

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого»
Институт экономики и управления

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

Финансовый менеджмент

Учебный модуль по направлению подготовки
38.03.01 Экономика
профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Принято на заседании
Ученого совета ИЭУ

Протокол №5 от 17 мая 2017 г.
Зам. директора института
Т. В. Кудряшова
подпись И.О.Фамилия
17 мая 2017 г.
число месяц

Разработал доцент КБУАА
(должность)

Н. А. Канищева
подпись И.О.Фамилия
16 мая 2017 г.
число месяц

Принято на заседании КБУАА
Протокол №7 от 16 мая 2017 г.
Заведующий кафедрой

М. В. Любимова
подпись И.О.Фамилия
16 мая 2017 г.
число месяц

Великий Новгород
2017

Паспорт фонда оценочных средств
по учебному модулю «Финансовый менеджмент»
для направления подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика

Модуль, раздел (в соответствии с РП)	Контролируемые компетенции и (или их части)	ФОС	
		Вид оценочного средства	Количество вариантов заданий
1 Финансовый менеджмент как теоретическая и практическая область знаний	ОК-3	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа исследовательская работа Контрольный опрос	1 1 1 10 вопросов из 25
2 Основные концепции финансового менеджмента	ОК-3 ОПК-2 ОПК-3 ОПК-4	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа Задание в Excel №1 контрольная работа №1 Контрольный опрос	1 1 1 4 по 5 зад. 10 вопросов из 25
3 Управление капиталом предприятия	ОК-3 ОПК-2 ОПК-3	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа контрольная работа №2 Контрольный опрос	1 1 3 по 4 зад. 10 вопросов из 25
4 Управление активами предприятия	ОК-3 ОПК-2 ОПК-3	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа Контрольный опрос	1 1 10 вопросов из 30
5 Оценка облигаций и акций	ОК-3 ОПК-2 ОПК-3	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа Контрольный опрос	1 1 10 вопросов из 30
6 Дивидендная политика предприятия	ОК-3	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа Контрольный опрос	1 1 10 вопросов из 25
7 Понятие и экономический смысл инвестиций	ОК-3	Контрольный вопрос к лекции доклад-презентация Контрольный опрос	1 10 тем 10 вопросов из 16
8 Принципы формирования и подготовки инвестиционных проектов. Разделы бизнес-плана инвестиционного проекта	ОК-3, ПК-21	Контрольный вопрос к лекции Эссе Контрольный опрос	1 11 тем 10 вопросов из 25
9 Инструменты экономической оценки инвестиций	ОК-3 ОПК-4, ПК-21	Контрольный вопрос к лекции Лабораторная работа Задание в Excel №2 контрольная работа №3 Контрольный опрос	1 1 10 по 11 зад. 2 по 6 зад. 10 вопросов из 25
10 Финансовый анализ инвестиционного проекта	ОК-3, ПК-21	Контрольный вопрос к лекции Контрольный опрос	1 10 вопросов из 25
11 Экономическая оценка лизинговых операций	ОК-3 ОПК-2 ОПК-3	Контрольный вопрос к лекции Задание в Excel №3 Контрольный опрос	1 25 по 2 зад. 10 вопросов из 25
12 Риск и его роль в управлении финансами компании	ОК-3	Контрольный вопрос к лекции Контрольный опрос	1 10 вопросов из 27
Аттестация: - курсовая работа - экзамен		курсовая работа, экзаменационные билеты	50 тем, 24 билета

Основные характеристики и параметры оценивания

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «КОНТРОЛЬНЫЙ ВОПРОС К ЛЕКЦИИ»

Общие сведения об оценочном средстве

Лекция является как информативным, так и оценивающим инструментом. В каждой лекции есть контрольный вопрос, за правильный ответ на который засчитывается балл. Просматривать лекцию и исправлять ответ на контрольный вопрос можно неоднократно. Во всех случаях неправильных ответов будет открываться страничка лекции с той информацией контрольного вопроса, в ответе на который студент сделал ошибку.

Максимальное количество баллов, которые студент может набрать при освоении данного оценочного средства, равно 20 баллам (20 лекций × 1 балл).

