



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Дальневосточный федеральный университет»  
(ДВФУ)

---

---

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

СОГЛАСОВАНО

Руководитель ОП

Е.Б. Гафорова

«15» января 2017 г.

УТВЕРЖДАЮ

Зав. кафедрой  
«Финансы и кредит»

Ж.И. Лялина

« 15 » января 2017 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Финансовая работа в организации

Направление подготовки: **38.03.02 Менеджмент**

Форма подготовки **заочная**

курс 4,  
лекции – 8 час.  
лабораторные работы – 0 час.  
практические занятия – 12 час.  
в том числе с использованием МАО лек. 0 / пр. 0 / лаб. 0 час.  
всего часов аудиторной нагрузки – 20 час.  
в том числе с использованием МАО - лек. - 0 / пр. - 0 / лаб. - 0 час.  
самостоятельная работа – 115 час.  
в том числе на подготовку к экзамену – 9 часов  
экзамен – 4 курс

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования, утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ от 12 ноября 2015 г. № 1327.

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры «Финансы и кредит», протокол № 1 от 15 января 2017 г.

Заведующая кафедрой: к.э.н., доцент Ж.И. Лялина

Составитель: к.э.н., доцент М. А. Салтыков

**I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 201 г. № \_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_

**II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:**

Протокол от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 201 г. № \_\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_

## Course description

**Bachelor's degree in 38.03.01 Economics.**

**Study profile** «Finance and credit »

**Course title:** Finance of organization

**Variable part, 8 credits**

**Instructor:** Saltykov M.A.

**At the beginning of the course a student should be able to:**

- ability to self-organization and self-education;
- ability to solve standard tasks of professional activity on the basis of information and bibliographic culture with the use of information and communication technologies and taking into account the basic information security requirements.

**Learning outcomes:**

(PC-1) the Ability to collect and analyze the initial data necessary for the calculation of economic and socio-economic indicators characterizing the activities of economic entities

(PC-4) Ability to build standard theoretical and econometric models, analyze and interpret the obtained results on the basis of the description of economic processes and phenomena

(PC-5) the Ability to analyze and interpret financial, accounting and other information contained in the statements of enterprises of various forms of ownership, organizations, departments, etc. and use the information to make management decisions

(PC-9) ability to organize the activities of a small group established for the implementation of a specific economic project

(PC-10) Ability to use modern technical means and information technologies to solve communication problems.

**Course description:**

The content of the discipline consists of 6 sections and covers the following range of issues:

1. Organization of financial work in the company. Functions of the financial service. Development of structure of financial services, goal setting, task choice model, the financial management of the company. Formulation of the financial Director's task, tasks and functions of financial managers. Financial regulations in the organization, international (IFRS) and Russian financial reporting standards.

2. Fundamentals of development of the financial strategy of the organization. Principles, objectives of financial strategy development. Assessment of the company's strategic financial position and development of a long-term financial strategy for the implementation of the company's General and functional development strategies.

3. Development of cash flow management model by direct and indirect method. Detailing cash flows in the context of the main activities: operating (main), investment, financial. Provision of financial resources of the organization, development of measures to fill the deficit of cash resources in certain periods.

4. Organization of financing and crediting of operating and investment activities. The formation of plans of capital investments, budgeting of investment, the definition of structure of sources of financing, analyzing and selecting investment options, monitoring of implementation of plans. Communication and interaction with the Bank about lending. Choice of Bank and lending program. Calculation of Bank loan annuity and differentiated payments. Choice of alternative forms of crediting: corporatization, leasing, self-financing, venture financing.

5. Organization and formulation of the financial planning system. Control over the implementation of financial plans, estimates and budgets of the organization, compliance with the rules of financial law, the organization of cash settlements on financial plans in a timely manner and in the required amounts using information technology.

6. Organization of the working capital financing Department. Control of sufficient volume of own working capital. Determination of the planned need for working

capital, organization of control over the purchase of inventory, identification of reserves to improve the use of working capital. Selection of the optimal form of settlements with suppliers, methods of collection of receivables.

**Main course literature:**

1. T. V. Teplova Finances: textbook and on economic trends and specialties / [N. I. Berzon, T. V. Teplova, A. Yu. Arshavsky of and other]; under total ed. N.I. Berzon; Higher school of economy (national research university). Moscow: Yurayt, 2016. 498 p. (<http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:812330&theme=FEFU>)
2. P. N. Brusov Financial management. Financial planning: study guide / P. N. Brusov, T. V. Filatova; Financial University under the Government of the Russian Federation. Financial management. Financial planning: study guide / P. N. Brusov, T. V. Filatova; Financial University under the Government of the Russian Federation. Moscow: KnoRus, 2016. 227 p. (<Http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:791496&theme=FEFU>)
3. M.A. Saltykov Investments: workshop. – Vladivostok: Far East federal Univ., 2014. – 136 p. (<http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:765149&theme=FEFU>)

**Form of final control:** *exam/pass-fail exam.*

## **Аннотация рабочей программы дисциплины «Финансовая работа в организации»**

Учебный курс «Финансовая работа в организации» предназначен для студентов направления подготовки 38.03.02 Менеджмент.

Дисциплина «Финансовая работа в организации» включена в состав обязательных дисциплин базовой части блока «Дисциплины (модули)».

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 часов. Учебным планом предусмотрены лекционные занятия (8 часов), практические занятия (12 часов), самостоятельная работа (115 часа, в том числе на подготовку к экзамену 9 часов). Дисциплина реализуется на 4 курсе.

Дисциплина «Финансовая работа в организации» основывается на знаниях, умениях и навыках, полученных в результате изучения дисциплин «Финансово-экономические расчеты», «Математика для экономистов», «Финансовый менеджмент» и позволяет подготовить студентов к освоению ряда таких дисциплин, как «Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности (в организационно-управленческой деятельности)», «Преддипломная практика», подготовка выпускной квалификационной работы.

Содержание дисциплины состоит из 6 разделов и охватывает следующий круг вопросов:

1. Организация финансовой работы в компании. Функции финансовой службы. Разработка структуры финансовой службы, постановка целей, задач, выбор модели финансового управления компанией. Формулировка задачи финансового директора, задачи и функционал финансовых менеджеров. Финансовые регламенты в организации, международные (МСФО) и российские стандарты финансовой отчетности.

2. Основы разработки финансовой стратегия организации. Принципы, задачи разработки финансовой стратегии. Оценка стратегической финансовой

позиции компании и разработка долгосрочной финансовой стратегии для реализации генеральной и функциональных стратегий развития компании.

3. Разработка модели управления денежными потоками прямым и косвенным методом. Детализация денежных потоков в разрезе основных видов деятельности: операционной (основной), инвестиционной, финансовой. Обеспечение финансовыми ресурсами организации, разработка мер по восполнению дефицита денежных ресурсов в отдельные периоды.

4. Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиций деятельности. Формирование планов капитальных вложений, составление бюджетов инвестиций, определение структуры источников финансирования, анализ и выбор вариантов инвестиций, контроль выполнения планов. Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования. Выбор банка и программы кредитования. Расчет банковского кредита аннуитетными и дифференцированными платежами. Выбор альтернативных форм кредитования: акционирование, лизинг, самофинансирование, венчурное финансирование.

5. Организация и постановка системы финансового планирования. Контроль за выполнением финансовых планов, смет и бюджетов организации, соблюдением норм финансового права, организация выполнения денежных расчетов по финансовым планам в установленные сроки и в требуемых объемах с использованием информационных технологий.

6. Организация управления финансированием оборотных средств. Контроль достаточного объема собственных оборотных средств. Определение плановой потребности в оборотных средствах, организация контроля за покупкой товарно-материальных ценностей, выявление резервов улучшения использования оборотных средств. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками, методы инкассации дебиторской задолженности.

**Цель дисциплины:** ознакомить студентов с инструментами и базовой методологией финансовой работы в организации с учетом развития

современного законодательства и уровня технического развития инструментария финансового менеджмента.

### **Задачи дисциплины:**

1. Сформировать у студентов систему теоретических и практических навыков, необходимых для понимания особенностей организации финансовой работы;

2. Ознакомить студентов с организацией финансового управления в компании, функциями финансовой службы, основными финансовыми регламентами.

2. Ознакомить студентов с основами разработки финансовой стратегия организации.

3. Ознакомить студентов с методами управления денежными потоками организации.

4. Ознакомить студентов с методами организации финансирования и кредитования операционной и инвестиционной деятельности.

5. Изучить организацию и постановку системы финансового планирования, систему контроля за выполнением финансовых планов.

6. Освоить методы финансирования оборотных средств, определения плановой потребности в оборотных активах, организации контроля использования оборотных ресурсов.

Для успешного изучения дисциплины «Финансовая работа в организации» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;
- способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности;
- способность к самоорганизации и самообразованию;
- способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с



применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;

- способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;

В результате изучения данной дисциплины у обучающихся формируются следующие профессиональные компетенции (элементы компетенций):

<b>Код и формулировка компетенции</b>	<b>Этапы формирования компетенции</b>	
ОПК-1 владением навыками поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности	Знает	Основные информационные ресурсы, методики поиска, анализа нормативных и правовых документов, используемых в своей профессиональной деятельности
	Умеет	Пользоваться поиском, анализом и интерпретацией нормативных и правовых документов, используемых в своей профессиональной деятельности
	Владеет	Основными методиками поиска, анализа нормативных и правовых документов, используемых в своей профессиональной деятельности
ПК-7 владением навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов и условий заключаемых соглашений, договоров и контрактов, умением координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ	Знает	виды планов, методик реализации управленческих решений в области функционального менеджмента
	Умеет	координировать деятельность исполнителей с помощью методического инструментария реализации управленческих решений в области функционального менеджмента для достижения высокой согласованности при выполнении конкретных проектов и работ
	Владеет	навыками поэтапного контроля реализации бизнес-планов
ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа	Знает	Основные методики, количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения

информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам		экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей.
	Умеет	Анализировать на основании используемых методик и существующей нормативно-правовой базы, используемые экономические, финансовые и организационно-управленческие модели в публично-правовом и частноправовом секторах экономики.
	Владеет	Основными навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей

Для формирования вышеуказанных компетенций в рамках дисциплины «Финансовая работа в организации» применяются следующие методы активного / интерактивного обучения:

- бизнес-кейс;
- выступления с презентацией.



## **I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА (32 / 28 ЧАСОВ)**

### **Тема 1. Организация финансовой работы в компании (5 / 4 час.)**

Функции финансовой службы. Разработка структуры финансовой службы, постановка целей, задач, выбор модели финансового управления компанией. Формулировка задачи финансового директора, задачи и функционал финансовых менеджеров. Финансовые регламенты в организации, международные (МСФО) и российские стандарты финансовой отчетности.

## **Тема 2. Основы разработки финансовой стратегия организации (5 / 4 час.)**

Принципы, задачи разработки финансовой стратегии. Оценка стратегической финансовой позиции компании и разработка долгосрочной финансовой стратегии для реализации генеральной и функциональных стратегий развития компании.

## **Тема 3. Разработка модели управления денежными потоками прямым и косвенным методом. (5 / 4 час.)**

Детализация денежных потоков в разрезе основных видов деятельности: операционной (основной), инвестиционной, финансовой. Обеспечение финансовыми ресурсами организации, разработка мер по восполнению дефицита денежных ресурсов в отдельные периоды.

