



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ИНСТИТУТ ТЕХНОЛОГИЙ (ФИЛИАЛ) ФЕДЕРАЛЬНОГО
ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
В Г. ВОЛГОДОНСКЕ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

(Институт технологий (филиал) ДГТУ в г. Волгодонске)

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
(ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА)
для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации
по дисциплине
«Управление финансами в туризме»
для обучающихся по направлению подготовки
43.03.02 Туризм
Профиль «Организация и управление туристическим предприятием»
2020 года набора

Волгодонск
2020

Лист согласования

Оценочные материалы (оценочные средства) по дисциплине
Управление финансами в туризме
(наименование)

составлены в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки (специальности)

43.03.02 Туризм

(код направления (специальности), наименование)

Рассмотрены и одобрены на заседании кафедры «ЭиУ» протокол № 12
от «03» 07 2020 г

Разработчики оценочных материалов (оценочных средств)

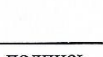
Доцент


подпись

Д.В. Валентейчик

«03» 07 2020 г.

Должность


подпись

И.О.Ф.

«03» 07 2020 г.

Заведующий кафедрой


подпись

М.Ю. Диканов

«03» 07 2020 г.

Согласовано:

Директор ООО «Катальпа»


подпись

О.А. Катеринич

«06» 07 2020 г.

Директор МБУДО «Пилигрим»


подпись

В.Б. Платонов

«06» 07 2020 г.

Содержание

	С.
1 Паспорт оценочных материалов (оценочных средств)	3
1.1 Перечень компетенций, формируемых дисциплиной (модулем), с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП	3
1.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования	8
1.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций, описание шкал оценивания	12
2 Контрольные задания (демоверсии) для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы	13

1 Паспорт оценочных материалов (оценочных средств)

Оценочные материалы (оценочные средства) прилагаются к рабочей программе дисциплины и представляет собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи (задания), контрольные работы, тесты и др.) и методов их использования, предназначенных для измерения уровня достижения обучающимися установленных результатов обучения.

Оценочные материалы (оценочные средства) используются при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

1.1 Перечень компетенций, формируемых дисциплиной, с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП

Перечень компетенций, формируемых в процессе изучения дисциплины:

ПК-3: Вспомогательная деятельность по реализации экскурсионных услуг

Конечными результатами освоения дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям. Формирование дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках контактной работы, включающей различные виды занятий и самостоятельной работы, с применением различных форм и методов обучения (табл. 1).

Таблица 1 – Формирование компетенций в процессе изучения дисциплины

Таблица 1 Формирование компетенций в процессе изучения дисциплины

Код компетенции	Уровень освоения	Дескрипторы компетенции (результаты обучения, показатели достижения результата обучения, которые обучающийся может продемонстрировать)	Вид учебных занятий, работы ¹ , формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенции ²	Контролируемые разделы и темы дисциплины ³	Оценочные материалы (оценочные средства), используемые для оценки уровня сформированности компетенции	Критерии оценивания компетенции ⁴
ПК-3	ПК 3.1	Знает способы и методы организационного обеспечения вспомогательной деятельности по реализации экскурсионных услуг сущность и методы финансового планирования и управления в организации	Л., П.р., С.р.	1.1-1.9 2.1-2.11	Вопросы к зачету, вопросы для устного опроса, практические задания	Ответы на вопросы к зачёту; ответы на вопросы для устных опросов, выполнение практической работы и ее защита по контрольным вопросам в форме собеседования
	ПК 3.2	Умеет организовать вспомогательную деятельность по реализации				

¹ Лекционные занятия, практические занятия, лабораторные занятия, самостоятельная работа

² Необходимо указать активные и интерактивные методы обучения (например, интерактивная лекция, работа в малых группах, методы мозгового штурма, решение творческих задач, работа в группах, проектные методы обучения, ролевые игры, тренинги, анализ ситуаций и имитационных моделей и др.), способствующие развитию у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств

³ Указать номера тем в соответствии с рабочей программой дисциплины

⁴ Необходимо выбрать критерии оценивания компетенции: посещаемость занятий; подготовка к практическим занятиям; подготовка к лабораторным занятиям; ответы на вопросы преподавателя в рамках занятия; подготовка докладов, эссе, рефератов; умение отвечать на вопросы по теме лабораторных работ, познавательная активность на занятиях, качество подготовки рефератов и презентацией по разделам дисциплины, контрольные работы, экзамены, умение делать выводы и др.

