемой компетенции	Наименование дисциплины формирующей компетенцию	Курсы		
				1	2	3
3.	ПК-2	способностью анализировать и	Математическое обеспечение финансовых решений	+		

		использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	Компьютерные технологии в экономической науке	+		
			Управление стоимостью бизнеса		+	
			Оценка недвижимости Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы		+ +	
			Производственная практика		+	
			Преддипломная практика			+
			Итоговая аттестация			+
			Итоговая аттестация			+
4.	ПК-6	способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной	Механизмы финансовой стабилизации		+	
			Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы		+	
			Итоговая аттестация			+

Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования. Шкалы оценивания.

Паспорт компетенцииПК-2 :: способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов

№ п/п	Дисциплина, как этап формирования компетенции в рамках ОП ВО*	Уровни формирования компетенций		
		Базовый (соответствует оценке «удовлетв.»)	**Повышенный (соответствует оценке «хорошо»)**	**Высокий (соответствует оценке «отлично»)**
	Краткосрочная и долгосрочная политика фирмы	Знать основные источники информации, используемые для проведения финансово-экономических расчетов	Знать основные источники информации, используемые для проведения финансово-экономических расчетов и возможность их анализировать в деятельности	Знать основные источники информации, используемые для проведения финансово-экономических расчетов, возможность их анализировать и использования в профессиональной деятельности
		Уметь находить источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	Уметь анализировать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов	Уметь анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов
		Владеть навыками применения базовыми источниками информации для проведения финансово-экономических расчетов	Владеть навыками применения базовыми источниками и базовым инструментарием финансового анализа для проведения финансово-экономических расчетов	Владеть навыками применения различных видов источников информации и базового инструментария для проведения финансово-экономических расчетов

***** В соответствии с перечнем компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Паспорт компетенции: ПК 6- способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной

№ п/п	Дисциплина, как этап формирования компетенции в рамках ОП ВО*	Уровни формирования компетенций		
		Базовый (соответствует оценке «удовлетв.»)	**Повышенный (соответствует оценке «хорошо»)**	**Высокий (соответствует оценке «отлично»)**
	Краткосрочная и долгосрочная политика фирмы	Знать основные понятия краткосрочной и долгосрочной финансовой политики фирмы, используемые при планировании в финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций	Знать основные понятия краткосрочной и долгосрочной финансовой политики фирмы, используемые при планировании в финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций , и раскрытие взаимосвязи этих понятий; основы проведения научных исследований, основы обработки, анализа и интерпретации результатов в исследованиях	Знать основные методы системного планирования, применяемые при анализе финансово-хозяйственной деятельности фирм
		Уметь работать с научной литературой и другими источниками финансовой и статистической информации.	Уметь работать с научной литературой и другими источниками финансовой и статистической информации, правильно понимать смысл текстов, описывающих методы и модели в профессиональной сфере	Уметь анализировать финансово-экономическую деятельность фирм и прогнозировать эту деятельность в краткосрочном и долгосрочном периодах
		Владеть навыками применения базового инструментария финансового планирования для решения теоретических и практических задач	Владеть навыками работы финансового планирования для решения теоретических и практических задач	Владеть навыками исследования финансово-экономического состояния фирмы и методами финансового планирования и прогнозирования

Шкала оценивания сформированности компетенций

«Неудовлетворительно» - Компетенция не развита. Студент не владеет необходимыми знаниями и навыками и не старается их применять. Не достигнут базовый уровень формирования компетенции.

«Удовлетворительно» - Компетенция недостаточно развита. Студент частично проявляет знания и навыки, входящие в состав компетенции. Пытается, стремится проявлять нужные навыки, понимает их необходимость, но у него не всегда получается. Достигнут только базовый уровень формирования компетенции.

«Хорошо» - Студент владеет знаниями, проявляет соответствующие навыки в практических ситуациях, но имеют место некоторые неточности в демонстрации освоения материала. Достигнут повышенный уровень формирования компетенции.

«Отлично»- Студент всесторонне и глубоко владеет знаниями, сложными навыками, способен уверенно ориентироваться в практических ситуациях. Достигнут высокий уровень формирования компетенции.