## **Тема 4. Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиционной деятельности. (5 / 4 час.)**

Формирование планов капитальных вложений, составление бюджетов инвестиций, определение структуры источников финансирования, анализ и выбор вариантов инвестиций, контроль выполнения планов. Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования. Выбор банка и программы кредитования. Расчет банковского кредита аннуитетными и дифференцированными платежами. Выбор альтернативных форм кредитования: акционирование, лизинг, самофинансирование, венчурное финансирование.

## **Тема 5. Организация и постановка системы финансового планирования. (6 / 6 час.)**

Контроль за выполнением финансовых планов, смет и бюджетов организации, соблюдением норм финансового права, организация выполнения денежных расчетов по финансовым планам в установленные сроки и в требуемых объемах с использованием информационных технологий.

## **Тема 6. Организация управления финансированием оборотных средств. (6 / 6 час.)**

Контроль достаточного объема собственных оборотных средств. Определение плановой потребности в оборотных средствах, организация контроля за покупкой товарно-материальных ценностей, выявление резервов улучшения использования оборотных средств. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками, методы инкассации дебиторской задолженности.

## **II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА**

**Практические занятия (96 / 32 час.)**

**(в том числе 32 часа с использованием методов активного обучения)**

### **Практическая работа 1. Разработка финансовой структуры организации (10 / 3 час.)**

Условия бизнес-кейса. Ваша корпорация находится в поиске перспективных направлений бизнеса. Для решения этой задачи создается рабочая группа из числа сотрудников, обладающих достаточными компетенциями для разработки проекта. В задачи вашей группы входит:

- сформировать финансовую службу будущего предприятия из числа
- выбрать финансового директора
- определить роли финансовых менеджеров
- разработать функциональные обязанности финансовых менеджеров
- разработать финансовую стратегию предприятия
- подготовить доклад о деятельности вышестоящей финансовой службы и финансовой стратегии

Место реализации проекта: Приморский край, г. Владивосток.

Финансирование проекта: проект финансируется за счет собственных ресурсов и кредита банка.

Форма сдачи материала: доклад с презентацией из 15-20 слайдов.  
Слайды должны включать схемы, графики и т.п.

**Практическая работа 2. Финансовый механизм и его структура (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Организация финансовой работы на предприятии.

Оперативная работа на предприятии: зависимость от организационно-правовой формы предприятия.

Элементы финансового механизма: финансовые отношения, финансовые рычаги, финансовые методы.

**Практическая работа 3. Финансовая стратегия организации (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Содержание финансовой стратегии

Особенности разработки финансовой стратегии

СВОТ анализ факторов внешней финансовой среды

СНВ анализ факторов финансовой среды

Разработка матрицы стратегической финансовой позиции

**Практическая работа 4. Метод активного обучения. Бизнес кейс «Разработка финансовой стратегии на примере конкретного предприятия» (10 / 3 час.)**

Студенты распределяются на группы, выбирают предприятия из предложенного списка, изучают финансовую конъюнктуру, анализируют финансовую среду организации, составляют матрицу стратегической финансовой позиции, разрабатывают финансовую стратегию для исследуемой организации.

**Практическая работа 5. Управление потоками денежных средств (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Прямой метод анализа денежных потоков.

Косвенный метод анализа денежных потоков.

Дисконтирование.

Анализ движения потоков.

Притоки и оттоки денежных средств.

Денежный оборот.

Реальный денежный оборот.

**Практическая работа 6. Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиционной деятельности (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Формирование планов капитальных вложений.

Составление бюджетов инвестиций.

Определение структуры источников финансирования.

Анализ и выбор вариантов инвестиций.

Контроль выполнения планов.

Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования.

Выбор банка и программы кредитования.

Расчет банковского кредита аннуитетными и дифференцированными платежами.

**Практическая работа 7. Оперативное финансовое планирование (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Методика составления бизнес-плана.

Задачи бизнес-плана.

План доходов и расходов малых предприятий.

Карта прогноза движения наличных денег.

Смета. Цели составления смет. Методы составления смет. Этапы сметного планирования

### **Практическая работа 8. Методы управления оборотными средствами (10 / 3 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Оперативное определение потребности предприятий в оборотных средствах.

Нормирование оборотных средств.

Методы нормирования: метод прямого счета, аналитический метод, коэффициентный метод.

### **Практическая работа 9. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками и методы инкассации дебиторской задолженности (16 / 4 час.)**

Вопросы для обсуждения:

Расчеты чеками.

Расчеты векселями.

Расчеты Инкассо.

Расчеты аккредитивом.

Разработка схемы инкассации дебиторской задолженности.

Методы инкассации дебиторской задолженности.

## **III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ (124 / 215 час)**

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Финансовая работа в организации» представлено в Приложении 1 и включает в себя:

– план-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине, в том

числе примерные нормы времени на выполнение по каждому заданию;

- характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся и методические рекомендации по их выполнению;
- требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы;
- критерии оценки выполнения самостоятельной работы.

#### IV. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства - наименование		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Организация финансовой работы в компании	ПК-4, ПК-9	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
2	Основы разработки финансовой стратегия организации.	ПК-10, ПК-5	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
3	Разработка модели управления денежными потоками прямым и косвенным методом.	ПК-5, ПК-4, ПК-1, ПК-10	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
4	Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиций	ПК-1, ПК-5, ПК-	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1),	Устный опрос



	деятельности.	10		доклад (ПР – 4)	
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
5	Организация и постановка системы финансового планирования.	ПК-1, ПК-4, ПК-9	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
6	Организация управления финансирования оборотных средств.	ПК-1, ПК-5	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос

Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 2.

## **V. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Основная литература**

1. Финансы: учебник и практикум для академического бакалавриата по экономическим направлениям и специальностям / [Н. И. Берзон, Т. В. Теплова, А. Ю. Аршавский и др.]; под общ. ред. Н. И. Берзона; Высшая школа экономики (национальный исследовательский университет). Москва : Юрайт,

2016. 498 с. (Доступно в фондах ДВФУ - <http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:812330&theme=FEFU>)

2. Финансовый менеджмент. Финансовое планирование : учебное пособие / П. Н. Брусов, Т. В. Филатова ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. Финансовый менеджмент. Финансовое планирование : учебное пособие / П. Н. Брусов, Т. В. Филатова ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. Москва: КноРус, 2016. 227 с. (<http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:791496&theme=FEFU>)

3. В. Е. Леонтьев Инвестиции: учебник и практикум для академического бакалавриата по экономическим направлениям и специальностям / В. Е. Леонтьев, В. В. Бочаров, Н. П. Радковская; Санкт-Петербургский государственный экономический университет. Москва: Юрайт, 2015. 455 с. (<http://lib.dvfu.ru:8080/lib/item?id=chamo:784933&theme=FEFU>)

4. Финансовая среда предпринимательства ISBN:978-5-16-009470-0 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/443588>

5. Финансовая статистика: практикум : учеб. пособие / Е.С. Пожидаева. — М. : ИНФРА-М, 2017. — 193 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — [www.dx.doi.org/10.12737/textbook\\_59257f372524e0.27723961](http://www.dx.doi.org/10.12737/textbook_59257f372524e0.27723961). - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/809915>

#### **Дополнительная литература**

1. Финансовая архитектура компаний. Сравнительные исследования на развитых и развивающихся рынках: Монография / Ивашковская И.В., Степанова А.Н., Кокорева М.С.; Под ред. Ивашковская И.В. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 240 с.: 60x90 1/16 (Переплёт 7БЦ) ISBN 978-5-16-009847-0 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/459546>

2. Современные корпоративные финансы и инвестиции. Монография : монография / П.Н. Брусов и др. — Москва : КноРус, 2019. — 517 с. — <https://www.book.ru/book/930011>

3. Аналитическое обеспечение управления финансовыми ресурсами коммерческой организации: Монография / Дягель О.Ю. - Краснояр.:СФУ, 2017. - 216 с.: ISBN 978-5-7638-3515-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/974462>
4. Финансовое управление реальными инвестициями организаций: Учебное пособие / М.В. Чараева. - М.: Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 240 с.: ил.; 60x90 1/16. - (Бакалавриат). (переплет) ISBN 978-5-98281-382-4 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/443545>
5. Филатова Т.В. Финансовый менеджмент: Учеб. пособие. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 236 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/762998>
6. Брег, Стивен М. Настольная книга финансового директора [Электронный ресурс] / Стивен Брег— Электрон. текстовые данные. — М.: Альпина Паблишер, 2016. — 606 с. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/43717.html>.

#### **Нормативно-правовые материалы**

1. Конституция Российской Федерации. Режим доступа: <http://www.garant.ru/doc/constitution/>
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации. С изменениями на 3 июля 2016 года. (редакция, действующая с 1 сентября 2016 года). Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/document/bjudzhetnyj-kodeks-rf-bk-rf>
3. Гражданский кодекс Российской Федерации. С изменениями на 3 июля 2016 года. (редакция, действующая с 1 сентября 2016 года). Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/document/grazhdanskij-kodeks-rf-gk-rf>
4. Налоговый кодекс Российской Федерации. По состоянию на 01.07.2016 года. Режим доступа: <http://buhpressa.ru/dlya-bukhgaltera/normativnye-dokumenty/51-kodeksy-i-zakony/1079-nalogovyj-kodeks-rossijskoj-federatsii>

5. Федеральный закон № 212-ФЗ от 24.07.2009 г. (в редакции от 28.11.2011 № 339-ФЗ) «О страховых взносах в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования». Режим доступа: <http://base.garant.ru/12168559/>

6. Федеральный закон № 131-ФЗ от 6.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Действующая редакция 2016 года. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/popular/selfgovernment/>

7. Федеральный закон № 63-ФЗ от 26.04.2007 г. «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования бюджетного процесса и приведении в соответствие с бюджетным законодательством Российской Федерации отдельных законодательных актов Российской Федерации». По состоянию на 29.11.2014 года. Режим доступа: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=171523>

### **Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. <http://www.consulting.ru/> – Интернет-еженедельник CONSULTING.RU
2. <http://www.cfin.ru/> – На сайте содержится методическая и аналитическая информация, относящаяся к инвестициям и финансовому анализу.
3. <http://www.rbc.ru/> – Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»
4. <http://www.allinsurance.ru/> – Страхование в России
5. <http://www.rtsnet.ru/> – Российская торговая система (РТС)
6. <http://www.cbr.ru/> – Центральный Банк России
7. <http://www.minfin.ru/> – Министерство финансов РФ
8. <http://www.government.ru/> – Правительство РФ

9. <http://www.duma.gov.ru> – Государственная Дума РФ
10. <http://www.infostat.ru/> – Информационно-издательский центр «Статистика России»

### **Перечень информационных технологий и программного обеспечения**

1. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
2. Справочно-правовая система «Гарант». Режим доступа: [www.garant.ru](http://www.garant.ru)
3. Справочная система «Кодекс». Режим доступа: <http://www.kodeks.ru/>
4. Программное обеспечение: Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft PowerPoint.

## **VI. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Реализация дисциплины «Финансовая работа в организации» предусматривает следующие виды учебной работы: лекции, лабораторные работы, самостоятельную работу студентов, текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Освоение курса дисциплины «Финансовая работа в организации» предполагает рейтинговую систему оценки знаний студентов и предусматривает со стороны преподавателя текущий контроль за посещением студентами лекций, подготовкой и выполнением всех лабораторных работ с обязательным предоставлением отчета о работе, выполнением всех видов самостоятельной работы.