		экскурсионных услуг составлять финансовые планы организации, применять методы финансового анализа и контроля				я, подготовка сообщений и докладов к практически м занятиям 1,2.
	ПК 3.3	Владеет навыками организационного обеспечения вспомогательной деятельности по реализации экскурсионных услуг навыками разработки финансовых планов организации и обеспечения финансовых взаимоотношений с организациями				

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

Оценивание результатов обучения по дисциплине осуществляется в соответствии с Положением о текущем контроле и промежуточной аттестации обучающихся.

По дисциплине предусмотрена промежуточная аттестация (оценивается уровень и качество подготовки по дисциплине в целом).

Текущий контроль успеваемости предусматривает оценивание хода освоения дисциплины: теоретических основ и практической части – **не предусмотрен на заочной форме обучения**.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Управление финансами в туризме» проводится в форме зачета. В табл. 2 приведено весовое распределение баллов и шкала оценивания по видам контрольных мероприятий.

Таблица 2. Весовое распределение баллов и шкала оценивания по видам контрольных мероприятий

Текущий контроль (50 баллов ⁵)= не предусмотрен						Промежуточ ная аттестация	Итоговое количество баллов по
Блок 1			Блок 2				
Лекцион ные занятия (X ₁)	Практи ческие заняти я (Y ₁)	Лаборат орные занятия (Z ₁)	Лекцион ные занятия (X ₂)	Практич еские занятия (Y ₂)	Лаборат орные занятия (Z ₂)	от 0 до 50 баллов	Менее 41 балла – не зачтено; Более 41 балла – зачтено
-	-	-	-	-	-		
Сумма баллов за 1 блок = X ₁ + Y ₁ =20			Сумма баллов за 2 блок = X ₂ + Y ₂ =30				

Для определения фактических оценок каждого показателя выставляются следующие баллы (табл.3):

Таблица 3– Распределение баллов по дисциплине

⁵ Вид занятий по дисциплине (лекционные, практические, лабораторные) определяется учебным планом. Количество столбцов таблицы корректируется в зависимости от видов занятий, предусмотренных учебным планом.

Распределение баллов по блокам, по каждому виду занятий в рамках дисциплины определяет преподаватель.

Распределение баллов по дисциплине утверждается протоколом заседания кафедры.

По заочной форме обучения мероприятия текущего контроля не предусмотрены.

Вид учебных работ по дисциплине	Количество баллов	
	1 блок	2 блок
<i>Текущий контроль (50 баллов)</i>		
Посещение занятий	5	5
Практические задания в том числе:	15	25
- Выполнение заданий по дисциплине (УО, Д, Презент)	5	5
-Решение тестовых заданий (Т)		10
-Решение практических заданий (ПЗ)		
- Выполнение контрольных заданий (контрольная точка) (КЗ)	10	10
	20	30
<i>Промежуточная аттестация (50 баллов)</i>		
Зачет в письменной форме		
Сумма баллов по дисциплине 100 баллов		

Зачет является формой оценки качества освоения обучающимся образовательной программы по дисциплине. По результатам зачета обучающемуся выставляется оценка «зачтено» или «незачтено».

Оценка «зачтено» выставляется на зачете обучающимся, если:

- обучающийся набрал по текущему контролю необходимые и достаточные баллы для выставления оценки автоматом;
- обучающийся знает и воспроизводит основные положения дисциплины в соответствии с заданием, применяет их для выполнения типового задания в котором очевиден способ решения;
- обучающийся продемонстрировал базовые знания, умения и навыки важнейших разделов программы и содержания лекционного курса;
- у обучающегося не имеется затруднений в использовании научно-понятийного аппарата в терминологии курса, а если затруднения имеются, то они незначительные;
- на дополнительные вопросы преподавателя обучающийся дал правильные или частично правильные ответы;

Компетенция (и) или ее часть (и) сформированы на базовом уровне (уровень 1) (см. табл. 1).

Оценка «не зачтено» ставится на зачете обучающийся, если:

- обучающийся имеет представление о содержании дисциплины, но не знает основные положения (темы, раздела, закона и т.д.), к которому относится задание, не способен выполнить задание с очевидным решением, не владеет базовыми навыками разработки управленческих решений в соответствии с концепцией корпоративной социальной ответственности;
- имеются существенные пробелы в знании основного материала по программе курса;
- в процессе ответа по теоретическому и практическому материалу, содержащемуся в вопросах зачетного билета, допущены принципиальные ошибки при изложении материала;
- имеются систематические пропуски обучающийся лекционных и практических занятий по неуважительным причинам;
- во время текущего контроля обучающийся набрал недостаточные для допуска к зачету баллы;

- вовремя не подготовил отчет по практическим работам, предусмотренным РПД.
Компетенция(и) или ее часть (и) не сформированы.