Перечень контрольных заданий (оценочных средств) по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

№ п/п	Наименование контрольного задания (оценочного средства)	Краткая характеристика контрольного задания (оценочного средства)	Представление контрольного задания (оценочного средства) в фонде
1	2	3	4
1	Собеседование	Средство контроля, 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.	Вопросы по разделам/темам дисциплины
2	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: • 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; • реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения	Комплект разноуровневых задач и заданий
3	Курсовая работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по дисциплине	Комплект контрольных заданий для курсовой работы
4	Компьютерное тестирование	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий
5	Зачет с оценкой	Средство контроля усвоения разделов дисциплины, организованное в виде собеседования преподавателя и студента.	Перечень вопросов к зачету с оценкой

Паспорт оценочных средств по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины*	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	2	3	4
1	Все разделы	ПК-2 ПК-6	собеседование
2	Все разделы	ПК-2 ПК-6	разноуровневые задачи и задания
3	Все разделы	ПК-2 ПК-6	курсовая работа
4	Все разделы	ПК-2 ПК-6	компьютерное тестирование
5	Все разделы	ПК-2 ПК-6	Зачет с оценкой

ОС №1: Перечень вопросов для собеседования
по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

Раздел, тема	Рассматриваемые вопросы
Раздел 1. Общая характеристика финансовой политики организации	1.Объект изучения дисциплины. 2. Содержание финансовой политики, ее значение для развития предприятия. Объекты оценки финансовой политики. 3.Организация информационного обеспечения финансовой политики. 4.Методы формирования и система финансовых показателей.
Раздел 2. Основы построения системы финансового управления компанией	1. Требования, предъявляемые к финансовому управлению. 2.Организация финансового управления предприятием.
Раздел 3. Учетная политика организации	1.Общие принципы формирования учетной политики компании. 2. Формирование учетной политики организации для целей налогообложения.
Раздел 4. Краткосрочная финансовая политика как способ управления финансовыми ресурсами организации	1.Управление оборотным капиталом и запасами предприятия. 2. Управление дебиторской задолженностью компании. 3.Политика управления денежными средствами и ценовая политика предприятия.
Раздел 5. Долгосрочная финансовая политика предприятия	1.Структура источников долгосрочного финансирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия. 2.Стоимость капитала и ее изменение в процессе деятельности предприятия. 3.Оценка эффективности использования капитала. 4.Дивидендная политика предприятия. Управление финансами. 5 Организация системы финансового планирования деятельности предприятия..

ОС №2: Комплект разноуровневых заданий и задач для проведения практических занятий
по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

Раздел 1.Общая характеристика финансовой политики фирмы

Задания

1.Рассмотрите основные направления финансовых потоков компании.

2.Дайте определение объекта изучения дисциплины «финансовая политика фирмы».

3.Какие существуют точки зрения экономистов на сущность финансовой политики.

4.На какие вопросы отвечает финансовая политика предприятия?

5.Назовите основную цель построения финансовой политики фирмы.

6.Какме существуют стратегические задачи разработки финансовой политики фирмы.

7.Перечислите виды финансовой политики.

8.Кто определяет основные направления финансовой политики предприятия?

9.Приведите принципы организации финансовой политики компании.

10.Раскройте основные этапы финансовой политики предприятия.

11.Что подразумевает понятие «объекты оценки финансовой политики фирмы»?

12.Что в себя включает методика оценки эффективности реализации финансовой политики?

13.Назовите виды источников получения информации, обеспечивающей реализацию эффективной финансовой политики предприятия.

14.Перечислите компоненты финансово-экономического анализа деятельности предприятия.

15.В чем выражается взаимосвязь государственной финансовой политики и финансовой политики предприятия?

Раздел 2. Основы построения системы финансового управления фирмой.

Задания.

1.Рассмотрите основные требования, предъявляемые к финансовому управлению на предприятии.

2.Какие вы знаете объекты финансового управления?

3.Раскройте основные недостатки в структуре управления.

4.Определите главную цель реформирования системы управления на любом предприятии.

5.Что включает в себя понятие «оперативный финансовый менеджмент»?

6.Перечислите базовые принципы, в соответствии с которыми должна быть произведена реорганизация структуры управления предприятием.

7.Какие основные элементы включает в себя структура управления организацией.

8.Что такое организация финансового управления предприятием?

9.Какие основные звенья выделяют в организации финансовой службы? Какие функции выполняет каждое из них?

10.Какие обязанности выполняет отдел финансового анализа и планирования на предприятии?

Раздел 3.Учетнаяполитикафирмы.

Задания.

1.Рассмотрите способы ведения бухгалтерского учета.

2.Что такое учетная политика организации?

3.Какой основной нормативно-правовой документ регламентирует формирование и реализацию финансовой политики?

4.Рассмотрите требования, предъявляемые к учетной политике.

5.Кто на предприятии несет ответственность за формирование учетной политики?

6.Какие основные положения утверждаются при формировании учетной политики на предприятии для целей бухгалтерского учета?

7. Что должна обеспечить учетная политика на предприятии?

8.Каким документом оформляется учетная политика на предприятии?

9.Назовите случаи изменения учетной политики.

10.Перечислите принципы формирования учетной политики.

11.Укажите основные нормативно-правовые акты, которыми необходимо руководствоваться при формировании учетной политики.

12Что такое учетная политика для целей налогообложения?

13.Зачем необходимо формирование учетной политики в целях налогообложения?