Промежуточной аттестацией по дисциплине «Финансовая работа в организации» является экзамен, который проводится в виде тестирования.

В течение учебного семестра обучающимся нужно:

освоить теоретический материал (20 баллов);  
успешно выполнить аудиторные и контрольные задания (50 баллов);  
своевременно и успешно выполнить все виды самостоятельной работы (30 баллов).

Студент считается аттестованным по дисциплине «Финансовая работа в организации» при условии выполнения всех видов текущего контроля и самостоятельной работы, предусмотренных учебной программой.

Критерии оценки по дисциплине «Финансовая работа в организации» для аттестации на экзамене следующие: 86-100 баллов – «отлично», 76-85 баллов – «хорошо», 61-75 баллов – «удовлетворительно», 60 и менее баллов – «неудовлетворительно».

Пересчет баллов по текущему контролю и самостоятельной работе производится по формуле:

$$P(n) = \sum_{i=1}^m \left[ \frac{O_i}{O_i^{max}} \times \frac{k_i}{W} \right],$$

где:  $W$  для текущего рейтинга;

$W$  для итогового рейтинга;

$P(n)$  – рейтинг студента;

$m$  – общее количество контрольных мероприятий;

$n$  – количество проведенных контрольных мероприятий;

$O_i$  – балл, полученный студентом на  $i$ -ом контрольном мероприятии;

$O_i^{max}$  – максимально возможный балл студента по  $i$ -му контрольному мероприятию;

$k_i$  – весовой коэффициент  $i$ -го контрольного мероприятия;

$k_i^n$  – весовой коэффициент  $i$ -го контрольного мероприятия, если оно является основным, или 0, если оно является дополнительным.

**Рекомендации по планированию и организации времени,  
отведенного на изучение дисциплины**

Оптимальным вариантом планирования и организации студентом времени, необходимого для изучения дисциплины, является равномерное распределение учебной нагрузки, т.е. систематическое ознакомление с теоретическим материалом на лекционных занятиях и закрепление полученных знаний при подготовке и выполнении лабораторных работ и заданий, предусмотренных для самостоятельной работы студентов.

Подготовку к выполнению лабораторных работ необходимо проводить заранее, чтобы была возможность проконсультироваться с преподавателем по возникающим вопросам. В случае пропуска занятия, необходимо предоставить письменную разработку пропущенной лабораторной работы.

Самостоятельную работу следует выполнять согласно графику и требованиям, предложенным преподавателем.

### **Алгоритм изучения дисциплины**

Изучение курса должно вестись систематически и сопровождаться составлением подробного конспекта. В конспект рекомендуется включать все виды учебной работы: лекции, самостоятельную проработку рекомендуемой основной и дополнительной литературы, отчеты по лабораторным работам, решение ситуационных задач и кроссвордов, ответы на вопросы для самоконтроля и другие задания, предусмотренные для самостоятельной работы студентов.

Основным промежуточным показателем успешности студента в процессе изучения дисциплины является его готовность к выполнению лабораторных работ.

Приступая к подготовке к лабораторным работам, прежде всего, необходимо ознакомиться с планом занятия, изучить соответствующую литературу, нормативную и техническую документацию. По каждому вопросу лабораторной работы студент должен определить и усвоить ключевые понятия и представления. В случае возникновения трудностей студент должен и может обратиться за консультацией к ведущему преподавателю.

Критерием готовности к лабораторным работам является умение студента ответить на все контрольные вопросы, рекомендованные преподавателем.

Знания, полученные студентами в процессе изучения дисциплины, должны закрепляться не повторением, а применением материала. Этой цели при изучении дисциплины «Финансовая работа в организации» служат активные формы и методы обучения, такие как метод ситуационного анализа, который дает возможность студенту освоить профессиональные компетенции и проявить их в условиях, имитирующих профессиональную деятельность.

Особое значение для освоения теоретического материала и для приобретения и формирования умений и навыков имеет самостоятельная работа студентов. Самостоятельная работа студентов по данной дисциплине предусматривает изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, написание рефератов, решение кроссвордов, подготовку к выполнению и защите лабораторных работ и промежуточной аттестации – экзамену.

Для самопроверки усвоения теоретического материала, подготовки к выполнению и защите лабораторных работ и сдаче экзамена студентам предлагаются вопросы для самоконтроля.

### **Рекомендации по использованию методов активного обучения**

Для повышения эффективности образовательного процесса и формирования активной личности студента важную роль играет такой принцип обучения как познавательная активность студентов. Целью такого обучения является не только освоение знаний, умений, навыков, но и формирование основополагающих качеств личности, что обуславливает необходимость использования методов активного обучения, без которых невозможно формирование специалиста, способного решать профессиональные задачи в современных рыночных условиях.

Для развития профессиональных навыков и личности студента в качестве методов активного обучения целесообразно использовать методы



ситуационного обучения, представляющие собой описание деловой ситуации, которая реально возникала или возникает в процессе деятельности.

Реализация такого типа обучения по дисциплине «Финансовая работа в организации» осуществляется через использование ситуационных заданий, в частности ситуационных задач, которые можно определить как методы имитации принятия решений в различных ситуациях путем проигрывания вариантов по заданным условиям.

Ситуационные задачи предназначены для использования студентами конкретных приемов и концепций при их выполнении для того, чтобы получить достаточный уровень знаний и умений для принятия решений в аналогичных ситуациях на предприятиях, тем самым уменьшая разрыв между теоретическими знаниями и практическими умениями.

Решение ситуационных задач студентам предлагается в конце лабораторных работ в завершении изучения определенной учебной темы, а знания, полученные на лекциях, должны стать основой для решения этих задач. Из этого следует, что студент должен владеть достаточным уровнем знания теоретического материала, уметь работать с действующей нормативной и технической документацией для оценки качества потребительских товаров. Это предполагает осознание студентом процесса принятия решений при оценке качества товаров и вынесения решения по ситуационной задаче.

Студент должен уметь правильно интерпретировать ситуацию, т.е. правильно определять – какие факторы являются наиболее важными в данной ситуации и какое решение необходимо принять в соответствии с действующей нормативной и технической документацией.

Таким образом, решение ситуационных задач призвано вырабатывать следующие умения и навыки у студентов:

– работать с увеличивающимся и постоянно обновляющимся потоком информации в области товароведения и оценки качества товаров, связанного с изменяющейся рыночной ситуацией и применением законодательной базы;

- высказывать и отстаивать свою точку зрения четкой, уверенной и грамотной речью;
- вырабатывать собственное мнение на основе осмысления теоретических знаний и проведения экспериментальных исследований;
- самостоятельно принимать решения.

Технология выполнения ситуационных задач включает в себя организацию самостоятельной работы обучающихся с консультационной поддержкой преподавателя. На этапе ознакомления с задачей студент самостоятельно оценивает ситуацию, изложенную в тексте, исследует теоретический материал, устанавливает ключевые факторы и проводит анализ проблем, изложенных в условии задачи. Затем составляет план действий и оценивает возможности его реализации. По окончании самостоятельного анализа студент должен ответить на вопросы, выполнить задания и составить письменный отчет по данному заданию.

### **Рекомендации по работе с литературой**

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

- при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно знать, что конкретно искать в том или ином издании;
- для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;
- чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);
- не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и

законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

### **Рекомендации по подготовке к экзамену**

Подготовка к экзамену и его результативность также требует у студентов умения оптимально организовывать свое время. Идеально, если студент ознакомился с основными положениями, определениями и понятиями курса в процессе аудиторного изучения дисциплины, тогда подготовка к экзамену позволит систематизировать изученный материал и глубже его усвоить.

Подготовку к экзамену лучше начинать с распределения предложенных контрольных вопросов по разделам и темам курса. Затем необходимо выяснить наличие теоретических источников (конспекта лекций, учебников, учебных пособий).

При изучении материала следует выделять основные положения, определения и понятия, можно их конспектировать. Выделение опорных положений даст возможность систематизировать представления по дисциплине и, соответственно, результативнее подготовиться к экзамену.

## **VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Для проведения учебных занятий по дисциплине «Финансовая работа в организации» требуется аудитория, оснащенная ноутбуком и мультимедийным проектором для демонстрации презентационного материала.

В читальных залах Научной библиотеки ДВФУ предусмотрены рабочие места для людей с ограниченными возможностями здоровья, оснащены дисплеями и принтерами Брайля; оборудованные портативными устройствами для чтения плоскочечатных текстов, сканирующими и читающими машинами, видеоувелечителем с возможностью регуляции цветовых спектров; увеличивающими электронными лупами и ультразвуковыми маркировщиками.

В целях обеспечения специальных условий обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья ДВФУ все здания оборудованы пандусами, лифтами, подъемниками, специализированными местами, оснащенными туалетными комнатами, табличками информационно-навигационной системы.

**Справка**  
о материально-техническом обеспечении

<b>Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы</b>	<b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>
<p>690922, г. Владивосток, остров Русский, полуостров Саперный, поселок Аякс, 10, корпус G, каб. G708, учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа; учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа (практических занятий); учебные аудитории для курсового проектирования (выполнения курсовых работ); учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации</p>	<p>54 посадочных мест, автоматизированное рабочее место преподавателя, переносная магнитно-маркерная доска, Wi-Fi</p> <p>Ноутбук Acer ExtensaE2511-30BO</p> <p>Экран с электроприводом 236*147 см Trim Screen Line; Проектор DLP, 3000 ANSI Lm, WXGA 1280x800, 2000:1 EW330U Mitsubishi; Подсистема специализированных креплений оборудования CORSA-2007 Tuarex; Подсистема видеокмутации; Подсистема аудиокмутации и звукоусиления; акустическая система для потолочного монтажа SI 3CT LP Extron; цифровой аудиопроцессор DMP 44 LC Extron.</p>



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Дальневосточный федеральный университет»  
(ДВФУ)

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА**

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ  
ОБУЧАЮЩИХСЯ**

**по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

Форма подготовки: заочная

г. Владивосток  
2017

## План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата / сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1.	8 неделя	Выполнение реферата	15	Защита реферата
	14 неделя			
2.	10 неделя	Изучение литературы	24	Защита кроссворда
	16 неделя			
3.	В течение семестра	Подготовка к практическим работам	40	Устный опрос
4.	4 неделя	Подготовка к экзамену	45	Тестирование
	6 неделя			
	9 неделя			
	12 неделя			
	15 неделя			
	18 неделя			
ИТОГО			124	

### Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Особое значение для освоения теоретического материала и для приобретения и формирования умений и навыков имеет самостоятельная работа студентов.

Самостоятельная работа студентов по дисциплине «Финансовая работа в организации» предусматривает изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, написание рефератов, решение кроссвордов, подготовку к выполнению и защите лабораторных работ и промежуточной аттестации – экзамену.

Для самопроверки усвоения теоретического материала, подготовки к выполнению и защите лабораторных работ и сдаче экзамена студентам предлагаются вопросы для самоконтроля.

### Рекомендации по работе с литературой

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

– при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно

знать, что конкретно искать в том или ином издании;

– для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;

– чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);

– не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

## **Методические указания к выполнению реферата**

### **Цели и задачи реферата**

Реферат (от лат. *refero* – докладываю, сообщаю) представляет собой краткое изложение проблемы практического или теоретического характера с формулировкой определенных выводов по рассматриваемой теме.