1.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценивание результатов обучения студентов по дисциплине осуществляется по регламенту текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль в семестре проводится с целью обеспечения своевременной обратной связи, для коррекции обучения, активизации самостоятельной работы студентов. Результаты текущего контроля подводятся по шкале балльно - рейтинговой системы, реализуемой в ДГТУ.

Текущий контроль осуществляется два раза в семестр по календарному графику учебного процесса в рамках проведения контрольных точек.

Формы текущего контроля знаний:

- устный опрос (УО);
- тестирование (Т);
- выполнение и защита практических заданий (ПЗ);
- выполнение контрольных заданий (КЗ).

Проработка конспекта лекций и учебной литературы осуществляется студентами в течение всего семестра, после изучения новой темы. Перечень вопросов для устного опроса определен содержанием темы в РПД и методическими рекомендациями по изучению дисциплины.

Защита практических заданий производится студентом в день их выполнения в соответствии с планом-графиком. Преподаватель проверяет правильность выполнения практического задания студентом, контролирует знание студентом пройденного материала с помощью контрольных вопросов или тестирования.

Оценка компетентности осуществляется следующим образом: в процессе защиты выявляется информационная компетентность в соответствии с практическим заданием, затем преподавателем дается комплексная оценка деятельности студента.

Высокую оценку получают студенты, которые при подготовке материала для самостоятельной работы сумели самостоятельно составить логический план к теме и реализовать его, собрать достаточный фактический материал, показать связь рассматриваемой темы с современными проблемами науки и общества, со специальностью студента и каков авторский вклад в систематизацию, структурирование материала.

Оценка качества подготовки на основании выполненных заданий ведется преподавателям (с обсуждением результатов), баллы начисляются в зависимости от сложности задания.

Итоговый контроль освоения умения и усвоенных знаний дисциплины осуществляется в процессе промежуточной аттестации на зачете. Условием допуска к зачету является положительная текущая аттестация по всем практическим работам учебной дисциплины, ключевым теоретическим вопросам дисциплины.

2 Контрольные задания (демоверсии) для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

2.1.1 Задания для оценивания результатов обучения в виде знаний

Тестовые задания

1 Какие признаки характеризуют сущность финансов?

- а) система денежных отношений, не выходящая за рамки распределительных отношений;
- б) экономическая категория;
- в) обусловлены потребностями общественного развития; система императивных денежных отношений.

2 Из нижеприведенных высказываний выберите те, которые по-вашему мнению, выражают функции экономической категории «Финансы»:

- А) результат ее (категории) практического использования в воспроизводстве;
- Б) способ выражения сущности экономической категории;
- В) форма проявления её общественного значения;
- Г) внутреннее содержание явления, выражающееся в единстве всех его многообразных свойств и отношений.

3 Что вы отнесёте к звеньям финансов?

- А) общегосударственные финансы;
- Б) государственный кредит;
- В) специальные фонды;
- Г) финансы государственных и муниципальных предприятий;
- Д) страхование;
- Е) финансы предприятий любой формы собственности.

4 Что вы отнесёте к конечным доходам субъектов экономики?

- А) валовую прибыль экономики;
- Б) «чистую» оплату труда работающего населения;
- В) «чистую» прибыль хозяйствующих субъектов;
- Г) налоги;
- Д) «чистые» налоги на продукты и другие налоги на производство;
- Е) оплату труда с отчислениями.

5 Как Вы считаете

- А) государственные расходы = расходам госбюджета;
- Б) госрасходы < расходов госбюджета;
- В) госрасходы > расходов госбюджета.

6 Что означает государственный бюджет?

- А) центральное звено общегосударственных финансов;
- Б) инструмент экономической политики;
- В) основной финансовый план государства;
- Г) система денежных отношений;
- Д) денежный фонд.

7 Назовите основные методы мобилизации доходов?

- А) налоги;
- Б) займы;
- В).....

8 Какие четыре блока содержит бюджетная классификация?

- А) доходы бюджета;
- Б) государственный кредит;
- В) расходы бюджета;
- Г) финансирование бюджета;
- Д) государственный долг.

9 Что относится к основным принципам построения бюджетной системы?