14.Назовите элементы учетной политики для целей налогообложения.

Раздел 4. Краткосрочная финансоваяполитика фирмы.

Задания.

1.Что в себя включает краткосрочная финансовая политика предприятия?

2.Дайте определение капитала, назовите его виды и значение для финансовой устойчивости предприятия.

3.Что такое оборотный капитал?

4.Нвзовите стадии кругооборота оборотных средств. Раскройте их.

5.Что включает в себя процесс авансирования оборотных средств?

6.Раскройте классификацию оборотных средств предприятия.

7.Из чего состоят оборотные производственные фонды предприятия?

8.За счет чего формируются собственные оборотные средства фирмы?

9.Назовите причины, от которых зависит потребность предприятия в оборотных активах.

10.Назовите источники финансирования оборотных активов.

11.Раскройте понятие «запасы» предприятия. Что они в себя включают?

12.Назовите источники прироста оборотного капитала организации.

13.Укажите причины необходимости поддержания оптимального уровня запасов на предприятии.

14.Перечислите и раскройте виды запасов фирмы.

15.Дайте определение дебиторской задолженности предприятия. Ее основные виды.

16.В чем заключается необходимость управления дебиторской задолженностью фирмы.

17.Перечислите показатели риска дебиторской задолженности.

18.Раскройте принципы управления дебиторской задолженностью.

19.Укажите и раскройте виды денежных потоков.

20.Что в себя включает ценовая политика фирмы?

Раздел 5. Долгосрочная финансовая политика фирмы

Задания.

1.Раскройте определение источников финансирования деятельности предприятия.

2.Составте классификацию источников финансирования деятельности фирмы.

3.Назовите и раскройте способы финансирования деятельности фирмы.

4.Что такое самофинансирование и в чем его преимущества относительно других видов финансирования?

5.Что такое заемное (долговое) финансирование?

6.Кааими отличительными характеристиками обладает кредит?

7.Раскройте понятие стоимости капитала.

8.Перечислите факторы, которые влияют на стоимость капитьала.

9.Раскройте этапы системы анализа капитала предприятия.

10.Что в себя включает система качественных и количественных показателей капитала?

11.Каким образом определяется структура капитала?

12.В чем заключается эффект финансового рычага?

13.Дайте определение понятия дивиденда.

14.Какие выплаты не признаются дивидендами?

15.В чем сущность дивидендной политики? Дайте ее определение.

16.Какие вопросы призвана решать дивидендная политика?

17.Чем сторонники регулярной выплаты дивидендов обосновывают свою позицию?

18.В чем состоят основные нарушения, связанные с выплатой дивидендов отечественными компаниями?

ОС №3: Комплект заданий для курсовой работы по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

1. Требования к выполнению курсовых работ

Номер темы контрольной работы зависит от начальной буквы фамилии магистранта (см. таблицу).

Начальная буква Фамилии студента	Номер темы Контрольной работы
А, Е, Л, Р, Х, Э	1 или 6
Б, Ж, М, С, Ц, Ю	2 или 7
В, З, Н, Т, Ч, Я	3 или 8
Г, И, О, У, Ш	4 или 9
Д, К, П, Ф, Щ	5 или 10

Тема 1. Основы организации финансов предприятий.

1. Основы организации финансов предприятий. Их развитие в рыночных условиях.
2. Финансовые ресурсы предприятий, их состав, структура, источники формирования, распределение.
3. Организация финансовой работы и задачи финансовых служб на предприятии.

Тема 2. Планирование и финансирование затрат на производство и реализацию продукции.

1. Планирование себестоимости производства и реализации продукции предприятия.
2. Источники финансирования затрат на производство и реализацию продукции.
3. Финансово-экономические рычаги снижения себестоимости продукции.

Тема 3. Выручка от реализации продукции.

1. Значение выручки от реализации продукции в формировании финансовых ресурсов предприятия.
2. Планирование и распределение выручки от реализации продукции (на примере данных местного предприятия или расчетной части курсовой работы).
3. Факторы, влияющие на рост выручки от реализации продукции, и организация работы финансовых служб предприятий по обеспечению выполнения плана выручки от реализации продукции.

Тема 4. Планирование и распределение прибыли.

1. Прибыль и ее роль в рыночной экономике.
2. Методы планирования прибыли.
3. Распределение и использование прибыли на предприятии.

Тема 5. Рентабельность и резерв ее роста.

1. Система показателей рентабельности промышленного производства, сферы ее применения. Методика определения рентабельности.
2. Различия в рентабельности и оборачиваемости активов предприятий разных отраслей экономики, динамика рентабельности отраслей в исторической ретроспективе.
3. Воздействие финансово-кредитных рычагов на повышение рентабельности промышленного производства.

Тема 6. Налогообложение предприятий.

