

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**
Финансовое оздоровление предприятия

Код модуля
1164242(1)

Модуль
Финансовое оздоровление предприятия

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Ученая степень, ученое звание | Должность | Подразделение |
|--------------|-------------------------------|--|-----------------------|---|
| 1 | Шкурко Валентина Евгеньевна | без ученой степени, без ученого звания | Старший преподаватель | региональной экономики, инновационного предпринимательства и безопасности |

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

- Шкурко Валентина Евгеньевна, Старший преподаватель, региональной экономики, инновационного предпринимательства и безопасности

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ **Финансовое оздоровление предприятия**

| | | | |
|----|--------------------------------------|--|---|
| 1. | Объем дисциплины в зачетных единицах | 3 | |
| 2. | Виды аудиторных занятий | Лекции Практические/семинарские занятия | |
| 3. | Промежуточная аттестация | Экзамен | |
| 4. | Текущая аттестация | Контрольная работа | 1 |
| | | Домашняя работа | 1 |

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ **Финансовое оздоровление предприятия**

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

| Код и наименование компетенции | Планируемые результаты обучения (индикаторы) | Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| ПК-8 -Способен выявлять причины, оказывающие негативное влияние на экономическую стабильность, уровень конкурентоспособности, и принимать меры по их локализации и устранению | З-1 - Знать понятия экономической стабильности, конкурентоспособности З-2 - Знать методики выявления причин, оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности З-3 - Знать методики по локализации и устранению причин, оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности П-1 - Владеть методиками выявления причин, | Домашняя работа Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен |

| | | |
|--|---|---|
| | <p>оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности</p> <p>П-2 - Владеть методиками локализации и устранения причин, оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности</p> <p>У-1 - Уметь применять методики выявления причин, оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности</p> <p>У-2 - Уметь применять методики по локализации и устранению причин, оказывающих негативное влияние на экономическую стабильность и уровень конкурентоспособности</p> | |
| <p>ПК-13 -Способен инициировать процедуры реструктуризации задолженности и оптимизации портфеля долгов</p> | <p>З-1 - Знать понятия реструктуризации, портфеля долгов</p> <p>З-2 - Знать процедуры реструктуризации задолженности</p> <p>З-3 - Знать методики оптимизации портфеля долгов</p> <p>П-1 - Владеть процедурами реструктуризации задолженности</p> <p>П-2 - Владеть методиками оптимизации портфеля долгов</p> <p>У-1 - Уметь применять процедуры реструктуризации задолженности</p> <p>У-2 - Уметь применять методики оптимизации портфеля долгов</p> | <p>Домашняя работа</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p> |
| <p>ПК-20 -Способен управлять дебиторской задолженностью</p> | <p>З-1 - Знать методики управления дебиторской задолженностью</p> <p>П-1 - Владеть методиками управления дебиторской задолженностью</p> | <p>Домашняя работа</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p> <p>Экзамен</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | У-1 - Уметь применять методики управления дебиторской задолженностью | |
|--|--|--|

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

| | | |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| 1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.5 | | |
| Текущая аттестация на лекциях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| <i>контрольная работа</i> | 7,17 | 100 |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.5 | | |
| Промежуточная аттестация по лекциям – экзамен | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.5 | | |
| 2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.5 | | |
| Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| <i>домашняя работа</i> | 7,17 | 100 |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1 | | |
| Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – нет | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрено | | |
| 3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – не предусмотрено | | |
| Текущая аттестация на лабораторных занятиях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено | | |
| Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – нет | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено | | |
| 4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий – не предусмотрено | | |

| | | |
|---|---------------------------------|------------------------------|
| Текущая аттестация на онлайн-занятиях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено | | |
| Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено | | |

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

| | | |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено | | |
| Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено | | |

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

| Результаты обучения | Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам |
|---------------------|--|
| Знания | Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью. |
| Умения | Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью. |
| Опыт /владение | Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов. |
| Другие результаты | Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения. |

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

| Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов) | | | | |
|---|--|---|------------|---|
| № п/п | Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание) | Шкала оценивания | | |
| | | Традиционная характеристика уровня | | Качественная характеристика уровня |
| 1. | Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет | Отлично (80-100 баллов) | Зачтено | Высокий (В) |
| 2. | Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения | Хорошо (60-79 баллов) | | Средний (С) |
| 3. | Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания | Удовлетворительно (40-59 баллов) | | Пороговый (П) |
| 4. | Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка | Неудовлетворительно (менее 40 баллов) | Не зачтено | Недостаточный (Н) |
| 5. | Результат обучения не достигнут, задание не выполнено | Недостаточно свидетельств для оценивания | | Нет результата |

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. 1. Тема 1. Кризис и причины его возникновения 2. Тема 2. Сущность и содержание антикризисного управления 3. Тема 3. Взаимосвязь производственных и финансовых решений в антикризисном управлении 4. Тема 4. Инструменты диагностики кризисного состояния на предприятии.