- А) полнота;
- Б) реальность;
- В) единство;
- Г) специализация;
- Д) самостоятельность;
- Е) гласность.

10 Бюджетный процесс – это регламентированная законом деятельность органов власти по...

11 В какой общественно-экономической формации финансы:

- А) выражали частно-правовой, а не публичный принцип деятельности государства;
- Б) из всей совокупности отношений, выраженных финансами, получили некоторое развитие, главным образом, налоги, сборы, займы;
- В) доходы и расходы государства носили крайне неупорядоченный характер;
- Г) расходы, в основном, имели непроизводительный характер.

12 В какой исторический период:

- А) финансы – это уже система денежных отношений;
- Б) решающим источником доходов государства начинают выступать налоги и займы;
- В) происходит разграничение доходов и расходов государства и личных доходов и расходов монархов?

13 Конфедерация – это...

14 В чём отличие консолидированного бюджета РФ от бывшего союзного бюджета?

- А) в методике расчета;
- В) принципах построения бюджетной системы?

15 Средства, передаваемые из вышестоящего бюджета в твёрдой сумме для сбалансирования нижестоящих бюджетов при их дефиците – это...

- А) субвенция
- Б) дотация;
- В) трансфертные платежи;
- Г) закреплённые доходы?

Максимальное количество баллов по разделу – 5.

5 баллов выставляется обучающемуся, если он правильно ответил на 80% и более тестовых заданий;

4 балла выставляется обучающемуся, если он правильно ответил на 61-79% тестовых заданий;

3 балла выставляется обучающемуся, если он правильно ответил на 41-60% тестовых заданий;

2 балла выставляется обучающемуся, если он правильно ответил на 21-40% тестовых заданий;

Оценка 0 баллов выставляется обучающемуся, если он правильно ответил на 20 % и менее тестовых заданий.

2.1.2 Темы дополнительных заданий - (ДЗ - подготовка доклада к конференции, статьи): для текущего контроля

Тематика научных докладов (реферативных работ)

1. Дискуссионные вопросы сущности и содержания их места в системе рыночных отношений.
2. Функции финансов, их назначение в условиях формирования рыночных отношений.
3. Финансовые ресурсы страны: виды, источники и резервы роста в условиях углубления рыночных преобразований.
4. Финансовый контроль, усиление его роли и значения в условиях перехода к рыночным отношениям.
5. Аудиторский контроль и его развитие в условиях рынка.
6. Финансовая система России.
7. Финансовое планирование и прогнозирование в условиях формирования рыночных отношений.
8. Управление финансами, его совершенствование в условиях становления рыночных отношений.
9. Финансовая политика государства, её развитие в условиях формирования рыночных отношений.
10. Финансовый рынок, его становление и значение в формировании рыночной экономики.
11. Финансовый механизм: сущность и развитие.
12. Стабилизация финансов государства на современном этапе.
13. Финансы муниципальных образований и меры по их укреплению.
14. Роль финансов в реализации социальных программ в условиях становления рыночной экономики.
15. Состояние финансов коммерческих предприятий и пути их реформирования в условиях углубления рыночных.
16. Финансовый аспект приватизации государственного имущества.
17. Имущество и финансовые ресурсы предприятий, источники их формирования, пути повышения эффективности использования.
18. Доходы предприятий, их сущность, виды и резервы роста в условиях формирования рыночной экономики.
19. Развитие системы распределения прибыли хозяйствующих субъектов.
20. Формирование цен на предприятии.
21. Роль и значение прибыли в условиях развития предпринимательства.