Параметры оценки контрольного вопроса к лекции

Условия оценки:	
Критерии оценки	за правильное прохождение каждой лекции – 1 балл
Предел длительности контроля знаний	индивидуально

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «ЛАБОРАТОРНАЯ РАБОТА»

Общие сведения об оценочном средстве

Лабораторное задание является одним из средств текущего контроля в освоении модуля. Проведение лабораторных занятий ставит целью увеличить способы интерактивного постижения учебного материала, что позволяет в итоге повысить мотивацию обучения студентов. По завершении освоения темы студентам для закрепления изученного материала рекомендуется выполнение лабораторного задания. Лабораторные занятия проходят с применением цифровых технологий.

Максимальное количество баллов, которые студент может набрать при освоении данного оценочного средства, равно 60 баллам (12 тем × 5 баллов).

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКАЯ РАБОТА»

Общие сведения об оценочном средстве

Исследовательская работа является одним из средств текущего контроля в освоении учебного модуля «Финансовый менеджмент». Исследовательская работа проводится в рамках внеаудиторной СРС по теме 1 «Финансовый менеджмент как теоретическая и практическая область знаний». Цель исследовательской работы – привить студенту навыки нестандартного мышления с использованием табличного и графического материала.

Максимальное количество баллов, которые студент может набрать при освоении данного оценочного средства, равно 4 баллам.

Параметры оценки исследовательской работы

Критерии оценки:	
«5» – 4 балла, если	Цель реализована последовательно, сделаны необходимые выкладки, нет «лишней информации, перегружающей текст ненужными подробностями. Рассмотрение проблемы строится на достаточно глубоком содержательном уровне. Работа имеет чёткую структуру, обусловленную логикой темы.
«4» – 3 балла, если	В работе либо упущены некоторые важные аргументы, либо есть «лишняя» информация, перегружающая текст ненужными подробностями, но в целом логика есть. Рассмотрение проблемы строится на содержательном уровне, но глубина рассмотрения относительна. Работа в общем соответствует требованиям, но имеет некоторые недочёты.
«3» – 2 балла, если	В работе можно заметить некоторую логичность в выстраивании информации, но целостности нет. Работа строится на основе одного серьёзного источника, остальные –

	популярная литература, используемая как иллюстрация. Работа имеет какую-то структуру, но нестрогую.
--	--

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «ЛАБОРАТОРНЫЕ ЗАДАНИЯ В EXCEL»

Общие сведения об оценочном средстве

Выполнение студентами лабораторных заданий является одним из видов текущего контроля и оценки их знаний, умений и навыков, уровня формирования компетенций учебного модуля «Финансовый менеджмент». Данное оценочное средство используется при проведении лабораторных занятий практически по всем темам учебного модуля во время аудиторной работы. Студентам предлагается выполнять предложенные задачи под контролем преподавателя. Максимальное количество баллов по темам учебного модуля равно 90 баллам (3 темы × 30 баллов).

Перед проведением оценки уровня формирования компетенций с помощью данного оценочного средства необходимо провести лекцию, которая закладывает у студентов компетентностную базу в области данной проблематики. На лабораторных занятиях согласно рабочей программе учебного модуля «Финансовый менеджмент» студентам предлагается выполнить задания из источника 1.

Параметры оценки лабораторные задания в Excel

Источник 1	Финансовый менеджмент: метод. указания для проведения лабораторных занятий и самостоятельной работы студентов направления «Экономика» [Электронный ресурс] / Н.А. Канищева; НовГУ им. Ярослава Мудрого. - Великий Новгород, 2014. - 54 с. — Режим доступа: (https://novsu.bibliotech.ru/Reader/Book/-1790)
Предлагаемое количество заданий	ЛЗ в Excel №1 – 1 вариант ЛЗ в Excel №2 – 10 вариантов по 11 заданий ЛЗ в Excel №3 – 25 вариантов по 2 задания
Последовательность выборки заданий	предусмотрено рабочей программой модуля
Критерии оценки:	
«5» – 81-90, если	Задания решены правильно, в полном объеме. Выполнены все требования, выводы сделаны в полном объеме.
«4» – 63-80, если	Задания решены правильно, в полном объеме. Выполнены все требования, но не в полном объеме сделаны выводы.
«3» – 45-62, если	Задания решены не совсем правильно и не в полном объеме.