1. Налоговая система Российской Федерации в современных условиях.
2. Характеристика налоговых платежей и отчислений, включаемых в состав себестоимости.
3. Налог на прибыль, добавленную стоимость и акцизы.

Тема 7. Налог на прибыль.

1. Определение налогооблагаемой прибыли.
2. Льготы по налогу на прибыль.
3. Порядок уплаты и ответственность налогоплательщика.

Тема 8. Финансирование воспроизводства основных фондов.

1. Понятие «капитальные вложения», их состав и структура.
2. Источники финансирования капитальных вложений.
3. Особенности инвестиционной политики на современном этапе развития экономики.

Тема 9. Оборотные средства промышленности.

1. Экономическая сущность и роль оборотных средств, их состав, структура, источники формирования.
2. Показатели, характеризующие эффективность использования оборотных средств. Методика их отчисления. Финансово-экономические рычаги ускорения оборачиваемости оборотных средств.
3. Определение плановой потребности в оборотных средствах (на примере данных местного предприятия или данных расчетной части курсовой работы).

Тема 10. Финансовое планирование на предприятии.

1. Содержание финансового планирования на предприятии, его связь с производственным планированием.
2. Финансовое прогнозирование и перспективное планирование. Финансовый план как составная часть бизнес-плана.
3. Текущее и оперативное финансовое планирование.

ОС №4: Перечень вопросов для реализации компьютерного тестирования по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

Тестовые задания.

1. Финансы организаций (предприятий):
   а) финансы или денежные отношения, возникающие в процессе формирования основного и оборотного капитала, фондов денежных средств предприятия и их распределения и использования;
   б) совокупность фондов денежных средств, находящихся в распоряжении предприятия.

2. Что не является принципом организации финансов:
   а) хозяйственной самостоятельности;

б) самофинансирования;
в) материальной ответственности;
г) социальной справедливости.

3. Расходы предприятия, не связанные с извлечением прибыли:
а) поощрительные выплаты работникам предприятий;
б) затраты на обслуживание производственного процесса;
в) затраты на реализацию продукции.

4. Постоянные расходы:
а) не зависят от изменения объема выпускаемой продукции;
б) прямо пропорциональны объему производства.

5. Годовое планирование выручки эффективно:
а) при стабильной экономической ситуации;
б) в условиях нестабильности.

6. Метод планирования прибыли:
а) метод конечного элемента;
б) метод конечных разностей;
в) метод прямого счета.

7. Налог, взимаемый с выручки от реализации продукции:
а) налог на прибыль предприятия;
б) налог на имущество предприятия;
в) налог на добавленную стоимость.

8. К оборотным производственным фондам относятся:
а) средства в производстве;
б) готовая продукция;
в) деньги и дебиторская задолженность.

9. Коэффициент оборачиваемости оборотных средств за определенный период времени определяется как отношение:
а) объема реализованной (или товарной) продукции к оборотному капиталу;
б) прибыли от реализации продукции к величине оборотного капитала.

10. К ненормируемым оборотным средствам относятся:
а) средства в запасах;
б) средства в производстве;
в) деньги и дебиторская задолженность.

11. Срок полезного использования объекта основных средств:
а) период с момента постановки на бухгалтерский учет до списания;
б) период с момента изготовления до списания;
в) период, в течение которого использование объекта основных средств призвано приносить доход организации или служить для выполнения целей деятельности организации.

12.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по:
а) первоначальной стоимости;
б) восстановительной стоимости;
в) стоимости замещения.

13. Фондовооруженность предприятия:
а) сумма реализуемой продукции на рубль среднегодовой стоимости основных фондов;

б) стоимость основных производственных фондов, приходящаяся на одного работника предприятия;
в) отношение стоимости основных производственных фондов к стоимости продукции.

14. Линейный способ начисления амортизации:
а) сумма амортизации начисляется исходя из остаточной стоимости основных фондов на начало года и нормы амортизационных отчислений;
б) годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных фондов и соотношения числа лет, оставшихся до конца срока службы объекта, и суммы чисел лет срока службы объекта;
в) начисление производится равномерно исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных фондов и нормы амортизации.

15. Хозяйственный способ строительства:
а) работы выполняются созданными для этой цели строительными и монтажными организациями на основании договоров с заказчиком;
б) работы по строительству выполняются непосредственно силами самих предприятий.

16. Количество амортизационных групп применяемых в классификации основных средств:
а) пять;
б) десять;
в) пятнадцать;
г) двадцать.

17. По каким акциям в первую очередь выплачивают дивиденды:
а) обыкновенным (простым);
б) привилегированным.

18. Какое финансовое планирование занимается разработкой плана бухгалтерского баланса:
а) перспективное;
б) текущее;
в) оперативное.

19. Платежи по товарным операциям:
а) расчеты с поставщиками, покупателями и заказчиками;
б) расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами;
в) расчеты с учредителями и акционерами;
г) расчеты с кредитными организациями.