22. Финансовые ресурсы коммерческих предприятий, особенности их формирования в условиях рынка.
23. Особенности организации финансов акционерных обществ.
24. Проблемы организации оборотных средств на промышленных предприятиях в современных условиях.
25. Финансовое обеспечение инвестиционной деятельности предприятий.
26. Финансовое планирование (прогнозирование) на предприятиях в условиях рынка.
27. Бюджетирование на коммерческих предприятиях: содержание и перспективы развития.
28. Вопросы регулирования рынка ценных бумаг (финансовый аспект).
29. Финансовый аспект государственной поддержки субъектов малого предпринимательства.
30. Особенности организации финансов инвестиционных фондов и других финансовых институтов и учреждений.
31. Вопросы регулирования рынка ценных бумаг (финансовый аспект).
32. Фондовые биржи: становление, развитие, функционирование.
33. Роль государственных финансов в социально-экономическом развитии общества.
34. Роль местных финансов в развитии муниципального хозяйства и улучшении социального обслуживания населения.
35. Использование государственных и местных финансов в регулировании экономических процессов.
36. Сущность бюджета государства и его роль в социально-экономическом развитии общества.
37. Проблемы устойчивости и сбалансированности бюджета в условиях рыночных отношений.
38. Развитие бюджетной системы РФ в современных условиях
39. Межбюджетные отношения, их содержание, развитие и принципы организации.
40. Бюджетная политика государства в условиях углубления рыночных реформ.
41. Бюджетное планирование (прогнозирование) и бюджетный процесс, их содержание и совершенствование в условиях перехода к рынку.
42. Экономическое содержание доходов государственного бюджета, изменение их состава и структуры в условиях формирования федеративного государства.
43. Развитие налоговой политики государства.
44. Налоговые реформы Российского государства.
45. Налоговые теории и концепции на современном этапе.
46. Формы обложения по обороту, их развитие в условиях развития рыночных отношений.
47. Социально-экономическая сущность налогов, их функции и классификация.

48. Налогообложение прибыли и других доходов предприятий, направления реформирования.
49. Система налогов с населения в РФ, их содержание и развитие в условиях рыночных отношений.
50. Фискальный федерализм в РФ, его становление и развитие.
51. Сущность и значение государственного кредита и государственного долга, проблемы реструктуризации.
52. Роль государственного и муниципального кредита в финансовом обеспечении общегосударственных региональных и местных потребностей.
53. Социально-экономическая сущность, состав и структура расходов государственного бюджета.
54. Проблемы формирования тарифов в жилищно-коммунальном хозяйстве.
55. Инвестиционная политика и инвестиционные фонды в условиях формирования рыночных отношений, источники инвестиций.
56. Внебюджетные фонды финансовых ресурсов России и регионов, их формирование и назначение в условиях новой социальной политики государств.
57. Пенсионный фонд и фонд социального страхования, их назначение и источники формирования.
58. Пенсионная реформа в РФ: состояние и перспективы развития.
59. Финансовый аспект социального обеспечения в Российской Федерации.
60. Финансовый аспект социальной защиты населения в условиях проведения рыночных реформ.
61. Проблемы развития социального страхования в рыночных условиях.
62. Непроизводственная сфера в условиях реализации социальной политики государства.
63. Бюджетно-страховая модель финансирования учреждений здравоохранения в условиях рыночных отношений.
64. Расходы на здравоохранение, изменение их планирования и финансирования в современных условиях.
65. Расходы на образование, изменение их планирования и финансирования в современных условиях.
66. Страховой рынок, его формирование и развитие.
67. Развитие системы перестрахования в условиях рынка.
68. Имущественное страхование, их виды и развитие в условиях перехода к рыночной экономике.
69. Личное страхование, их виды и развитие в условиях перехода к рыночной экономике.
70. Страхование ответственности и его развитие в условиях перехода к рыночной экономике.

Защита отчета по реферативной работе в форме собеседования.
Является основной формой текущего контроля.

Студентам в процессе оформления реферативной работы необходимо выполнить ряд требований:

1. Отчеты по реферативным работам оформляются в стандартной тетради (12-18 листов).

2. Текст должен быть написан грамотно от руки либо компьютерным способом. Все поля по 2 см.

3. На первом листе отчета должны быть указаны: номер работы, название, цель. Далее приводится краткий теоретический материал по теме (термины, понятия, физические законы), этапы выполнения работы, расчетные формулы.

3. Таблицы с исходной информацией должны иметь концевые (в конце отчета в виде отдельного списка) ссылки на источники информации, откуда эта информация получена. Все таблицы должны быть пронумерованы и иметь названия;

4. Все части работы необходимо озаглавить, страницы – пронумеровать (нумерация отдельная по каждой реферативной работе);

5. Полученные экспериментальные данные представляются в виде таблиц и/или графического материала, обрабатываются с помощью статистических методов. После обработки результаты представляются в виде графиков зависимости $Y(X)$ с указанием погрешности, проводится их анализ и описание. Работа обязательно должна иметь выводы, сформулированные по результатам.

6. Работа должна заканчиваться списком использованных источников в соответствии с порядком упоминания в тексте с указанием: для книг автора, названия литературного источника, города, издательства, года издания, количества страниц; для журнальных статей: авторы, название, журнал, год издания, том, номер, страницы.

Максимальное количество баллов – 9.

