

~~МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ~~

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:

ФИО: Кислова Наталья Николаевна

Должность: Проректор по УМР и качеству образования

Дата подписания: 31.08.2026 16:05:33

Уникальный программный ключ:

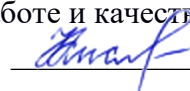
52802513f5b14a975b3e9b13008093d5726b159bf6064f865ae65b96a966c035

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Самарский государственный социально-педагогический университет»

Кафедра экономики и экономической безопасности

Утверждаю

Проректор по учебно-методической
работе и качеству образования



Н.Н. Кислова

Фоменко Екатерина Владимировна

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

«Финансы предприятия»

Направление подготовки:

38.03.01 Экономика и 38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль): «Финансовый менеджмент»

Квалификация выпускника

Бакалавр

Рассмотрено

Протокол № 11 от 23.06.2026 г.

Заседания кафедры экономики и экономической
безопасности

Одобрено

Начальник Управления
образовательных программ



Н.А. Доманина

Пояснительная записка

Фонд оценочных средств (далее – ФОС) для промежуточной аттестации по дисциплине «Финансы предприятия» разработан в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 августа 2020 г. № 954; (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2020 г., регистрационный № 59425), с изменениями, внесенным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2020 г. № 1456 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 мая 2021 г., регистрационный № 63650); от 19 июля 2022 г., регистрационный № 662 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2022 г., регистрационный № 70414); от 27 февраля 2023 г., регистрационный № 208 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31 марта 2023 г., регистрационный № 72833) и – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12 августа 2020 г. № 970; (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2020 г., регистрационный № 59449), с изменениями, внесенным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2020 г. № 1456 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 мая 2021 г., регистрационный № 63650); от 19 июля 2022 г., регистрационный № 662 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2022 г., регистрационный № 70414); от 27 февраля 2023 г., регистрационный № 208 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31 марта 2023 г., регистрационный № 72833), основной профессиональной образовательной программой по направлению подготовки 38.03.01 Экономика и 38.03.02 Менеджмент, направленность (профиль): «Финансовый менеджмент», с учетом требований профессиональных стандартов 08.006 «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 22 ноября 2022 г. №731н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2022 г., регистрационный № 71783), 08.018 «Специалист по управлению рисками», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18 апреля 2025 г. № 264н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2025 г., регистрационный № 82370).

Цель ФОС для промежуточной аттестации – установление уровня сформированности компетенций ОПК-4 Э, ПК-2 Э.

Задачи ФОС для промежуточной аттестации - контроль качества и уровня достижения результатов обучения по формируемым в соответствии с учебным планом компетенциям:

ОПК-4 Э Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.2 Э Рассчитывает экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Знает: основные методологические аспекты проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Умеет: самостоятельно формировать системы экономических показателей, необходимых для комплексной и системной оценки финансово-хозяйственной деятельности предприятия

ПК-2 Э Проводит оценку влияния рисков на цели, ключевые показатели эффективности и решения, принимаемые в организациях

ПК-2.3 Э Разрабатывает процедуры, направленные на профилактику рисков ситуаций, ликвидацию последствий их наступления, оздоровление финансово-хозяйственной деятельности организации

Владеет: технологией формирования и выбора управленческих решений направленных на развитие бизнеса, выявление внутренних резервов улучшения финансового состояния

ПК-2.4 Э Проводит качественный и количественный анализ финансово-экономических рисков

Владеет: навыками выявления финансовых рисков, характерных для того или иного предприятия, традиционными и современными методиками анализа финансово-экономических рисков

Требование к процедуре оценки:

Помещение: особых требований нет

Оборудование: проектор, ноутбук

Инструменты: канцелярские принадлежности

Расходные материалы: бумага

Доступ к дополнительным справочным материалам: особых требований нет

Нормы времени: 2 а.ч.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

Проверяемый индикатор достижения компетенции:

Проверяемый (ые) результат (ы) обучения:

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Э Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

Проверяемый индикатор достижения компетенции:

ОПК-4.2 Э Рассчитывает экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Проверяемый (ые) результат (ы) обучения:

Знает: основные методологические аспекты проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Тип (форма) задания: тест

Пример типовых заданий (оценочные материалы):

1. Стоимость денег

- а) может повышаться или понижаться;
- б) всегда остаётся одинаковой;
- в) поднимается с ростом цен;
- г) возрастает с течением времени;

2. Высшим органом, осуществляющим управление финансовыми отношениями является:

- а) Министерство финансов РФ;
- б) Министерство налогов и сборов;
- в) Государственная дума и Совет Федерации.

3. Накопительная функция финансов выражается:

- а) в процессе использования денежных средств для нужд государства;
- б) в процессе, целевого финансового контроля;
- в) в процессе образования, накопления, мобилизации фондов денежных средств;

3 Совокупностью фондов денежных средств, находящихся в распоряжении государства и предприятий, называются:

- а) финансовые ресурсы;
- б) финансы;
- в) национальное богатство.

4. Что из ниже приведенного относится к функции финансов?

- а) фискальная;
- б) распределительная,
- в) контрольная;

5. Какое из звеньев финансовой системы является главным:

- а) бюджетная система;
- б) финансы предприятий,
- в) страхование;

6. Превышение доходов над расходами называется:

- а) баланс;
- б) дефицит бюджета;
- в) профицит бюджета. бюджеты:

7. Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня на безвозмездной основе на конкретные цели, называется:

- а) дотация;
- б) субвенция;
- в) субсидия;
- г) трансферт.