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «ДОКЛАД-ПРЕЗЕНТАЦИЯ»

Общие сведения об оценочном средстве

Подготовка студентом доклада-презентации является одним из видов текущего контроля и оценки его знаний, умений и навыков, а также уровня сформированности некоторых компетенций при освоении учебного модуля «Финансовый менеджмент». Оценочное средство в виде подготовки доклада с последующей презентацией используется в рамках выполнения внеаудиторной СРС по теме 7 «Понятие и экономический смысл инвестиций». Студентам предлагается самостоятельно освоить одну из тем, проанализировать проблему, подготовить доклад, на его основе сделать презентацию доклада в слайдах с помощью программы MS Power Point. Максимальное количество баллов за доклад-презентацию 25 баллов.

Перед проведением оценки уровня сформированности компетенций с помощью данного оценочного средства необходимо провести лекцию, которая закладывает у студентов компетентностную базу в области данной проблематики.

Параметры оценки доклада-презентации

Предлагаемое количество тем	10
Критерии оценки:	
«5» – 23-25, если	Доклад производит выдающееся впечатление. Автор предоставил демонстрационный материал и прекрасно в нем ориентировался. К демонстрационному материалу нет претензий. Показано владение специальным аппаратом.
«4» – 18-22, если	Доклад рассказывает, но не объяснена суть работы. Демонстрационный материал использовался в докладе. Демонстрационный материал хорошо оформлен, но есть неточности. Использованы общенаучные и специальные термины.
«3» – 13-17, если	Доклад зачитывает. Представленный демонстрационный материал не использовался докладчиком. Представлен плохо оформленный демонстрационный материал. Автор владеет базовым аппаратом.

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «ЭССЕ»

Общие сведения об оценочном средстве

Подготовка студентом эссе является одним из видов текущего контроля и оценки его знаний, умений и навыков при освоении учебного модуля «Финансовый менеджмент». Данное средство позволяет оценить умение студента письменное изложить суть проблемы, сделать выводы и высказать собственную точку зрения по данному вопросу в соответствии с рабочей программой. Подготовка эссе студентами может быть осуществлена в конце освоения модуля «Финансовый менеджмент». Максимальное количество баллов, которое студент может получить за эссе – 11 баллов.

Структура эссе может быть произвольной, однако в нем должны присутствовать как теоретическое обоснование проблемы, так и собственное рассуждение, собственное отношение к выбранной проблематике. У эссе должен быть правильно оформлен титульный лист, в тексте приветствуются сноски на научную литературу. В план эссе могут входить следующие компоненты: введение, содержательная часть, заключение, список литературы. Рекомендуемый объем эссе 1-2 страницы.

Параметры оценки эссе

Предлагаемое количество тем	11
Критерии оценки:	
«5» – 10-11, если	Представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы. Проблема раскрыта на теоретическом уровне, в связях и с обоснованиями, с корректным использованием бухгалтерских терминов и понятий в контексте ответа. Дана аргументация своего мнения с опорой на факты.
«4» – 8-9, если	Представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы. Проблема раскрыта с корректным использованием бухгалтерских терминов и понятий в контексте ответа, но теоретические связи и обоснования не присутствуют или явно не прослеживаются. Дана аргументация своего мнения с опорой на факты.
«3» – 6-7, если	Представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы. Проблема раскрыта при формальном использовании бухгалтерских терминов. Дана аргументация своего мнения с опорой на факты без теоретического обоснования.

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА»

Общие сведения об оценочном средстве

Контрольная работа является одним из средств текущего контроля в освоении учебного модуля «Финансовый менеджмент». Контрольная работа предназначена для проверки и оценки знаний студентов по усвоенному материалу, а также умений применять полученные знания для решения поставленных задач. В рамках освоения учебного модуля «Финансовый менеджмент» контрольная работа проводится три раза:

- после освоения темы 2 «Основные концепции финансового менеджмента»;
- после освоения темы 3 «Управление капиталом предприятия»;
- после освоения темы 9 «Инструменты экономической оценки инвестиций».