Оценка 9 баллов выставляется обучающемуся, если он подготовил доклад к конференции или статью;

Оценка 4-8 баллов выставляется обучающемуся, если он подготовил доклад к конференции или статью, где недостаточно отражена актуальность (снижение на один балл), метод (снижение на один балл) и новизна исследования (снижение на два балла):

Оценка 1-3 балла выставляется обучающемуся, если частично подготовил доклад к конференции или статью, где отразил актуальность (один балл), метод исследования (один балл) и новизну исследования (два балла).

Критерии оценки:

Критерий	Показатель	Максимальное количество баллов
1. Выполнение реферативной работы	- освоение типовой методики проведения эксперимента, с использованием необходимого оборудования, включая	2

	подготовку образцов	
2. Подготовка отчета по реферативной работе	- краткое теоретическое описание физических основ используемого метода, включающее историческую справку, описание схемы работы оборудования и этапы проведения эксперимента - достоверность полученных данных, - правильность статистической обработки массива экспериментальных данных - наглядность представления полученных результатов (табличное, графическое, аналитическое) - логичность, обоснованность сделанных в работе выводов	2
2. Защита реферативной работы по контрольным вопросам в форме собеседования	- правильность и полнота ответов, их обоснованность - анализ недостатков и достоинств использованного метода исследования	4
3. Соблюдение требований по оформлению отчета	- правильное оформление текста отчета, ссылок на используемые литературные источники; грамотность и культура изложения - правильность оформления графического материала с указанием единиц измерения величин	2

Отчет рассматривается как критерий оценки только при выполнении студентом реферативной работы. Студент не допускается к защите реферативной работы без ее выполнения и/или при отсутствии отчета.

2.2 Задания для оценивания результатов в виде владений и умений

Задание 1

Составить текущий финансовый план по операционной деятельности предприятия с равномерным распределением поквартально при:

1. Условие. Валовых доход, выручка от реализации продукции товаров, работ, услуг за предшествующий 3 и составило 22,20, 26 млн. руб.

2. Условие. Налоговые платежи в сумме Валового дохода определяются в соответствии с законодательством и не меняется по сравнению с предшествующими периодами. Под акцизных товаров нет.

Расходы по основной операционной деятельности предшествующего периода составляет 18,18 ,20 млн. руб. ,в том числе постоянные 10,10,11 млн. руб.

В плановом периоде прогнозируется увеличение валовых доходов на 20% по сравнению с последующим годом. А рост расходов прогнозируется на уровне 15% по отношению к последнему году предшествующего периода при сохранили постоянных затрат последнего года. Налоговые платежи за счет прибыли определяться по ставке 20 % от базовой налогооблагаемой суммы. Сделать выводы о реальности выполнения плана.

Задание 2

По данным Министерства финансов РФ:

- Планируемый объем централизованного экспорта — 198 млрд руб.
- Затраты предприятий-экспортеров на производство и транспортировку продукции — 102 млрд руб.
- Затраты предприятий-экспортеров на получение банковской гарантии — 8,75 млрд руб.
- Комиссионное вознаграждение предприятию-спецэкспортеру — 18 млрд руб.

Требуется: рассчитать размер поступлений в федеральный бюджет на планируемый год средств от экспортных поставок товаров и услуг для федеральных нужд.

Задание 3

Фирма находится в процессе установления цены на новую модификацию традиционного продукта. Имеются следующие данные:

Прямые затраты на материалы – 5 руб.

Прямые затраты на ОТ – 12 руб.

Переменные накладные расходы - 10 руб.

Постоянные накладные расходы на партию 1000 единиц – 12000 руб.

Переменные сбытовые и административные расходы – 3 руб.

Постоянные сбытовые и административные расходы на партию – 15000 руб.

Установить предельную цену реализации, если надбавка к базовой цене составляет 60 % от производственной себестоимости. Какова будет прибыль на единицу и на партию?

Фирма приобрела оборудование стоимостью 30 млн. руб. Затраты, связанные с эксплуатацией оборудования равны 20 млн. руб.

Цена продукции – 24 тыс. руб./шт.

Стоимость сырья и материалов – 10 тыс. руб./шт.

Расходы по оплате труда и прочие переменные расходы – 6 тыс. руб./шт.

Определить, начиная с какого объема производства, фирма окупит данное оборудование за один год и какой объем производства продукции принесёт фирме в этих условиях 15 млн. руб. прибыли.