8. Разрешается ли законодательством РФ принимать дефицитные бюджеты:

- а) Да.
- б) Нет.

9 Всегда ли положительно для страховой компании увеличение размера страхового тарифа?

- а) Да.
- б) Нет.

10 Страховая система на предприятии это:

- а) фонд средств для возмещения ущерба и потерь;
- б) денежные средства для социальных выплат населению,
- в) средства для выполнения предприятием своих функций

Оценочный лист к типовому заданию (модельный ответ):

Критерии оценки: 6 баллов за каждый верный ответ.

Ключ:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

А	А	В	А	Б	А	В	А	Б	А
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Критерии оценки – 3 балла за каждый верный ответ.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Э Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

Проверяемый индикатор достижения компетенции:

ОПК-4.2 Э Рассчитывает экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Проверяемый (ые) результат (ы) обучения:

Знать: основные методологические аспекты проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Уметь: самостоятельно формировать системы экономических показателей, необходимых для комплексной и системной оценки финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Тип (форма) задания: письменное решение задачи

Пример типовых заданий (оценочные материалы):

Задача 1.

По представленным данным проведите анализ выполнения плана (процент выполнения плана). Объем производства плановый – 30 тыс. руб.. Объем производства фактический – 31,9 тыс. руб.

Решение:

Коэффициент выполнения плана = фактический объем / плановый объем * 100% = 31,9 / 30 * 100% = 106,3%

Ответ: план по производству продукции выполнен на 106,3%, (перевыполнен на 6,3%)

Задача 2.

Рассчитайте коэффициент использования наличного оборудования, если известно (округление до десятых):

Общая величина наличного оборудования предприятия 100 ед. Из них установлено 80%, а бездействует (в том числе находится в ремонте, пусковом периоде и проч.) 15 ед. оборудования.

Решение

Коэффициент использования наличного оборудования = Действующее оборудование / Наличное оборудование

Наличное оборудование = 100 * 0,8 - 15 = 65 ед.

Коэффициент использования наличного оборудования = 65/100 = 0,65

Критерии оценки:

20 баллов – каждая правильно решенная задача с письменным комментарием, баллы могут снижаться в зависимости от степени полноты содержания ответа.

Проверяемая (ые) компетенция (и) (из ОПОП ВО):

ОПК-4 Э Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.2 Э Рассчитывает экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Знает: основные методологические аспекты проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Умеет: самостоятельно формировать системы экономических показателей, необходимых для комплексной и системной оценки финансово-хозяйственной деятельности предприятия

ПК-2 Э Проводит оценку влияния рисков на цели, ключевые показатели эффективности и решения, принимаемые в организациях

ПК-2.3 Э Разрабатывает процедуры, направленные на профилактику рисков ситуаций, ликвидацию последствий их наступления, оздоровление финансово-хозяйственной деятельности организации

Владеет: технологией формирования и выбора управленческих решений направленных на развитие бизнеса, выявление внутренних резервов улучшения финансового состояния

ПК-2.4 Э Проводит качественный и количественный анализ финансово-экономических рисков

Владеет: навыками выявления финансовых рисков, характерных для того или иного предприятия, традиционными и современными методиками анализа финансово-экономических рисков

Тип (форма) задания: письменное решение задачи

Пример типовых заданий (оценочные материалы):

На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности проведите финансовый анализ деятельности предприятия:

- 1) Рассчитайте ключевые финансовые коэффициенты (не менее 3 на выбор с аргументацией выбора);
- 2) Проведите анализ динамики данных показателей за период не менее 3-х лет;
- 3) Выявите положительные и отрицательные моменты в деятельности компании, сделайте вывод с точки зрения возможных финансовых рисков; сформулируйте направления улучшения финансового состояния предприятия

Оценочный лист к типовому заданию (модельный ответ):

10 баллов за каждый вопрос, баллы могут снижаться в зависимости от степени полноты содержания ответа.

Модельный ответ – примерные ответы на вопросы, обучающийся может формулировать ответ иначе

Пункт задания	Количество баллов	Критерии оценки, модельный ответ
1)	10	К ключевым финансовым коэффициентам, характеризующим финансовое состояние предприятия - рентабельность продаж; - рентабельность собственного капитала; - рентабельность активов; - оборачиваемость внеоборотных активов; - оборачиваемость дебиторской задолженности; - коэффициент автономии; - коэффициент абсолютной ликвидности; - коэффициент текущей ликвидности; - коэффициент платежеспособности
2)	10	Анализ динамики (горизонтальный анализ) проводится с целью выявления тенденций развития процессов на предприятии. Динамика изучаемых показателей определяется с помощью: - абсолютного изменения показателей цепного и базисного; - относительного изменения (темпа роста и прироста) цепного и базисного. Анализ динамики описываемых коэффициентов проводится по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах
3)	10	Проверяется корректность проведенных расчетов и верная интерпретация полученных значений, в том числе показателей динамики. Необходимо наличие личного (авторского) мнения о ситуации на предприятии. Допускается использование внешней информации, не содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Оценка ответов осуществляется в соответствии с представленными критериями.

Оценка степени сформированности результатов обучения производится по шкале:

Менее 56 баллов – низкий уровень (неудовл.);

56-70 баллов – пороговый уровень (удовл.);

71-85 – продвинутый уровень (хорошо);

86-100 – высокий уровень (отлично).