Целями написания реферата являются:

– развитие у студентов навыков поиска актуальных проблем товароведения;

– развитие навыков краткого изложения материала с выделением лишь самых существенных моментов, необходимых для раскрытия сути проблемы;

– развитие навыков анализа изученного материала и формулирования собственных выводов по выбранному вопросу в письменной форме, научным, грамотным языком.

Задачами написания реферата являются:

– научить студента максимально верно передать мнения авторов, на основе работ которых студент пишет свой реферат;

– подготовить студента к дальнейшему участию в научно-практических конференциях, семинарах и конкурсах;

– помочь студенту определиться с интересующей его темой, дальнейшее раскрытие которой возможно осуществить при написании курсовой работы или выпускной квалификационной работы.

### **Основные требования к содержанию реферата**

Реферат должен быть написан каждым студентом самостоятельно. Студент должен использовать только те литературные источники (научные статьи, монографии, пособия и т.д.), которые имеют прямое отношение к избранной им теме. Не допускаются отстраненные рассуждения, не связанные с анализируемой проблемой. Оглавление должно четко отражать основное содержание работы и обеспечивать последовательность изложения. Студенту необходимо строго придерживаться логики изложения – начинать с определения и анализа понятий, перейти к постановке проблемы, проанализировать пути ее решения и сделать соответствующие выводы. Работа должна быть достаточно краткой, но раскрывающей все вопросы содержания и тему.

По своей структуре реферат должен иметь титульный лист, оглавление, введение (где студент формулирует проблему, подлежащую анализу и исследованию), основной текст (где последовательно раскрывается избранная тема), заключение (где студент формулирует выводы, сделанные на основе основного текста работы), список использованных источников (10-15 наименований). В список использованных источников вносятся не только источники, на которые студент ссылается при подготовке реферата, но и иные, которые были изучены им при подготовке реферата.

Оформление реферата осуществляется в соответствии с Требованиями к оформлению письменных работ, выполняемых студентами и слушателями ДВФУ (2011 г.) или Методическими указаниями ШЭМ ДВФУ по выполнению и оформлению выпускных квалификационных и курсовых работ (сост. В.В. Лихачева, А.Б. Косолапов, Г.М. Сысоева, Е.П. Володарская, Е.С. Фищенко. – Владивосток: Издательский дом Дальневост. федерал. ун-та, 2014. – 43 с.).



## **Порядок сдачи реферата и его оценка**

Реферат пишется студентами в сроки, устанавливаемые преподавателем по реализуемой дисциплине, и сдается преподавателю, ведущему дисциплину.

При оценке реферата учитываются соответствие содержания выбранной теме, четкость структуры работы, умение работать с научной литературой и нормативными и техническими документами, логически мыслить, владеть профессиональной терминологией, грамотность оформления.

По результатам проверки реферата и его защиты студенту выставляется определенное количество баллов, которое учитывается при общей оценке промежуточной аттестации.

### **Критерии оценки реферата**

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные

источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### **Темы рефератов**

1. Предмет финансового управления. Финансовый менеджмент в системе управления организацией. Цель и задачи финансового управления. Принципы, функции и механизм финансового управления в корпорации.
2. Место финансовой службы на предприятии. Задачи, цели, направления финансовой службы, структура. Функции финансового менеджера. Отличие финансовой службы от бухгалтерии.
3. Особенности организации финансов хозяйствующих субъектов различных форм собственности. Финансы общества с ограниченной ответственностью, финансы акционерного общества.
4. Основные модели классического финансового инвестирования.
5. Сущность и понятие оперативной финансовой деятельности предприятия.
6. Роль финансов в хозяйственной деятельности коммерческих организаций.
7. Финансовые ресурсы предприятия.
8. Элементы финансового механизма.
9. Управление потоками денежных средств на предприятии.
10. Методы управления оборотными средствами.
11. Оперативное финансовое планирование.
12. Структура бизнес-плана. Роль финансового плана в оперативной финансовой работе предприятия.
13. Платежный календарь.

14. Кассовый план. План доходов и расходов малых предприятий.
15. Сметы предприятий: цели, задачи, оперативное составление смет.
16. Подходы к реорганизации финансовых служб.
17. Направления совершенствования финансовой работы на предприятии.
18. Оперативное изыскание источников формирования оборотных средств.
19. Эффективное использование и методы управления запасами.
20. Способы управления дебиторской задолженностью.
21. Общая оценка финансового состояния предприятия и изменений его финансовых показателей за отчетный период.
22. Банкротство предприятий и система критериев оценки их неплатежеспособности.
23. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала, методика расчета средневзвешенной стоимости капитала.
24. Российские стандарты финансовой отчетности организации.
25. Зарубежные (МСФСО) стандарты финансовой отчетности организации.
26. Понятие денежного потока. Составные элементы денежного потока. Чистый денежный поток инвестиционного проекта. Поток пренумерандо и постнумерандо.
27. Простые методы оценки инвестиционных проектов. Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
28. Дисконтные методы (методы, учитывающие стоимость денег во времени). Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
29. Разработка финансовой стратегии корпорации. Содержание и характеристика финансовой стратегии корпорации.
30. Показатели, используемые для оценки ликвидности, платежеспособности, рентабельности, финансовой устойчивости и деловой активности корпорации.
31. Формирование планов капитальных вложений.
32. Составление бюджетов инвестиций, определение структуры источников финансирования.

33. Анализ и выбор вариантов инвестиций, контроль выполнения инвестиционных планов.
34. Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования.
35. Контроль за выполнением финансовых планов, смет и бюджетов организации,
36. Соблюдение норм финансового права в организации.
37. Организация выполнения денежных расчетов по финансовым планам в установленные сроки.
38. Контроль достаточного объема собственных оборотных средств.
39. Определение плановой потребности в оборотных средствах.
40. Организация контроля за покупкой товарно-материальных ценностей.
41. Выявление резервов улучшения использования оборотных средств.
42. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками.
43. Методы инкассации дебиторской задолженности.
44. Формирование и использование финансовых ресурсов предприятия
45. Анализ финансовых источников и формирование уставного капитала предприятия
46. Анализ состояния и нормирования оборотных средств предприятия
47. Особенности организации финансов предприятий различных сфер деятельности (на конкретном примере)
48. Особенности управления финансами муниципального предприятия (на примере Приморья)
49. Особенности организации финансов подрядных и проектных организаций (на конкретном примере)
50. Управление движением денежных средств на предприятии
51. Управление дебиторской задолженностью на предприятии
52. Управление финансовыми рисками предприятия
53. Бюджетирование в системе финансового планирования на предприятии
54. Управление инвестиционным портфелем предприятия
55. Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка

56. Особенности управления финансами малого предприятия
57. Формирование политики комплексного оперативного управления активами и пассивами организации
58. Особенности организации финансов некоммерческой организации (общественной, религиозной, бюджетной, потребительской кооперации и т.д.)
59. Особенности оперативной финансовой работы на предприятии
60. Особенности организации финансов на предприятиях жилищно-коммунального хозяйства
61. Оборотные средства: анализ и управление
62. Управление капиталом предприятия
63. Финансовое планирование на предприятии
64. Финансовое планирование в бюджетной организации
65. Оценка и прогнозирование платежеспособности предприятия
66. Оценка финансовой эффективности инвестиционного проекта
67. Применение механизма вексельного обращения (на примере предприятия)
68. Инкассовая форма расчета
69. Управление дебиторской задолженностью
70. Информационные технологии в финансовом управлении
71. Средства MS Excel в управлении финансами
72. Финансовые функции MS Excel в управлении финансами
73. Современные методы управления проектами

### **Вопросы для самоконтроля**

Вопросы для самоконтроля предназначены для самопроверки студентом усвоения теоретического материала, подготовки к выполнению и защите лабораторных работ и сдаче экзамена. Для удобства пользования вопросы для самоконтроля разбиты по разделам и темам теоретической части курса дисциплины.

1. Какие функции финансовой службы вы знаете?

2. Какие принципы, задачи разработки финансовой стратегии вы знаете?
3. Как осуществляется оценка стратегической финансовой позиции компании?
4. В чем суть прямого и косвенного метода анализа денежного потока?
5. С какой целью разрабатывается план капитальных вложений?
6. Как осуществляется контроль за выполнением финансовых планов?
7. Как определить потребность в оборотных средствах?
8. В чем заключаются особенности организации финансов хозяйствующих субъектов различных форм собственности?
9. Какие финансовые ресурсы предприятия вы знаете?
10. В чем суть управления потоками денежных средств на предприятии?
11. Какие методы управления оборотными средствами вы знаете?
12. Что понимается под оперативным финансовым планированием?
13. Что такое кассовый план? План доходов и расходов малых предприятий?
14. Для чего разрабатываются сметы предприятий?
15. Какие подходы к реорганизации финансовых служб вы знаете?



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Дальневосточный федеральный университет»**  
(ДВФУ)

---

---

**ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
по дисциплине «Финансовая работа в организации»  
Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»  
Форма подготовки: заочная

Владивосток  
2017

**ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### Паспорт фонда оценочных средств

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
(ПК-1) Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Знает	Основные финансовые понятия, категории и инструменты, используемые хозяйствующими субъектами
	Умеет	Анализировать финансовую ситуацию, предлагать способы её решения с учётом существующих методик, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий
	Владеет	Методами оценки денежных потоков, эффективности использования оборотных средств, заемных финансовых ресурсов
(ПК-4) Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	Знает	Основные подходы к разработке экономических разделов планов, смет, счетов, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне. Современные информационно-коммуникационные технологии, используемые для расчетов в финансовой индустрии
	Умеет	Проводить и обосновывать расчеты, представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами. Осуществлять выбор необходимых средств для обработки данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчётов и обосновывать полученные выводы.
	Владеет	Методами анализа факторов внешней финансовой среды для разработки стратегии финансирования организации
(ПК-5) Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для	Знает	Российские и зарубежные стандарты, формы и содержание финансовой отчетности экономических субъектов различных организационно – правовых форм
	Умеет	Рассчитывать показатели движения денежных средств организации, средневзвешенной стоимости капитала, эффекта финансового рычага, оборачиваемости активов и др финансово-аналитические коэффициенты, позволяющие на их основе формулировать



принятия управленческих решений		обобщающие выводы
	Владеет	Методами SNW, SWOT, PEST анализа факторов внутренней и внешней финансовой среды, позволяющих принимать управленческие решения в области финансовой стратегии организации
(ПК-9) Способность организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта	Знает	Методы, этапы, принципы, порядок формирования проектной группы
	Умеет	Организовывать и планировать роли участников экономического проекта в соответствии с техническим заданием и концепцией экономического проекта
	Владеет	Методами контроля хода реализации экономического проекта и методами оценки финансовой и коммерческой эффективности экономического проекта
(ПК-10) Способность использовать для решения коммуникативных задач современные технические средства и информационные технологии	Знает	Современные технические средства и информационные технологии в финансовой сфере
	Умеет	Применять на практике технические средства и информационные технологии в финансовой сфере
	Владеет	Навыками коммуникаций посредством информационных продуктов и работы с информационными приложениями в финансовой сфере

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства - наименование		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Организация финансовой работы в компании	ПК-4, ПК-9	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3),	Устный опрос