20. Коэффициент текущей ликвидности это:
а) отношение оборотных активов (за вычетом расходов будущих периодов) к сумме срочных обязательств;
б) отношение величины собственных оборотных средств к стоимости запасов.

21. Норматив коэффициента текущей ликвидности - не менее:
а) 0,5; б) 1,0; в) 2,0; г) 3,0.

22. Коммерческий кредит:
а) кредит, предоставляемый на строительство конкретного предприятия;
б) отсрочка платежа за реализованную продукцию, выполненные работы и предоставленные услуги;
в) кредит, получаемый от банка, за счет которого производится оплата.

23. Полное товарищество:

а) товарищество, участники которого в соответствии с заключенным между ними договором занимаются предпринимательской деятельностью от имени товарищества и несут ответственность поего обязательствам принадлежащим им имуществом;

б) товарищество, в котором наряду с участниками, осуществляющими от имени товарищества предпринимательскую деятельность и отвечающими по обязательствам товарищества своим имуществом, имеется один или несколько участников- вкладчиков (коммандитистов), которые несут риск убытков, связанных с деятельностью товарищества, в пределах сумм внесенных ими вкладов и не принимают участия в осуществлении товариществом предпринимательской деятельности.

24. Товарищество на вере:

а) товарищество, участники которого в соответствии с заключенным между ними договором занимаются предпринимательской деятельностью от имени товарищества и несут ответственность поего обязательствам принадлежащим им имуществом;

б) товарищество, в котором наряду с участниками, осуществляющими от имени товарищества предпринимательскую деятельность и отвечающими по обязательствам товарищества своим имуществом, имеется один или несколько участников- вкладчиков (коммандитистов), которые несут риск убытков, связанных с деятельностью товарищества, в пределах сумм внесенных ими вкладов и не принимают участия в осуществлении товариществом предпринимательской деятельности.

25. Унитарное предприятие:

а) коммерческая организация, не наделенная правом собственности на закрепленное за ней собственником имущество;

б) организация, уставный капитал которой разделен на определенное число акций;

в) организация, учрежденная одним или несколькими лицами, уставный капитал которой разделен на доли определенных учредительными документами размеров.

Вариант 2

1. Собственные финансовые ресурсы предприятия:

а) прибыль и амортизационные отчисления;

б) бюджетные ассигнования и ссудный капитал.

2. Расходы предприятия, связанные с извлечением прибыли:

а) отчисления в негосударственные страховые и пенсионные фонды;

б) отчисления на развитие социально-культурной сферы;

в) затраты на реализацию продукции.

3. Принудительные расходы предприятия:

а) затраты на инвестиции;

б) налоговые платежи;

в) расходы на гуманитарные цели.

4. Что относится к переменным расходам:

а) расходы на сырье и материалы;

б) административно-управленческие расходы.

5. Какая прибыль отражается в бухгалтерской отчетности:

а) валовая прибыль;

б) балансовая прибыль.

6. Балансовая прибыль распределяется между:
а) собственниками предприятия;
б) государством, собственниками предприятия и самим предприятием.

7. Оборотный капитал- это средства, обслуживающие процесс хозяйственной деятельности, участвующие:
а) одновременно и в процессе производства, и в процессе реализации продукции;
б) в процессе производства продукции;
в) в процессе реализации продукции.

8. К фондам обращения относятся:
а) средства в запасах;
б) готовая продукция;
в) средства в производстве.

9. Рентабельность оборотного капитала определяется как отношение:
а) прибыли от реализации продукции к величине оборотного капитала;
б) прибыли от реализации продукции к величине основного и оборотного капитала.

10. Основные средства:
а) часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг;
б) средства, обслуживающие процесс хозяйственной деятельности, участвующие одновременно и в процессе производства, и в процессе реализации продукции.

11.Единицей бухгалтерского учета основных средств является:
а) инвентарный объект;
б) однотипные объекты;
в) аналогичные объекты;
г) идентичные объекты.

12. Активные основные фонды:
а) здания и сооружения;
б) машины, оборудование.

13. Амортизация:
а) система бухгалтерских записей, отражающая движение хозяйственных средств предприятия;
б) совокупность методов формирования и обработки данных о деятельности предприятия;
в) постепенное перенесение стоимости основных производственных фондов по мере их физического и морального износа на производимый с их помощью продукт.

14. Амортизационные отчисления начинаются:
а) с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету;
б) с момента принятия объекта к учету.

15. Что относится к нематериальным активам предприятия:
а) здания и сооружения;
б) машины и оборудование;
в) патенты и лицензии.

16. Какие акции имеют право голоса на собрании акционеров:
а) обыкновенные (простые);

б) привилегированные.

17. Курсовая цена акции:
а) цена, по которой акция продается на рынке ценных бумаг;
б) цена, обозначенная на ценной бумаге.