Контрольная работа выполняется на основе тщательного изучения теоретического материала литературных источников. Конкретные требования к содержанию контрольной работы доводятся до студентов преподавателем, читающим курс лекций по учебному модулю. Ответы на вопросы должны быть даны полно, ясно, понятно, аргументировано.

Контрольная работа проводится в часы аудиторной самостоятельной работы студентов. Данный вид оценочного средства проводится письменно, путем ответов студентами на поставленные вопросы. В случае неудовлетворительной сдачи контрольной работы студенту разрешается ее переписать до итоговой аттестации.

Во время проведения контрольной работы оценивается способность студента найти правильный ответ на поставленный вопрос, умение сориентироваться в ситуации характера, применять полученные в ходе лекций и лабораторных занятий знания и умения по финансовому менеджменту. Максимальное количество баллов, которые может получить студент за три контрольных работы, равно 75 баллам (3 × 25 баллов).

Параметры оценки контрольной работы

Условия проведения контрольной работы	
Предел длительности контроля знаний	100 мин
Предлагаемое количество вопросов	КР 1: 4 варианта по 5 задач КР 2: 2 варианта по 4 задачи КР 3: 3 варианта по 6 задач
Последовательность выборки вопросов	случайная
Критерии оценки:	
«5» – 68-75, если	Дал развернутый ответ на все задачи. Показал глубокие знания и понимание теоретического содержания модуля. Полно, ясно, понятно, аргументировано изложил материал.
«4» – 53-67, если	Дал достаточно развернутый ответ на 70% заданий. Показал знание и понимание теоретического содержания модуля с незначительными пробелами. Не достаточно аргументировано изложил материал.
«3» – 38-52, если	Дал ответы только на 50% заданий. Показал знание и понимание теоретического содержания модуля с пробелами. Не достаточно аргументировано изложил материал.

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «КОНТРОЛЬНЫЙ ОПРОС ПО ТЕМЕ»

Общие сведения об оценочном средстве

Выполнение тестирования является оценочным средством текущего контроля и оценки знаний, умений и навыков студентов при освоении учебного модуля. Тест проводится в часы аудиторной самостоятельной работы студентов. Количество баллов, полученных студентами за тестирование, зависит от количества правильных ответов. Максимально количество баллов, которые может набрать студент – 60 баллов (12 тем × 5 баллов).

Поскольку тестирование является неотъемлемой частью текущего и итогового контроля, студент должен систематически осуществлять подготовку к нему. Процедура подготовки предусматривает следующие этапы:

- 1) систематизация полученных теоретических знаний путем установления логических последовательностей;
- 2) выделение главных элементов теории, на которых обычно акцентируется внимание при тестировании;
- 3) выделение основных экономико-математических условий и тождеств, необходимых для решения типовых задач.

Параметры оценки теста

Условия оценки теста	
Предел длительности контроля знаний	100 минут
Предлагаемое количество заданий	15
Последовательность выборки тем	произвольная
Критерии оценки:	
«5» – 54-60, если	Верно выполнено заданий 100-90%
«4» – 42-53, если	Верно выполнено заданий 89-70%
«3» – 30-41, если	Верно выполнено заданий 69-50%

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «КУРСОВАЯ РАБОТА»

Общие сведения об оценочном средстве

Выполнение студентом курсовой работы является одним из видов семестрового контроля и оценки его знаний, умений и навыков при освоении учебного модуля «Финансовый менеджмент».

Выполнение курсовых работ является самостоятельной, творческой работой студента, которая предусматривает закрепление и углубление теоретических знаний, практических навыков; способствует профессиональной подготовке специалистов по бухгалтерскому учету и финансам, умению самостоятельно изучать, анализировать, обобщать экономическую информацию той или иной организации, используя отечественный и зарубежный опыт.

Курсовая работа – это одна из форм контроля знаний по учебному модулю «Финансовый менеджмент». Она должна быть увязана с темой выпускной квалификационной работы, которая является продолжением научного исследования студента. Курсовая работа выполняется по предложенным темам, однако, это не исключает возможности выбора другой темы (по согласованию с преподавателем). Курсовая работа позволяет студентам проявить инициативу в выборе самого широкого круга дополнительной информации по намеченной теме. Она приобщает студентов к научно-исследовательской работе, обогащает опытом и знаниями, необходимыми им при выполнении выпускных квалификационных работ.