Задание 4

Выпуск товарной продукции в ценах реализации составит в плановом году 120 млн. руб. Затраты на 1 тыс. руб. составят 700 руб. Остатки готовой продукции на складе по ценам составляют на начало 100 тыс. руб., на конец 120 тыс. руб., по производственной себестоимости – 50 и 100 тыс. соответственно. Коммерческие и управленческие расходы планируются – 100 тыс. руб. Определить прибыль на весь товарный выпуск, валовую прибыль и прибыль от реализации.

Задание 5

Предприятие по производству предметов домашнего обихода желает установить цену на новое изделие. Прогнозируемый годовой объём производства – 10000 штук. Планируемые затраты составят:

Прямые затраты на материалы – 1000 руб./шт.

Прямые затраты на оплату труда – 1400 руб./шт.

Фирма планирует сумму постоянных затрат 2000 тыс. руб. и рассчитывает получить прибыль – 4000 тыс. руб.

Рассчитать цену.

Задание 6

Из зарегистрированных АО 30 тыс. обыкновенных акций 28 тыс. продано акционерам. В последствии общество выкупило у владельцев 2500 акций. По итогам года собрание акционеров приняло решение распределить 135,5 млн. руб. чистой прибыли в качестве дивидендов. Определить сумму дивидендов на одну акцию, находящуюся в обращении.

Задание 7

Уставный капитал общества составляет 200 млн. руб. Продано всего 3000 акций, в том числе 2500 акций обыкновенных и 500 акций привилегированных. Общая сумма чистой прибыли, подлежащая распределению в виде дивидендов – 303 млн. руб. По привилегированным акциям фиксированная ставка дивиденда утверждена в размере 13% от номинала. Рассчитать сумму дивидендов на привилегированную и обыкновенную акции.

Задание 8

Руководство предприятия намерено увеличить выручку на 10 %, не выходя за пределы релевантного (краткосрочного) диапазона. Фактическое её значение – 40000 тыс. руб. Общие переменные затраты составляют для исходного варианта 31000 тыс. руб. Постоянные затраты составляют 3000 тыс. руб. Рассчитать операционный рычаг и новую сумму прибыли. Рассчитать порог рентабельности и запас финансово прочности.

Задание 9

В результате дорожно-транспортного происшествия уничтожен легковой автомобиль балансовой стоимостью 370000 руб. Износ на день заключения договора — 20%. На приведение пригодных деталей в порядок израсходовано 7000 руб., после чего пригодные детали оценены на сумму 50 000 руб.

Определить сумму ущерба и сумму страхового возмещения при условии, что

Задание 10

Урожай пшеницы застрахован по системе предельной ответственности исходя из средней урожайности за 5 лет, равной 16 ц. с 1 га, на условиях выплаты страхового возмещения в размере 70% причиненного убытка за недополучение урожая. Площадь посева — 400 га. Фактическая урожайность пшеницы — 14,8 ц с 1 га. Закупочная цена — 1000 руб. за 1 ц. Определить размер ущерба и страхового возмещения.

Задание 11

Общая сумма кредита по кредитному договору - 2 млн. руб., выданного под 18% годовых сроком на 8 месяцев. Заемщик застраховал риск непогашения кредита. Страховой тариф - 2,5% от страховой суммы. Предел ответственности страховщика - 90%. Заемщик не погасил своевременно задолженность по выданному кредиту, т.е. наступил страховой случай. Определите сумму страхового платежа, ущерб и страховое возмещение.

Задание 12

Взрывом разрушен цех, балансовая стоимость которого с учетом износа — 100 млн руб. В цехе на момент взрыва находилось продукции на 20 млн руб. Для расчистки территории привлекались люди и техника. Стоимость затрат составила 1 млн руб., сумма от сдачи металлолома — 2 млн руб. Цех не работал месяц. Потеря прибыли за этот период — 150 млн. руб. Затраты на восстановление цеха — 125 млн. руб.

Определить сумму прямого убытка, косвенного убытка, общую сумму убытка.

Задание 13

Определить страховое возмещение при страховании имущества по системе пропорциональной ответственности и системе первого риска на основе следующих

Задание 14

Определить ущерб страхователя и величину страхового возмещения по системе предельной ответственности при следующих исходных данных. Средняя урожайность пшеницы за предыдущие пять лет — 24 ц с 1 га, площадь посева — 300 га. Из-за происшедшего страхового случая урожай составил 12 ц с 1 га. Рыночная стоимость 1 ц пшеницы — 1250 руб. Ответственность страховщика — 70% от причиненного ущерба.