				дискуссия (УО-4)	
2	Основы разработки финансовой стратегия организации.	ПК-10, ПК-5	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
3	Разработка модели управления денежными потоками прямым и косвенным методом.	ПК-5, ПК-4, ПК-1, ПК-10	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
4	Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиционной деятельности.	ПК-1, ПК-5, ПК-10	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
5	Организация и постановка системы финансового планирования.	ПК-1, ПК-4, ПК-9	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
6	Организация управления финансированием оборотных средств.	ПК-1, ПК-5	Знает	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), дискуссия (УО-4)	Устный опрос
			Умеет	Конспект (ПР-7), собеседование (УО-1), доклад (ПР – 4)	Устный опрос
			Владеет	Доклад (УО-3), дискуссия (УО-4)	Устный опрос

### **Шкала оценивания уровня сформированности компетенций**

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции		Критерии	Показатели
(ПК-1) Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Знает	Основные финансовые понятия, категории и инструменты, используемые хозяйствующими субъектами	Знание основные финансовые понятия, категории и инструменты, методы, финансового анализа	Способность перечислить и охарактеризовать основные финансовые категории, методы расчета
	Умеет	Анализировать финансовую ситуацию, предлагать способы её решения с учётом существующих методик, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий	Знание методики оценки финансовой среды, оценки рисков, факторов влияющих на финансовую стратегию	Способность перечислить и охарактеризовать основные классификационные признаки факторов внешней финансовой среды, возможные риски
	Владеет	Методами оценки денежных потоков, эффективности использования оборотных средств, заемных финансовых ресурсов	Знание методов оценки денежных потоков, методов эффективности использования оборотных средств, заемных финансовых ресурсов	Способность перечислить и охарактеризовать методы оценки денежных потоков, способность раскрыть содержание и классификацию денежных потоков
(ПК-4) Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	Знает	Основные подходы к разработке экономических разделов планов, смет, счетов, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне. Современные информационно-коммуникационные технологии, используемые для расчетов в финансовой сфере	Знание основных методов сбора и поиска информации, понятий порядка сбора, хранения и оценки финансовой информации	Способность дать определение основных понятий порядка анализа и сбора, хранения и оценки информации
	Умеет	Проводить и обосновывать расчеты, представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами. Осуществлять выбор необходимых средств для обработки данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчётов и обосновывать полученные выводы.	Умеет систематизировать, сегментировать, структурировать финансовую информацию	Способность выбирать необходимую информацию для принятия финансовых решений

	Владеет	Методами анализа факторов внешней финансовой среды для разработки стратегии финансирования организации	Владение методами оценки информации; владение методами принятия финансовых решений на основе выполненного обобщения, структурирования данных	Способность составить аналитический массив данных отражающий финансовые показатели корпорации
(ПК-5) Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	Знает	Российские и зарубежные стандарты, формы и содержание финансовой отчетности экономических субъектов различных организационно – правовых форм	Знание российские и зарубежные стандартов финансовой отчетности, основные формы и содержание финансовой отчетности экономических субъектов	Способен назвать, перечислить, охарактеризовать, назвать отличительные признаки форм финансовой отчетности
	Умеет	Рассчитывать показатели движения денежных средств организации, средневзвешенной стоимости капитала, эффекта финансового рычага, оборачиваемости активов и др. финансово-аналитические коэффициенты, позволяющие на их основе формулировать обобщающие выводы	Знание показателей движения денежных средств организации, средневзвешенной стоимости капитала, эффекта финансового рычага, оборачиваемости активов и др. финансово-аналитические коэффициенты	Способен написать формулу показателя, может объяснить экономический смысл применения формулы, может назвать интервалы значений и их обоснование
	Владеет	Методами SNW, SWOT, PEST анализа факторов внутренней и внешней финансовой среды, позволяющих принимать управленческие решения в области финансовой стратегии организации	Знание методов SNW, SWOT, PEST анализа факторов внутренней и внешней финансовой среды	Способен выполнить SNW, SWOT, PEST анализа факторов внутренней и внешней финансовой среды, способен составить стратегическую матрицу финансовой позиции предприятия
(ПК-9) Способность организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта	Знает	Методы, этапы, принципы, порядок формирования проектной группы	Владение методами организации проектной группы, методами распределения профессиональных функции и задач в проекте	Способен перечислить методы, этапы, принципы, порядок формирования проектной группы, критерии эффективности работы проектной группы
	Умеет	Организовывать и планировать роли участников экономического проекта в соответствии с техническим заданием и концепцией	Способность спланировать роли участников экономического проекта	Способен составить техническое задание, сформулировать цели, задачи для каждого участника проекта

		экономического проекта		
	Владеет	Методами контроля хода реализации экономического проекта и методами оценки финансовой и коммерческой эффективности экономического проекта	Способность рассчитать методы оценки финансовой и коммерческой эффективности экономического проекта	Способен подробно объяснить методику расчета показателя (NPV, PI, PP), обосновать финансово-экономический смысл применения метода
(ПК-10) Способность использовать для решения коммуникативных задач современные технические средства и информационные технологии	Знает	Современные технические средства и информационные технологии в финансовой сфере	Способен выделить группы информационных технологий, обозначить сферы их применения	Способен перечислить, охарактеризовать, объяснить отличительные особенности современных технических средств и информационных технологий, используемых в финансовой сфере
	Умеет	Применять на практике технические средства и информационные технологии в финансовой сфере	Умение пользоваться основными информационными технологиями в финансовой сфере	Способен выполнить расчет показателя ВНД и ЧДД с использованием функций Excel
	Владеет	Навыками коммуникаций посредством информационных продуктов и работы с информационными приложениями в финансовой сфере	Умение осуществлять коммуникации посредством информационных продуктов	Способность выполнить расчётно-технические и коммуникативные операции с использованием информационных продуктов

## Зачетно-экзаменационные материалы

### Оценочные средства для промежуточной аттестации

#### Тестовые задания

1. За счет каких источников финансирования образуются целевые денежные фонды?
- а) централизованных;
  - б) децентрализованных;
  - в) за счет собственных средств;
  - г) за счет инвестиций иностранных государств;
  - д) внебюджетных.

2. Для аккумуляции временно свободных денежных средств и эффективного их использования предназначен:

- а) рынок труда;
- б) сырьевой рынок;
- в) товарный рынок;
- г) финансовый рынок;
- д) вещевой рынок.

3. Предприятие, используя собственные средства, периодически производит выплату премий всем работникам предприятия, что приводит к повышению эффективности производства. Какой элемент финансовых ресурсов задействован в этом случае?

- а) эффективные направления инвестирования финансовых ресурсов;
- б) поощрительные фонды;
- в) бюджетные методы интенсификации производства;
- г) специальные финансовые методы и санкции;
- д) внебюджетные фонды.

4. Предприятие располагает высококвалифицированным составом рабочих кадров. При отсутствии технической базы производства профессиональная работа выполняется вручную. Куда следует направить инвестирование финансовых ресурсов на данном предприятии?

- а) финансирование технического перевооружения предприятия;
- б) финансирование затрат, связанных с воспроизводством рабочей силы, профессиональной подготовкой кадров, повышением их квалификации;
- в) финансирование новых видов производств;
- г) финансирование социальной сферы;
- д) в кредитование.

5. Любой субъект хозяйствования всесторонне оценивает состояние своих финансов, выявляет возможности увеличения финансовых ресурсов, направления их наиболее эффективного использования в ходе:

- а) планирования;
- б) оперативного управления;
- в) контроля;
- г) анализа;
- д) учета.

6. Бухгалтерия предприятия проводит:

- а) общегосударственный финансовый контроль;
- б) ведомственный финансовый контроль;
- в) внутрихозяйственный финансовый контроль;
- г) общественный финансовый контроль;
- д) независимый финансовый контроль.

7. Что выступает материальной основой процесса производства?

- а) денежные средства;
- б) фонды непроизводственного назначения;
- в) производственный фонды;
- г) кредиты;
- д) инвестиции.

8. Оборудование передано во временное пользование сроком на 5 лет, а экономический срок его службы 10 лет. Какой вид лизинга используется в данном случае?

- а) финансовый лизинг;
- б) оперативный лизинг;
- в) возвратный лизинг;
- г) денежный лизинг;

д) лизинг по остаточной стоимости.

9. Какой вид ценной бумаги удостоверяет право владельца на получение части прибыли предприятия в виде дивидендов и на часть имущества, остающегося после ликвидации предприятия?

а) облигация;

б) акция;

в) казначейские обязательства;

г) векселя;

д) сберегательные сертификаты.

10. Какие мероприятия можно отнести к финансовым льготам?

а) своевременная выдача заработной платы;

б) выплата средств из внебюджетных фондов;

в) вложения иностранного капитала в отечественное производство;

г) освобождение от налогообложения части прибыли;

д) благотворительная помощь.

11. Проверка финансово-хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год представляет:

а) проверку;

б) обследование;

в) анализ;

г) ревизию;

д) контроль.

12. На основе каких денежных отношений в нематериальной сфере формируются финансовые источники учреждений и организаций непромышленной сферы?

а) денежные отношения отрасли или самого учреждения с бюджетом;



- б) денежные отношения между отраслевыми органами управления и подведомственными учреждениями;
- в) денежные отношения между субъектами хозяйствования разных отраслей, в т.ч. связанные с формированием и использованием внебюджетных фондов;
- г) денежные отношения субъектов хозяйствования с потребителями услуг и спонсорами;
- д) денежные отношения между отраслями.

13. К фондам собственных средств относятся:

- а) фонды потребления;
- б) оперативный и денежный фонды;
- в) уставный капитал;
- г) резервный капитал; д) инвестиционный фонд.

14. Финансовая модель, основанная на денежном потоке, позволяет:

- а) оценить структуру капитала и имущества компании;
- б) выявить резервы ускорения оборачиваемости вложенного капитала;
- в) управлять реальным денежным потоком;
- г) выполнить оценку финансового состояния предприятия.

15. Финансовая модель, основанная на обороте денежных средств, позволяет:

- а) оценить структуру капитала и имущества компании;
- б) выявить резервы ускорения оборачиваемости вложенного капитала;
- в) управлять реальным денежным потоком;
- г) выполнить оценку финансового состояния предприятия.

16. Финансовая модель, основанная на балансе, позволяет:

- а) оценить структуру капитала и имущества компании;
- б) выявить резервы ускорения оборачиваемости вложенного капитала;
- в) управлять реальным денежным потоком;

г) выполнить оценку финансового состояния предприятия.

17. Целью управления финансами на стадии экономического спада является:

- а) получение максимальной прибыли;
- б) сохранение платежеспособности;
- в) развитие предприятия;
- г) увеличение стоимости компании.

18. Целью управления финансами на стадии экономической стабильности (зрелости) является:

- а) получение максимальной прибыли;
- б) сохранение платежеспособности;
- в) развитие предприятия;
- г) увеличение стоимости компании.

19. Целью управления финансами на стадии экономического роста является:

- а) получение максимальной прибыли;
- б) сохранение платежеспособности;
- в) развитие предприятия;
- г) увеличение стоимости компании.

20. К собственным средствам предприятия относятся:

- а) уставный капитал;
- б) добавочный капитал;
- в) прибыль;
- г) кредиторская задолженность;
- д) а), б), в).

21. К заемным средствам относятся:

- а) уставный капитал;

- б) долгосрочные кредиты;
- в) прибыль;
- г) кредиторская задолженность;
- д) б), г).

22. К внешнему финансированию относятся:

- а) выпуск акций;
- б) выпуск облигаций;
- в) чистая прибыль предприятия;
- г) краткосрочные кредиты;
- д) а), б), в), г);
- е) а), б, г).