Параметры оценки курсовой работы

Источник 1	Финансовый менеджмент: методические указания по выполнению курсовой работы для студентов направления 080100.62 «Экономика» и 38.03.01 «Экономика» [Электронный ресурс] / Н.А. Канищева; НовГУ им. Ярослава Мудрого. – Великий Новгород, 2014. – 32 с. – Режим доступа: https://novsu.bibliotech.ru/Reader/Book/-1789
Предел длительности контроля знаний	16 недель
Предлагаемое количество тем	50
Последовательность выборки тем	Выбор варианта производится студентом самостоятельно по согласованию с преподавателем.
Критерии оценки:	
«5» – 45-50, если	Работа актуальна, выполнена самостоятельно, имеет творческий характер, отличается определенной новизной. Дан обстоятельный анализ степени теоретического исследования проблемы, различных подходов к ее решению. Показано знание нормативной базы, учтены последние изменения в законодательстве и нормативных документах по данной проблеме. Проблема раскрыта глубоко и всесторонне, материал изложен логично. Теоретические положения органично сопряжены с практикой; даны представляющие интерес практические рекомендации, вытекающие из анализа проблемы. В работе проведен количественный анализ проблемы, который подкрепляет теорию и иллюстрирует реальную ситуацию, приведены таблицы сравнений, графики, диаграммы, формулы, показывающие умение автора формализовать результаты исследования. Широко представлена библиография по теме работы. Приложения к работе иллюстрируют достижения автора и подкрепляют его выводы. По своему содержанию и форме работа соответствует всем предъявленным требованиям.
«4» – 35-44, если	Работа актуальна, написана самостоятельно. Дан анализ степени теоретического исследования проблемы. Основные положения работы раскрыты на достаточном теоретическом и методологическом уровне. Теоретические положения сопряжены с практикой. Представлены количественные показатели, характеризующие проблемную ситуацию. Практические рекомендации обоснованы. Приложения грамотно составлены и прослеживается связь с положениями курсовой

	работы. Составлена библиография по теме работы.
«3» – 25-34, если	Имеет место определенное несоответствие содержания работы заявленной теме. Исследуемая проблема в основном раскрыта, но не отличается новизной, теоретической глубиной и аргументированностью. Нарушена логика изложения материала, задачи раскрыты не полностью. В работе не полностью использованы необходимые для раскрытия темы научная литература, нормативные документы, а также материалы исследований. Теоретические положения слабо увязаны с управленческой практикой, практические рекомендации носят формальный бездоказательный характер. Содержание приложений не освещает решения поставленных задач.

ОЦЕНОЧНОЕ СРЕДСТВО «КОМПЛЕКТ ЭКЗАМЕНАЦИОННЫХ БИЛЕТОВ»

Общие сведения об оценочном средстве

В соответствии с учебным планом направления подготовки 38.03.01 «Экономика» итоговой аттестацией освоения учебного модуля «Финансовый менеджмент» является экзамен. Экзамен проводится после изучения теоретического материала и выполнения лабораторных работ, проведения текущего контроля. До экзамена студенты могут набрать наибольшее количество баллов – 350. На экзамене максимальный балл равен 50. Экзамен состоит из двух теоретических вопросов и задачи.

Параметры оценки ответа на экзаменационный билет

Предел длительности контроля знаний	100 мин.
Предлагаемое количество вопросов	Тем 12, вопросов 88, задач 30
Последовательность выборки вопросов	Случайная, в наличии 24 экзаменационных билета
Критерии оценки:	
«5» – 45-50, если	Подробно раскрыто содержание материала билета. Материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности, точно используется терминология. Показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации. Ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов. Допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.
«4» – 35-44, если	В изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа. Допущены один – два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию экзаменатора. Допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию экзаменатора.
«3» – 25-34, если	Неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала. Имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов. При неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, студент не может применить теорию в новой ситуации.