18. Какое финансовое планирование занимается составлением кассового плана:
а) перспективное;
б) текущее;
в) оперативное.

19. Расчетный счет предприятия служит для:
а) хранения средств строго целевого назначения;
б) осуществления расчетов в иностранной валюте;
в) осуществления текущих платежей по распоряжению предприятия и зачисления поступлений денежных средств в адрес предприятия.

20. Коэффициент обеспеченности собственными средствами это:
а) отношение величины собственных оборотных средств к стоимости запасов;
б) отношение оборотных активов (за вычетом расходов будущих периодов) к сумме срочных обязательств.

21. Норматив коэффициента обеспеченности собственными средствами - не менее:
а) 0,1; б) 0,5; в) 1,0; г) 1,5.

22. Юридическое лицо:
а) индивидуальный предприниматель, который не в состоянии удовлетворить требования кредиторов;
б) организация, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом.

23. Общество с ограниченной ответственность:
а) общество учрежденное одним или несколькими лицами, уставный капитал которого разделен на доли определенных учредительными документами размеров;
б) общество, уставный капитал которого разделен на определенное число акций.

24. Акционерное общество:
а) общество учрежденное одним или несколькими лицами, уставный капитал которого разделен на доли определенных учредительными документами размеров;
б) общество, уставный капитал которого разделен на определенное число акций.

25.Платежное поручение:
а) расчетный или денежный документ, который представляет собой поручение одного кредитного учреждения другому произвести за счет специально забронированных средств оплату товарно-транспортных документов или выплатить предъявителю определенную сумму денег;
б) документ в виде письменного распоряжения владельца счета обслуживающему его банку о перечислении с его расчетного счета соответствующей суммы на счет получателя средств.

КЛЮЧ К ТЕСТУ:

Вариант 1		Вариант 2	
Вопрос	**Правильный ответ**	**Вопрос**	**Правильный ответ**
1	А	1	А
2	Г	2	В
3	А	3	Б
4	А	4	А
5	А	5	Б
6	В	6	Б
7	В	7	А
8	А	8	Б
9	А	9	А
10	В	10	А
11	В	11	А
12	А	12	Б
13	Б	13	В
14	В	14	А
15	Б	15	В
16	Б	16	А
17	Б	17	А
18	Б	18	В
19	А	19	В
20	А	20	А
21	В	21	А
22	Б	22	Б
23	А	23	А
24	Б	24	Б
25	А	25	Б

ОС №5: Зачет с оценкой
по дисциплине «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы»

1.Объект изучения дисциплины «финансовая политика фирмы».

2. Содержание финансовой политики, ее значение для развития фирмы.

3. Виды, принципы организации и основные этапы финансовой политики фирмы.

4. Объекты оценки финансовой политики и признаки ее эффективности.

5. Организация информационного обеспечения финансовой политики.

6. Взаимосвязь финансовой политики компании с финансовой политикой государства.

7. Методы формирования и система финансовых показателей, используемых для разработки финансовой политики фирмы.

8.Требования, предъявляемые к финансовому управлению.

9.Организация финансового управления фирмой.

10.Понятие и общие принципы формирования учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета.

11.Формирование учетной политики фирмы для целей налогообложения.

12.Управление оборотным капиталом фирмы.

13.Управление запасами фирмы.

14.Управление дебиторской задолженностью.

15.Политика управления денежными средствами фирмы.

16.Ценовая политика фирмы.

17.Понятие и структура источников долгосрочного финансирования финансово-хозяйственной деятельности фирмы.

18.Стоимость капитала и ее изменение в процессе осуществления фирмой финансово-хозяйственной деятельности.

19.Оценка эффективности использования капитала фирмы.

20.Дивидендная политика фирмы.

21.Управление финансами Организация системы финансового планирования деятельности фирмы.

6. Методические материалы, определяющие процедуру оценивая знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Результатом проверки компетенций на разных этапах формирования, полученных студентом в ходе освоения данной дисциплины, является оценка, выставляемая по 5-ти балльной шкале в соответствии со следующими критериями:

1. ДЛЯ УСТНОГО ИЛИ ПИСЬМЕННОГО ОТВЕТА НА ДИФФЕРЕНЦИРОВАННОМ ЗАЧЕТЕ/ЭКЗАМЕНЕ

1. Полнота и правильность ответа
2. Степень осознанности и понимания изученного материала
3. Языковое оформление ответа