23. Повышение рентабельности собственного капитала за счет заемных средств возможно при следующем условии:

- а) рентабельность продаж больше ставки процента за кредит;
- б) рентабельность активов больше ставки процента за кредит;
- в) рентабельность активов меньше ставки процента за кредит;
- г) рентабельность собственных средств отрицательная.

24. Наиболее выгодным источником финансирования текущей деятельности являются:

- а) чистая прибыль;
- б) дополнительная эмиссия;
- в) краткосрочные кредиты;
- г) амортизационные отчисления.

25. Рассчитайте эффект финансового рычага и укажите правильный ответ. Исходные данные: НРЭИ – 4 млн руб., актив – 10 млн руб., собственные

средства – 5 млн руб.; средняя расчетная ставка за кредит – 30 %. Предприятие освобождено от налога на прибыль:

- а) 4 %;
- б) 10 %;
- в) 3%;
- г) нет правильного ответа.

26. Выберите ставку процента за кредит, при которой предприятию выгодно будет взять кредит, если рентабельность активов 30 %:

- а) менее 30 %;
- б) более 30 %;
- в) 30%;
- г) нет правильного ответа.

27. Если эффект финансового рычага отрицательный, следовательно:

- а) рентабельность активов меньше ставки процента за кредит;
- б) рентабельность активов больше ставки процента за кредит;
- в) рентабельность собственных средств больше ставки процента за кредит;
- г) рентабельность собственных средств меньше ставки процента за кредит.

28. Рассчитайте, как изменится чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров, при уменьшении выручки и НРЭИ на 10%, если показатель «сила воздействия финансового рычага» равен 3:

- а) увеличится на 20%;
- б) увеличится на 10%;
- в) снизится на 30%;
- г) нет правильного ответа.

29. Привлечение заемных средств выгодно при условии:

- а) деятельность предприятия высокорентабельная;

- б) ставка кредита низкая;
- в) рентабельность активов больше процента за кредит;
- г) рентабельность продаж больше процента за кредит.

30. Определите, как изменится чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров, при снижении НРЭИ на 10%, если показатель «сила воздействия финансового рычага» равен 2:

- а) снизится на 20%;
- б) снизится на 40%;
- в) увеличится на 20%;
- г) нет правильного ответа.

31. Основными недостатками внешнего финансирования являются:

- а) необходимость обеспечения кредита;
- б) контроль со стороны банка за использованием заемных средств;
- в) большая сумма заемных средств увеличивает риск банкротства;
- г) а), б), в);
- д) а), б).

32. Привлечение банковских кредитов целесообразно:

- а) во всех случаях;
- б) в зависимости от ставки процентов за кредит;
- в) в зависимости от рентабельности активов и ставки банковского процента;
- г) в зависимости от рентабельности продаж.

33. Рассчитайте эффект финансового рычага и укажите правильный ответ. Исходные данные: НРЭИ – 2 млн руб., актив – 10 млн руб., собственные средства – 6 млн руб.; средняя расчетная ставка за кредит – 26 %. Предприятие освобождено от налога на прибыль:

- а) 4 %;

- б) 3,7 %;
- в) 10%;
- г) нет правильного ответа.

34. Привлечение заемных средств позволяет:

- а) повысить финансовую устойчивость предприятия;
- б) повысить рентабельность собственных средств;
- в) повысить рентабельность продаж;
- г) улучшить платежеспособность.

35. Повышение рентабельности собственного капитала возможно:

- а) путем увеличения уставного капитала;
- б) путем увеличения основных средств;
- в) путем привлечения кредитов банков;
- г) путем увеличения затрат.

36. Рассчитайте эффект финансового рычага и укажите правильный ответ. Исходные данные: НРЭИ – 3 млн руб., актив – 10 млн руб., собственные средства – 5 млн руб.; средняя расчетная ставка за кредит – 26 %. Предприятие освобождено от налога на прибыль:

- а) 4 %;
- б) 3,7 %;
- в) 30 %;
- г) нет правильного ответа.

37. Выберите, при какой ставке процента предприятию выгодно будет взять кредит, если рентабельность активов составила 30 %:

- а) менее 30 %;
- б) менее 35 %;
- в) 30 %;

г) нет правильного ответа.

38. Рассчитайте, как изменится чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров, при увеличении выручки и НРЭИ на 20%, если показатель «сила воздействия финансового рычага» равен 3:

а) увеличится на 20 %;

б) увеличится на 60%;

в) снизится на 60%;

г) нет правильного ответа.

39. Внедрение управленческого учета на предприятии позволяет:

а) составлять бухгалтерскую отчетность;

б) составлять налоговую отчетность;

в) управлять затратами;

г) все ответы правильные.

**Критерии выставления оценки студенту на экзамене  
по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

<b>Баллы (рейтинговой оценки)</b>	<b>Оценка экзамена (стандартная)</b>	<b>Требования к сформированным компетенциям</b>
86-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.

85-76	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
75-61	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
60-0	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

**Оценочные средства для текущей аттестации  
по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

**Вопросы для собеседования**

1. Сущность и понятие оперативной финансовой деятельности предприятия.
2. Финансовые ресурсы предприятия.
3. Управление потоками денежных средств на предприятии.
4. Методы управления оборотными средствами.
5. Оперативное финансовое планирование.
6. Структура бизнес-плана. Роль финансового плана в оперативной финансовой работе предприятия.
7. Платежный календарь.
8. Кассовый план. План доходов и расходов малых предприятий.
9. Сметы предприятий: цели, задачи, оперативное составление смет.
10. Подходы к реорганизации финансовых служб.
11. Направления совершенствования финансовой работы на предприятии.
12. Оперативное изыскание источников формирования оборотных средств.
13. Эффективное использование и методы управления запасами.



14. Способы управления дебиторской задолженностью.
15. Общая оценка финансового состояния предприятия и изменений его финансовых показателей за отчетный период.
16. Банкротство предприятий и система критериев оценки их неплатежеспособности.
17. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала, методика расчета средневзвешенной стоимости капитала.
18. Российские стандарты финансовой отчетности организации.
19. Зарубежные (МСФСО) стандарты финансовой отчетности организации.
20. Понятие денежного потока. Составные элементы денежного потока. Чистый денежный поток инвестиционного проекта. Потoki пренумерандо и постнумерандо.
21. Простые методы оценки инвестиционных проектов. Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
22. Дисконтные методы (методы, учитывающие стоимость денег во времени). Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
23. Разработка финансовой стратегии корпорации. Содержание и характеристика финансовой стратегии корпорации.
24. Контроль за выполнением финансовых планов, смет и бюджетов организации,
25. Соблюдение норм финансового права в организации.
26. Организация выполнения денежных расчетов по финансовым планам в установленные сроки.
27. Контроль достаточного объема собственных оборотных средств.
28. Определение плановой потребности в оборотных средствах.
29. Организация контроля за покупкой товарно-материальных ценностей.
30. Выявление резервов улучшения использования оборотных средств.
31. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками.
32. Методы инкассации дебиторской задолженности.

33. Особенности управления финансами муниципального предприятия (на примере Приморья)
34. Бюджетирование в системе финансового планирования на предприятии
35. Формирование политики комплексного оперативного управления активами и пассивами организации
36. Оборотные средства: анализ и управление
37. Управление капиталом предприятия
38. Финансовое планирование на предприятии
39. Оценка и прогнозирование платежеспособности предприятия
40. Инкассовая форма расчета
41. Управление дебиторской задолженностью
42. Информационные технологии в финансовом управлении
43. Средства MS Excel в управлении финансами
44. Финансовые функции MS Excel в управлении финансами
45. Современные методы управления проектами

**Критерии оценки:**

– 100-85 баллов – если ответ показывает прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа; умение приводить примеры современных проблем изучаемой области;

– 85-76 баллов – ответ, обнаруживающий прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако

допускается одна – две неточности в ответе;

– 75-61 балл – оценивается ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой предметной области, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы; знанием основных вопросов теории; слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа; неумение привести пример развития ситуации, провести связь с другими аспектами изучаемой области;

– 60-50 баллов – ответ, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы; незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов; неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Допускаются серьезные ошибки в содержании ответа; незнание современной проблематики изучаемой области.

### **Тематика практических работ**

#### **по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

#### **Практические занятия (96 / 32 час.)**

**(в том числе 32 часа с использованием методов активного обучения)**

**Практическая работа 1. Разработка финансовой структуры организации (10 / 3 час.)** *Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (бизнес -кейс)*

Условия бизнес-кейса. Ваша корпорация находится в поиске перспективных направлений бизнеса. Для решения этой задачи создается

рабочая группа из числа сотрудников, обладающих достаточными компетенциями для разработки проекта. В задачи вашей группы входит:

- сформировать финансовую службу будущего предприятия из числа
- выбрать финансового директора
- определить роли финансовых менеджеров
- разработать функциональные обязанности финансовых менеджеров
- разработать финансовую стратегию предприятия
- подготовить доклад о деятельности вышей финансовой службы и финансовой стратегии

Место реализации проекта: Приморский край, г. Владивосток.

Финансирование проекта: проект финансируется за счет собственных ресурсов и кредита банка.

Форма сдачи материала: доклад с презентацией из 15-20 слайдов.

Слайды должны включать схемы, графики и т.п.

**Практическая работа 2. Финансовый механизм и его структура (10 часов) *Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)***

Вопросы для обсуждения:

Организация финансовой работы на предприятии.

Оперативная работа на предприятии: зависимость от организационно-правовой формы предприятия.

Элементы финансового механизма: финансовые отношения, финансовые рычаги, финансовые методы.

**Практическая работа 3. Финансовая стратегия организации (10 / 3 час.)**

***Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)***

Вопросы для обсуждения:

Содержание финансовой стратегии

Особенности разработки финансовой стратегии

СВОТ анализ факторов внешней финансовой среды

СНВ анализ факторов финансовой среды

Разработка матрицы стратегической финансовой позиции

**Практическая работа 4.**

***Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (Бизнес кейс)***

***Бизнес кейс «Разработка финансовой стратегии на примере конкретного предприятия» (10 / 3 час.)***

Студенты распределяются на группы, выбирают предприятия из предложенного списка, изучают финансовую конъюнктуру, анализируют финансовую среду организации, составляют матрицу стратегической финансовой позиции, разрабатывают финансовую стратегию для исследуемой организации.

**Практическая работа 5. Управление потоками денежных средств (10 / 3 час.)**

***Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)***

Вопросы для обсуждения:

Прямой метод анализа денежных потоков.

Косвенный метод анализа денежных потоков.

Дисконтирование.

Анализ движения потоков.

Притоки и оттоки денежных средств.

Денежный оборот.

Реальный денежный оборот.

**Практическая работа 6. Организация финансирования и кредитования операционной и инвестиционной деятельности (10 / 3 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)*

Вопросы для обсуждения:

Формирование планов капитальных вложений.

Составление бюджетов инвестиций.

Определение структуры источников финансирования.

Анализ и выбор вариантов инвестиций.

Контроль выполнения планов.

Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования.

Выбор банка и программы кредитования.

Расчет банковского кредита аннуитетными и дифференцированными платежами.

**Практическая работа 7. Оперативное финансовое планирование (10 / 3 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)*

Вопросы для обсуждения:

Методика составления бизнес-плана.

Задачи бизнес-плана.