Задание 15

Объект стоимостью 5 млн. руб. застрахован по одному договору тремя страховщиками: первым — на 2,4 млн. руб.; вторым — на 1,8 млн. руб.; третьим — на 0,8 млн. руб. Произошел пожар, что является страховым случаем; ущерб составил 2,1 млн. руб. Определите размер выплаты страхователю каждым страховщиком.

Задача 16

Прибыль акционерного общества, направляемая на выплату дивидендов, составляет 7700 тыс.руб. Общая сумма выпущенных акций — 5000 тыс.руб., в том числе привилегированных акций — 500 тыс.руб. с фиксированным размером дивиденда 200% к их стоимости. Рассчитайте размер дивиденда по обыкновенным акциям (в процентах).

Максимальное количество баллов — 10.

Если обучающийся правильно выполнил и решил 91-100% задач, ему выставляется оценка 10 баллов, 81-90% — 8 баллов; 71-80% — 7 баллов, 61-70% -6 баллов, 51-60 %-5 баллов, 41 -50% - 4 балла; 31-40 %- 3 балла, 21-30% 2 балла, 11 – 20 %- 1 балл.

2.3 Типовые зачетные материалы

Перечень примерных вопросов к зачету

1. История развития финансов
2. Сущность и структура финансов
3. Виды и функции финансов
4. Финансовые ресурсы
5. Финансовая система и ее звенья
6. Финансовая политика и ее типы
7. Управление системой финансов
8. Финансовое планирование и прогнозирование
9. Финансовое регулирование социально-экономических процессов
10. Сущность финансового контроля, его виды, формы и методы
11. Основные виды государственного финансового контроля и органы его осуществляющие
12. Негосударственный финансовый контроль
13. Экономическая природа и роль госбюджета
14. Основные принципы бюджетной системы РФ
15. Устройство бюджетной системы РФ
16. Бюджетный процесс, его участники и основные стадии
17. Бюджетное планирование, сущность, задачи
18. Доходы государственного бюджета
19. Расходы государственного бюджета
20. Налоги как основной источник финансирования бюджета РФ
21. Сущность и функции финансов коммерческих организаций
22. Принципы организации финансов предприятия
23. Факторы влияющие на организацию финансов
24. Выручка от продажи продукции
25. Производственные фонды предприятия
26. Прибыль и рентабельность, как показатели эффективности деятельности предприятия
27. Участники страховых отношений и их интересы
28. Классификация и виды страхования
29. Финансовые аспекты страховой деятельности
30. Личное страхование
31. Имущественное страхование
32. Методы страхования
33. Государственный кредит как экономическая и финансовая категория
34. Управление государственным кредитом
35. Рынок государственных ценных бумаг
36. Государство как кредитор, заемщик и гарант
37. Государственные пенсии
38. Социальные пособия

Методика формирования оценки и критерии оценивания промежуточной аттестации (зачет): максимальное количество баллов при полном раскрытии вопросов и верном решении практической задачи билета:

- 1 Теоретический вопрос -15 баллов;
 - 2 Теоретический вопрос -15 баллов;
 - 3 Практическое задание или задача -20 баллов;
- Итого: зачет – 50 баллов.

Структура оценочных материалов (оценочных средств), позволяющих оценить уровень компетенций, сформированный у обучающихся при изучении дисциплины приведена в таблице 4.

Таблица 4 - Оценочные материалы (оценочные средства) по дисциплине «Управление финансами в туризме»

Компетенция	Знать	Оценочные средства		Уметь	Оценочные средства		Владеть	Оценочные средства	
		текущий контроль	промежуточный контроль		текущий контроль	промежуточный контроль		текущий контроль	промежуточный контроль
ПК-3	ПК-3.1: Знает способы и методы организационного обеспечения вспомогательной деятельности по реализации экскурсионных услуг сущность и методы финансового планирования и управления в организации		Вопросы к зачету №№ 1—38	ПК-3.2: Умеет организовать вспомогательную деятельность по реализации экскурсионных услуг составлять финансовые планы организации, применять методы финансового анализа и контроля		Решение задач №№ 1-16	ПК-3.3: Владеет навыками организационного обеспечения вспомогательной деятельности по реализации экскурсионных услуг навыками разработки финансовых планов организации и обеспечения финансовых взаимоотношений с организациями	УО,РЗ	Решение задач №№ 1-16

Примечание

* берется из РПД

** сдача лабораторных работ, защита курсового проекта, РГР и т.д.