Шкала оценивания	Показатели
5 («отлично»)	1. Материал изложен полно, даны правильные определения основных понятий; 2.Обнаружено понимание материала, студент обосновывает свои суждения, применяет знания на практике, приводит примеры не только из учебника, но и самостоятельно сформулированные; 3.Материал изложен последовательно и грамотно с точки зрения норм литературного языка
4 («хорошо»)	Ответ удовлетворяет тем же требованиям, что и для отметки 5 («отлично»), но студент допускает 1-2 ошибки, которые способен исправить, и 1-2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого материала
3 («удовлетворительно»)	Студент обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но: 1. материал изложен неполно, допущены неточности в определении понятий или в формулировках правил; 2. не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и приводить примеры; 3. излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении ответа
2 («неудовлетворительно»)	Студент обнаруживает незнание большей части ответа соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, непоследовательно и неуверенно излагает материал

2. ДЛЯ УСТНОГО ИЛИ ПИСЬМЕННОГО ОТВЕТА НА ЗАЧЕТЕ

1. Полнота и правильность ответа
2. Степень осознанности и понимания изученного материала
3. Языковое оформление ответа

Шкала оценивания	Показатели
«зачтено»	Ответ соответствует показателям и критериям оценивания экзамена по шкале «удовлетворительно» и выше
«не зачтено»	Ответ соответствует показателям и критериям оценивания экзамена по шкале «неудовлетворительно»

Порядок проведения экзаменов и зачетов

1. Число экзаменов и зачетов, выносимых на каждую сессию, определяется учебным планом.
2. Экзамены и зачеты принимаются преподавателями, которым разрешено в соответствии с действующими положениями чтение лекций.
3. Зачеты и экзамены принимаются преподавателями, проводившими практические (семинарские,

лабораторные) занятия в данной группе или читающими лекции по данному курсу.

4. Зачеты по практическим и лабораторным работам принимаются по мере их выполнения. По отдельным дисциплинам зачеты могут проводиться в виде контрольных работ на практических занятиях.

5. При явке на экзамены и зачеты студенты обязаны иметь при себе студенческий билет и зачетную книжку, которые они предъявляют экзаменатору в начале экзамена.

6. Форма проведения экзамена (устно, письменно, тестирование и т.п.) и порядок его организации (программа экзамена, экзаменационные вопросы и билеты и т.п.) устанавливается соответствующей кафедрой по предложению экзаменатора.

7. Экзаменатор имеет право задавать студентам дополнительные вопросы, а также давать задачи и примеры в пределах учебной программы данной дисциплины.

8. Во время экзамена студенты могут с разрешения экзаменатора пользоваться наглядными пособиями и справочной литературой, а также учебными программами.

9. Успеваемость студентов определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Положительные оценки заносятся в экзаменационную ведомость и зачетную книжку, неудовлетворительные оценки проставляются только в экзаменационной ведомости. В зачетной книжке также указывается трудоемкость сдаваемой дисциплины.

10. Неявка на экзамен отмечается в экзаменационной ведомости словами «не явился» и заверяется подписью экзаменатора. Неявка на экзамен без уважительной причины засчитывается студенту как неудовлетворительная оценка.

11. Результаты сдачи зачетов оцениваются отметкой «зачтено», «не зачтено». Зачеты с дифференцированными оценками («зачтено (5)», «зачтено (4)», «зачтено (3)», «не зачтено»).

3. ДЛЯ ТЕСТИРОВАНИЯ

Оценка выполнения тестовых заданий рассчитывается в следующем процентном соотношении :

Шкала оценивания	Показатели
5 («отлично»)	90% -100%
4 («хорошо»)	75%-89%
3 («удовлетворительно»)	60%-74%
2 («неудовлетворительно»)	менее 59%

Порядок проведения тестирования

Тест – это простейшая форма письменного контроля, направленная на проверку владения терминологическим аппаратом, современными информационными технологиями и конкретными знаниями в области фундаментальных и прикладных дисциплин.

Целью тестирования является оценка качества обучения на различных этапах освоения образовательной программы и уровня подготовки обучающихся на соответствие требованиям федерального государственного образовательного стандарта и образовательной программы. Тестирование не исключает и не заменяет другие формы оценки качества обучения и уровня подготовки обучающихся. Тестирование, наряду с другими формами текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации, может использоваться: - как инструмент внутривузовского мониторинга контроля качества подготовки обучающихся при освоении ими образовательных программ.

Текущее и оперативное тестирование может проводиться преподавателем при аудиторной и внеаудиторной работе, в том числе на семинарах, практических занятиях/ лабораторных практикумах для выявления уровня освоения учебного материала обучающимся и его готовности к дальнейшему обучению, проверки качества освоения знаний, умений по определенным темам, модулям, разделам дисциплины и выполнения внеаудиторной самостоятельной работы.

Рубежное тестирование проводится по модулю дисциплины (контрольной точке), циклам дисциплин, в соответствии с листом контрольных мероприятий. Целью рубежного тестирования является определение степени освоения обучающимися области знаний и умений (уровня компетентности) в соответствии с программой дисциплины. Результаты тестирования используются преподавателем для формирования комплексной оценки по дисциплине. Рубежное тестирование

может проводиться при аудиторной и внеаудиторной работе Тестирование может проводиться в письменной и (или) компьютерной формах.