План доходов и расходов малых предприятий.

Карта прогноза движения наличных денег.

Смета. Цели составления смет. Методы составления смет. Этапы сметного планирования

**Практическая работа 8. Методы управления оборотными средствами  
(10 / 3 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)*

Вопросы для обсуждения:

Оперативное определение потребности предприятий в оборотных средствах.

Нормирование оборотных средств.

Методы нормирования: метод прямого счета, аналитический метод, коэффициентный метод.

**Практическая работа 9. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками и методы инкассации дебиторской задолженности (16 / 4 час.)**

*Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (выступления с презентацией)*

Вопросы для обсуждения:

Расчеты чеками.

Расчеты векселями.

Расчеты Инкассо.

Расчеты аккредитивом.

Разработка схемы инкассации дебиторской задолженности.

Методы инкассации дебиторской задолженности.

**Критерии оценки:**

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные нормативных и

технических документов. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные нормативных и технических документов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены нормативные и технические документы. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### **Ситуационные задачи**

#### **Бизнес кейс «Разработка финансовой структуры организации»**

Условия бизнес-кейса. Ваша корпорация находится в поиске перспективных направлений бизнеса. Для решения этой задачи создается рабочая группа из числа сотрудников, обладающих достаточными компетенциями для разработки проекта. В задачи вашей группы входит:



- сформировать финансовую службу будущего предприятия из числа
- выбрать финансового директора
- определить роли финансовых менеджеров
- разработать функциональные обязанности финансовых менеджеров
- разработать финансовую стратегию предприятия
- подготовить доклад о деятельности вышей финансовой службы и финансовой стратегии

Место реализации проекта: Приморский край, г. Владивосток.

Финансирование проекта: проект финансируется за счет собственных ресурсов и кредита банка.

Форма сдачи материала: доклад с презентацией из 15-20 слайдов. Слайды должны включать схемы, графики и т.п.

### **Бизнес кейс «Разработка финансовой стратегии на примере конкретного предприятия»**

Студенты распределяются на группы, выбирают предприятия из предложенного списка, изучают финансовую конъюнктуру, анализируют финансовую среду организации, составляют матрицу стратегической финансовой позиции, разрабатывают финансовую стратегию для исследуемой организации.

### **Бизнес кейс «Расчет денежного потока»**

Задача 1. Имеются следующие балансовые данные предприятия (тыс. руб.):

<b>Статьи баланса</b>	<b>Начало периода</b>	<b>Конец периода</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

1. Внеоборотные активы	4000	3800
2. Запасы	2500	2600
3. Дебиторская задолженность	1000	1500
4. Собственный капитал	5000	5100
5. Долгосрочные обязательства	1000	900
6. Краткосрочные обязательства	2000	2050

1. Рассчитать изменение денежных средств за период.

2. Определить факторы, обеспечившие изменение денежных средств.

(Краткосрочных финансовых вложений у предприятия нет).

Задача 2.

Дополнительная информация к условиям задачи 1: продажи, покупки или переоценки необоротных активов не было.

Пользуясь исходными данными и результатами решения задачи 1, определить сумму нераспределенной прибыли на конец периода.

Задача 3.

Имеются следующие данные предприятия:

1. Выручка от продаж увеличилась в данном периоде по сравнению с предыдущим на 5%.

2. Затраты на проданную продукцию увеличились на 7%.

3. Задолженность покупателей на начало данного периода равна 5000 тыс. руб.

4. Задолженность предприятия поставщикам на начало данного периода - 4000 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на начало периода нет. Условия расчетов с покупателями и поставщиками не изменились.

Определить, как повлияет рост выручки от продаж и затрат на изменение денежных средств на конец периода.

Задача 4.

Денежные поступления предприятия за квартал составляют 27 000 тыс. руб.; расход денежных средств равен 26 000 тыс. руб., в том числе обязательные ежемесячные платежи -12 000 тыс. руб. Поступления ежемесячно уменьшаются на 10%. Все платежи, кроме обязательных, должны быть произведены в первом месяце квартала. Остаток денежных средств на начало квартала равен 100 тыс. руб.

Рассчитать денежный поток за квартал, составив таблицу его движения.

Задача 5.

Поступление денежных средств состоит только из платежей покупателей. Обязательные ежемесячные расходы составляют 8000 тыс. руб.

Квартальная выручка от продаж равна 45 000 тыс. руб., покупатели рассчитываются с предприятием каждые 40 дней.

Суммарная величина квартального расхода денежных средств равна 30 000 тыс. руб., из них 10 000 тыс. руб. платятся во втором месяце, 20 000 тыс. руб. - в третьем месяце.

Рассчитать изменение денежного потока за квартал в табличной форме.

Задача 6.

Движение денежных потоков по кварталам года показано в следующей таблице (тыс. руб.):

Кварталы	Остаток на начало периода	Поступление	Расходование	Излишек (+), недостаток (-) денежных средств
1	2	3	4	5
I	200	4000	5000	-800
II	-800	6000	5000	+200
III	+200	5000	7000	-1800
IV	-1800	9000	7000	+200
Итого	+200	24 000	24 000	-

Рассчитать движение денежных потоков, если кредиты гасятся в тех же кварталах, в которых используются.

Задача 7.

Имеются три предприятия со следующими данными о движении денежных потоков за полугодие (тыс.руб):

Показатели	Месяцы периода						
	1	2	3	4	5	6	Итого:
1	2	3	4	5	6	7	8
Предприятие 1	100	700	600	700	600	900	4000
1. Остаток на начало периода	500	600	700	600	700	700	3900
2. Поступление	600	800	800	900	900	1000	5000
3. Расходование	300	800	1200	1000	700	800	5100
Предприятие 2	800	800	700	600	700	200	3700
1. Остаток на начало периода	600	800	900	700	1000	800	4800
2. Поступление	500						
3. Расходование	700						
Предприятие 3	600						
1. Остаток на начало периода							
2. Поступление							
3. Расходование							

Ответить на вопросы:

Какое предприятие не будет нуждаться в кредите в течение всего периода?

Какое предприятие и в какие месяцы будет нуждаться в кредите, но погасит его в конце периода?

Какое предприятие не погасит кредит в конце периода?

**Бизнес кейс «Определите экономическую целесообразность привлечения кредита для предприятий С и Д». Если у банка есть возможность выдать кредит только одному предприятию, кому этот кредит**

может быть выдан с меньшим риском его невозврата? Исходные данные указаны в таблице, расчеты представить в форме таблицы.

### Исходные данные

Вариант	Предприятие	Сумма актива, млн руб.	Сумма заемных средств, млн руб.	НРЭИ	Финансовые издержки по кредиту, млн руб.
1	2	3	4	5	6
1	С	22	10	3,4	1,8
1	Д	11	4	4,4	0,7
2	С	24	12	4,0	2,0
2	Д	12	6	4,0	0,9
3	С	26	13	5,0	2,0
3	Д	13	6,5	4,2	1,0
4	С	28	12	5,4	2,0
4	Д	15	6	6,0	1,2
5	С	30	14	6,0	2,6
5	Д	16	6	6,4	1,2
6	С	20	10	3,4	1,8
6	Д	10	4	4,4	0,7
7	С	22	11	4,0	2,0
7	Д	12	6	4,0	0,9
8	С	24	13	5,0	2,0
8	Д	13	8	4,2	1,0
9	С	28	10	5,4	2,0
9	Д	25	12	6,0	1,2
10	С	30	12	6,0	2,6
10	Д	16	7	6,4	1,2

### Расчет суммы эффективного кредита для предприятия

Показатель	Предприятие С	Предприятие Д
1. Экономическая рентабельность активов – ЭРа (ст. 5 / ст. 3 табл. 2.4)		
2. Средняя расчетная ставка процента – СРСП (ст. 6 / ст. 4 табл. 2.4)		
3. Эффект финансового рычага – ЭФР $[(1 - 0,24) \cdot (с. 1 - с. 2) \cdot ст. 4 / (ст. 3 - ст. 4 табл. 2.4)] \cdot 100$ %		
4. Соотношение экономической рентабельности и стоимости заемных средств ЭРа / СРСП (с. 1 / с. 2)		
5. Уровень желаемого эффекта финансового рычага – ЭФР / ЭРсс (принимается студентом самостоятельно в интервале 0,2-0,5)		
6. Плечо финансового рычага (ЗС / СС) после взятия кредита		
7. Планируемая величина заемных средств		

[с. 6 · (ст. 3 – ст. 4 табл. 2.4)]		
8. Сумма дополнительного кредита, обеспечивающая получение желаемого эффекта финансового рычага (с. 7 – ст. 4 табл. 2.4)		
9. Сумма дополнительного кредита, обеспечивающая финансовую устойчивость предприятия (ст. 3 – ст. 4 табл. 2.4)		

*Задание.* Предприятие испытывает недостаток финансовых средств, необходимых для развития, и рассматривает альтернативные формы их привлечения (исходные данные – табл.):

- осуществление дополнительной эмиссии акций того же номинала на необходимую сумму;
- привлечение кредита на ту же сумму под установленную и известную заранее среднюю расчетную ставку процента.

Оцените, какой вариант выгоднее с точки зрения акционеров при условии, что всю чистую прибыль предприятие выплачивает дивидендами, не оставляя нераспределенной прибыли. Критерием оценки и выбора вариантов является показатель чистой экономической рентабельности собственных средств.

Выберите и обоснуйте наиболее рациональный вариант финансирования: бездолговое финансирование за счет дополнительной эмиссии и выпуска акций или долговое финансирование за счет привлечения кредитов на ту же сумму.

Расчеты выполните для двух вариантов эффективности деятельности предприятия:

- 1-й вариант (оптимистический) – экономическая рентабельность активов составляет 20 %;
- 2-й вариант (пессимистический) – экономическая рентабельность активов составляет 10 %.

Результаты расчетов представить в табл. Выполнить анализ результатов расчета и определить пороговое (критическое) значение НРЭИ, при котором

одинаково выгодно использовать и заемные, и собственные средства, т.е. эффект финансового рычага (ЭФР) будет равен 0.

#### Исходные данные по вариантам

Вариант	Количество выпущенных акций	Номинальная цена акции, руб.	Дополнительная эмиссия акций, шт.	Средняя расчетная ставка процента (СРСП), %
1	2	3	4	5
1	200000	10	100000	15
2	120000	20	60000	16
3	140000	30	80000	15
4	160000	20	60000	17
5	200000	40	40000	14
6	220000	40	50000	16
7	200000	12	100000	16
8	120000	25	60000	16
9	140000	30	90000	12
10	160000	20	70000	14

#### Выбор формы финансирования

Показатель	Бездолговое финансирование		Долговое финансирование	
	ЭРа = 10 %	ЭРа = 20 %	ЭРа = 10 %	ЭРа = 20 %
1. Первоначальный уставный капитал (сумма активов)				
2. Сумма дополнительной эмиссии	+	+	0	0
3. Сумма дополнительного кредита	0	0	+	+
4. Стоимость активов после дополнительной эмиссии или привлечения кредита (с. 1 + с. 2 + с. 3)	+	+	+	+
5. НРЭИ (ЭРа · с. 4),				
6. Проценты за кредит (ст. 5 табл. 2.6 · с. 3)	0	0	+	+
7. Прибыль, подлежащая налогообложению (с. 5 – с. 6)				
8. Сумма налога на прибыль при ставке налогообложения 24 % (с. 7 · 0,24)				

9. Чистая прибыль (с. 7 – с. 8)				
10. Количество обыкновенных акций, шт. (ст. 2 + ст. 4 табл. 2.6)				
11. Чистая прибыль на акцию (с. 9 / с. 10)				
12. Чистая рентабельность собственных средств (с. 9 / (с. 1 + с. 2) · 100 %				

### **Критерии оценки:**

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные нормативных и технических документов. Студент знает и владеет навыком самостоятельной работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные нормативных и технических документов. Продемонстрированы практические умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены нормативные и технические документы. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы.



Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

**Тематика рефератов  
по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

1. Предмет финансового управления. Финансовый менеджмент в системе управления организацией. Цель и задачи финансового управления. Принципы, функции и механизм финансового управления в корпорации.
2. Место финансовой службы на предприятии. Задачи, цели, направления финансовой службы, структура. Функции финансового менеджера. Отличие финансовой службы от бухгалтерии.
3. Особенности организации финансов хозяйствующих субъектов различных форм собственности. Финансы общества с ограниченной ответственностью, финансы акционерного общества.
4. Основные модели классического финансового инвестирования.
5. Сущность и понятие оперативной финансовой деятельности предприятия.
6. Роль финансов в хозяйственной деятельности коммерческих организаций.
7. Финансовые ресурсы предприятия.
8. Элементы финансового механизма.
9. Управление потоками денежных средств на предприятии.
10. Методы управления оборотными средствами.
11. Оперативное финансовое планирование.
12. Структура бизнес-плана. Роль финансового плана в оперативной финансовой работе предприятия.
13. Платежный календарь.
14. Кассовый план. План доходов и расходов малых предприятий.
15. Сметы предприятий: цели, задачи, оперативное составление смет.
16. Подходы к реорганизации финансовых служб.
17. Направления совершенствования финансовой работы на предприятии.

18. Оперативное изыскание источников формирования оборотных средств.
19. Эффективное использование и методы управления запасами.
20. Способы управления дебиторской задолженностью.
21. Общая оценка финансового состояния предприятия и изменений его финансовых показателей за отчетный период.
22. Банкротство предприятий и система критериев оценки их неплатежеспособности.
23. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала, методика расчета средневзвешенной стоимости капитала.
24. Российские стандарты финансовой отчетности организации.
25. Зарубежные (МСФСО) стандарты финансовой отчетности организации.
26. Понятие денежного потока. Составные элементы денежного потока. Чистый денежный поток инвестиционного проекта. Поток пренумерандо и постнумерандо.
27. Простые методы оценки инвестиционных проектов. Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
28. Дисконтные методы (методы, учитывающие стоимость денег во времени). Формулы. Преимущества и недостатки. Практическое применение.
29. Разработка финансовой стратегии корпорации. Содержание и характеристика финансовой стратегии корпорации.
30. Показатели, используемые для оценки ликвидности, платежеспособности, рентабельности, финансовой устойчивости и деловой активности корпорации.
31. Формирование планов капитальных вложений.
32. Составление бюджетов инвестиций, определение структуры источников финансирования.
33. Анализ и выбор вариантов инвестиций, контроль выполнения инвестиционных планов.
34. Коммуникация и взаимодействие с банком по поводу кредитования.
35. Контроль за выполнением финансовых планов, смет и бюджетов организации,

36. Соблюдение норм финансового права в организации.
37. Организация выполнения денежных расчетов по финансовым планам в установленные сроки.
38. Контроль достаточного объема собственных оборотных средств.
39. Определение плановой потребности в оборотных средствах.
40. Организация контроля за покупкой товарно-материальных ценностей.
41. Выявление резервов улучшения использования оборотных средств.
42. Выбор оптимальной формы расчетов с поставщиками.
43. Методы инкассации дебиторской задолженности.
44. Формирование и использование финансовых ресурсов предприятия
45. Анализ финансовых источников и формирование уставного капитала предприятия
46. Анализ состояния и нормирования оборотных средств предприятия
47. Особенности организации финансов предприятий различных сфер деятельности (на конкретном примере)
48. Особенности управления финансами муниципального предприятия (на примере Приморья)
49. Особенности организации финансов подрядных и проектных организаций (на конкретном примере)
50. Управление движением денежных средств на предприятии
51. Управление дебиторской задолженностью на предприятии
52. Управление финансовыми рисками предприятия
53. Бюджетирование в системе финансового планирования на предприятии
54. Управление инвестиционным портфелем предприятия
55. Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка
56. Особенности управления финансами малого предприятия
57. Формирование политики комплексного оперативного управления активами и пассивами организации
58. Особенности организации финансов некоммерческой организации (общественной, религиозной, бюджетной, потребительской кооперации и т.д.)

59. Особенности оперативной финансовой работы на предприятии
60. Особенности организации финансов на предприятиях жилищно-коммунального хозяйства
61. Оборотные средства: анализ и управление
62. Управление капиталом предприятия
63. Финансовое планирование на предприятии
64. Финансовое планирование в бюджетной организации
65. Оценка и прогнозирование платежеспособности предприятия
66. Оценка финансовой эффективности инвестиционного проекта
67. Применение механизма вексельного обращения (на примере предприятия)
68. Инкассовая форма расчета
69. Управление дебиторской задолженностью
70. Информационные технологии в финансовом управлении
71. Средства MS Excel в управлении финансами
72. Финансовые функции MS Excel в управлении финансами
73. Современные методы управления проектами

#### **Критерии оценки:**

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки

при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### **Тематика контрольных работ**

1. Предпосылки и направления оперативной финансовой работы.
2. Процедуры оперативной финансовой работы на предприятиях.
3. Организация работы финансовой службы.
4. Оперативная финансовая работа и коммерческие банки.
5. Оперативная работа на предприятии с ценными бумагами.
6. Финансовые риски в деятельности предприятия.
7. Расчет и оперативный контроль денежных потоков и доходов.
8. Оперативная финансовая работа по осуществлению внутривозрастных отношений.
9. Планирование финансов предприятий.
10. Функции финансовой администрации в области финансовой работы.

### **Критерии оценки:**

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое

мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### **Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины**

**Текущая аттестация студентов.** Текущая аттестация студентов по дисциплине «Финансовая работа в организации» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Финансовая работа в организации» проводится в форме контрольных мероприятий (собеседование, выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач, написание рефератов, решение кроссвордов) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Объектами оценивания выступают:

- учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
- степень усвоения теоретических знаний (собеседование);
- уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (выполнение лабораторных работ, решение ситуационных задач);
- результаты самостоятельной работы (написание рефератов, решение кроссвордов).

**Промежуточная аттестация студентов.** Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Финансовая работа в организации» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

По дисциплине «Финансовая работа в организации» предусмотрен экзамен в виде тестирования.

**Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства.** В результате посещения лекций, лабораторных занятий, семинаров и круглых столов студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к зачету, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент готовит индивидуальное творческое зачетное задание (индивидуальное творческое зачетное задание размещено в структурном элементе ФОС IV.2). Критерии оценки студента на зачете представлены в структурном элементе ФОС IV.3. Критерии оценки текущей аттестации –

контрольная проверка знаний (лабораторная работа 1, лабораторная работа, групповое творческое задание) представлены в структурном элементе ФОС V.

**Критерии выставления оценки студенту на экзамене  
по дисциплине «Финансовая работа в организации»**

<b>Баллы (рейтинговой оценки)</b>	<b>Оценка экзамена (стандартная)</b>	<b>Требования к сформированным компетенциям</b>
86-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
85-76	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.
75-61	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
60-0	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.



**Оценочные средства  
для проверки сформированности компетенций  
по дисциплине Финансовая работа в организации**

Код и формулировка компетенции	Задание
<p>(ПК-1) Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов</p>	<p>Рассчитайте эффект финансового рычага и укажите правильный ответ. Исходные данные: НРЭИ – 4 млн руб., актив – 10 млн руб., собственные средства – 5 млн руб.; средняя расчетная ставка за кредит – 30 %. Предприятие освобождено от налога на прибыль:</p> <p>а) 4 %; б) 10 %; в) 3%; г) нет правильного ответа.</p> <p>Поступление денежных средств состоит только из платежей покупателей. Обязательные ежемесячные расходы составляют 8000 тыс. руб.</p> <p>Квартальная выручка от продаж равна 45 000 тыс. руб., покупатели рассчитываются с предприятием каждые 40 дней.</p> <p>Суммарная величина квартального расхода денежных средств равна 30 000 тыс. руб., из них 10 000 тыс. руб. платятся во втором месяце, 20 000 тыс. руб. - в третьем месяце.</p> <p>Рассчитать изменение денежного потока за квартал в табличной форме.</p>
<p>(ПК-4) Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты</p>	<p>Определите, как изменится чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров, при снижении НРЭИ на 10%, если показатель «сила воздействия финансового рычага» равен 2:</p> <p>а) снизится на 20%; б) снизится на 40%; в) увеличится на 20%; г) нет правильного ответа.</p> <p>Рассчитайте эффект финансового рычага и укажите правильный ответ. Исходные данные: НРЭИ – 2 млн руб., актив – 10 млн руб., собственные средства – 6 млн руб.; средняя расчетная ставка за кредит – 26 %. Предприятие освобождено от налога на прибыль:</p> <p>а) 4 %; б) 3,7 %; в) 10%; г) нет правильного</p>

<p>(ПК-5) Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</p>	<p>Выберите, при какой ставке процента предприятию выгодно будет взять кредит, если рентабельность активов составила 30 %:</p> <p>а) менее 30 %;  б) менее 35 %;  в) 30 %;  г) нет правильного ответа.</p> <p>Денежные поступления предприятия за квартал составляют 27 000 тыс. руб.; расход денежных средств равен 26 000 тыс. руб., в том числе обязательные ежемесячные платежи - 12 000 тыс. руб. Поступления ежемесячно уменьшаются на 10%. Все платежи, кроме обязательных, должны быть произведены в первом месяце квартала. Остаток денежных средств на начало квартала равен 100 тыс. руб.</p> <p>Рассчитать денежный поток за квартал, составив таблицу его движения.</p>
<p>(ПК-9) Способность организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта</p>	<p>Ваша корпорация находится в поиске перспективных направлений бизнеса. Для решения этой задачи создается рабочая группа из числа сотрудников, обладающих достаточными компетенциями для разработки проекта. В задачи вашей группы входит:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сформировать финансовую службу будущего предприятия из числа</li> <li>- выбрать финансового директора</li> <li>- определить роли финансовых менеджеров</li> <li>- разработать функциональные обязанности финансовых менеджеров</li> <li>- разработать финансовую стратегию предприятия</li> <li>- подготовить доклад о деятельности вышней финансовой службы и финансовой стратегии</li> </ul>
<p>(ПК-10) Способность использовать для решения коммуникативных задач современные технические средства и информационные технологии</p>	<p>Денежные поступления предприятия за квартал составляют 27 000 тыс. руб.; расход денежных средств равен 26 000 тыс. руб., в том числе обязательные ежемесячные платежи - 12 000 тыс. руб. Поступления ежемесячно уменьшаются на 10%. Все платежи, кроме обязательных, должны быть произведены в первом месяце квартала. Остаток денежных средств на начало квартала равен 100 тыс. руб.</p> <p>Рассчитать денежный поток за квартал, составив таблицу его движения в Excel, построить графики денежных потоков.</p>