4. ДЛЯ ПИСЬМЕННЫХ РАБОТ (КУРСОВАЯ РАБОТА (ПРОЕКТ), КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА, ЭССЕ, РЕФЕРАТ, ДОКЛАД, СООБЩЕНИЕ, ПРЕЗЕНТАЦИЯ)

1.Идентификация ключевых проблем;
2.Анализ ключевых проблем;
3.Аргументация предлагаемых вариантов эффективного разрешения выявленных проблем;
4.Выполнение задания с опорой на изученный материал и дополнительные источники;
5. Оформление письменной работы;
6. Представление работы, если по работе предполагается выступление (защита)

При работе с установленной дифференцированной оценкой необходимо руководствоваться следующей шкалой:

Шкала оценивания	Показатели
5 («отлично»)	выявлено 90% -100% критериев к данной работе
4 («хорошо»)	выявлено 75%-89% критериев к данной работе
3 («удовлетворительно»)	выявлено 60%-74% критериев к данной работе
2 («неудовлетворительно»)	выявлено о менее 59% критериев к данной работе

При работе с установленной оценкой «зачтено /не зачтено» необходимо руководствоваться следующей шкалой:

Шкала оценивания	Показатели
«зачтено»	Работа соответствует показателям и критериям оценивания по шкале «удовлетворительно» и выше
«не зачтено»	Работа соответствует показателям и критериям оценивания по шкале «неудовлетворительно»

Общие требования к написанию и оформлению письменных работ

Письменная работа выполняется на стандартных листах бумаги формата А-4 в печатном варианте, либо в рукописном виде (в порядке исключения). Текст работы набирается через 1,5 межстрочных интервала, шрифт – 14. На странице не должно быть менее 27-29 строк, включая сноски. Поля страниц устанавливаются: левое – 30 мм, правое -10мм, верхнее и нижнее – 20 мм. Выравнивание по ширине.

Объем и структура письменной работы устанавливается отдельными методическими рекомендациями по дисциплине.

Страницы должны быть пронумерованы сверху в середине страницы. Нумерация начинается со 2 листа «Содержание». Все остальные страницы нумеруются сквозной нумерацией до последней страницы, включая приложения.

Прежде чем приступить к написанию работы, студенту необходимо подобрать соответствующую литературу, первоисточники. Обязательно изучить современные источники, « не старше» 5 лет.

Порядок защиты курсовой работы (проекта)

Для получения допуска к защите курсовой работы необходимо получить позитивную рецензию научного руководителя (преподавателя). Если научный руководитель не допускает курсовую к защите, то ее необходимо переделать с учетом указанных поправок и рекомендаций. При подготовке к защите студенту необходимо выполнить все указания, данные в рецензии и учесть замечания в тексте работы. Защита курсовой работы производится индивидуально.

Как правило, процедура защиты курсовых работ проводится только в присутствии научного руководителя. На защите работы студент должен быть готов к краткому изложению основного содержания работы и ее результатов, к собеседованию по отдельным моментам работы, к ответу на любые вопросы, как по данной теме, так и по всему курсу.

Доклад необходимо подготовить заранее в форме выступления, в котором целесообразно осветить такие важные вопросы как: обоснование актуальности темы курсовой работы, цель, задачи и содержание работы, ее наиболее существенные и интересные моменты. В основном доклад содержит в себе ключевые моменты введения, а основной акцент сделан на заключении. В выступлении должны содержаться также ответы на основные замечания научного руководителя. Доклад не должен быть слишком длинным, целесообразно уложиться в 5 - 7минут. Крайне желательно не читать текст доклада от и до с листка, а запомнить хоть пару абзацев, не путаясь в его содержании.

Сама процедура защиты включает в себя:

- доклад студента о содержании и основных выводах работы;
- вопросы к автору по докладу;
- ответы студента на вопросы научного руководителя;
- решение научного руководителя об оценке курсовой работы.

В итоговой оценке руководитель курсовой работы учитывает не только окончательный результат, но и степень самостоятельности студента, что отмечается в рецензии.

Рецензия на курсовую работу отражает:

- актуальность темы:
- глубину изучения специальной литературы;
- объективность методов исследования и достоверность результатов;
- обоснованность выводов;
- стиль и оформление работы;
- предложения и выводы.

По итогам защиты за курсовую работу выставляется дифференцированная оценка в зачетную книжку обучающегося.

Учебное издание

Рабочая программа дисциплины
«Краткосрочная и долгосрочная политика фирмы»
по направлению подготовки
38.04.08 Финансы и кредит
Квалификация (степень)
«Магистр»
(очная и заочная формы обучения)

Составитель –
Зайцев Анатолий Иосифович

16+