Примерные задания

Подготовиться к дискуссии по следующим темам:

1. Разработка типового бизнес-плана финансового оздоровления для предприятий различных отраслей или конкретных предприятий.
 2. Реструктуризация на предприятии: теоретический и практический аспекты.
 3. Отраслевая специфика диагностики несостоятельности.
 4. Особенности зарубежного опыта антикризисного управления.
 5. Процедура банкротства коммерческих банков.
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. 1. Диагностика причин возникновения кризиса на предприятии наименование 2. Первичное финансовое оздоровление предприятия 3. Вторичное финансовое оздоровление предприятия 4. Оценка эффективности финансового оздоровления

Примерные задания

1. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Альтмана
2. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Таффлера
3. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Лиса
4. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Зайцевой
5. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Бивера
6. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, оценить вероятность банкротства предприятия по модели Дюрана
7. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, определить наиболее вероятные проблемы, которые могут привести к банкротству данного предприятия
8. По отчетности предприятия, выданной преподавателем, определить наиболее существенные экономические риски, угрожающие данному предприятию и предложить рекомендации по их снижению

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. 1. Разработка типового бизнес-плана для предприятий различных отраслей или конкретных предприятий. 2. Реструктуризация на предприятии: теоретический и

практический аспекты. 3. Отраслевая специфика диагностики несостоятельности. 4. Отраслевая специфика прогнозирования банкротств. 5. Анализ коэффициентов деловой и финансовой активности предприятий: обнаружение сигналов банкротства. 6. Особенности зарубежного опыта антикризисного управления. 7. Процедура банкротства коммерческих банков. 8. Процедура банкротства страховых организаций. 9. Правовое содержание процедур банкротства. 10. Управление оборотными средствами неплатежеспособного предприятия. 11. Управление дебиторской и кредиторской задолженностью через финансовые институты. 12. Реструктуризация задолженности. 13. Оптимизация структуры баланса должника. 14. Анализ причин несостоятельности российских предприятий. 15. Финансовая отчетность как источник информации для анализа и контроля платежеспособности.

Примерные задания

Задание 1. История банкротства предприятия

Подготовить Аналитическую записку "История банкротства и финансового оздоровления предприятия ХХХ". Источник данных: ЕФРСБ <https://bankrot.fedresurs.ru>
Необходимо:

1) На сайте ЕФРСБ зайти в раздел "Отчеты арбитражных управляющих". В поисковом запросе выбрать тип отчета "Финальный", тип процедуры "Финансовое оздоровление". Выбрать любое предприятие (повторов не должно быть).

2) По данному предприятию изучить сначала данные Картотеки арбитражных дел (КАД) - специальная вкладка.

3) Далее изучить отчеты арбитражного управляющего.

4) Написать Аналитическую записку, в которой отразить историю дела о банкротстве от подачи заявления, особенности рассмотрения дела, назначенные процедуры. Использовать все открытые данные о кредиторах и суммах задолженности, реестре кредиторов, стоимости имущества и др. данные.

5) Файл с Аналитической запиской в формате doc или pdf выслать преподавателю

Задание 2. Анализ статистики по делам о банкротстве

Провести анализ статистики по делам о несостоятельности (банкротстве). Источник данных - прилагается.

Необходимо:

1) Оценить динамику дел о банкротстве (по кварталам и годам) юридических и физических лиц. Выявить наличие сезонности в делах о банкротстве. Объяснить причины. Сделать выводы.

2) Оценить динамику дел о банкротстве в регионах РФ. Выявить закономерности, объяснить причины. Сделать выводы.

3) При необходимости сделать диаграммы и аналитические таблицы (таблицы с исходными данными копировать не надо).

4) Подготовить и загрузить "Аналитическую записку" в виде файла doc или pdf и выслать его преподавателю.

Задание 3. Диагностика банкротства

Провести диагностику финансового состояния (по данным СПАРК), оценить стадию банкротства (проверить все три стадии), определить причины банкротства предприятия, рассчитать две модели (Альтман, Охе-Вербаер) на последнюю отчетную дату.

СПРАВОЧНО: для расчета средневзвешенной стоимости капитала (ССК):

Доходность по акциям = 0%.

Средний процент по кредитам - воспользуйтесь ссылкой на ЦБРФ

http://www.cbr.ru/statistics/?PrtId=int_rat (таблицы Excel за каждый год "По кредитным и депозитным операциям без учета ПАО Сбербанк"). В таблице нужно взять среднее за год значение по строке "Кредиты нефинансовым организациям свыше 1 года".

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Экзамен

Список примерных вопросов

1. Цикличность развития организаций.
2. Причины, факторы и симптомы возникновения кризисов в организации.
3. Стадии развития кризисного процесса на предприятии.
4. Понятие и виды неплатежеспособности предприятий.
5. Несостоятельность и неплатежеспособность предприятия.
6. Несостоятельность предприятия: признаки и критерии оценки.
7. Модели и методы диагностики риска банкротства предприятия.
8. Финансовое оздоровление в процессе антикризисного управления.
9. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)».
10. Сущность и цель введения процедуры финансового оздоровления организаций.
11. Правовые последствия введения процедуры финансового оздоровления.
12. Финансовое оздоровление и внешнее управление как восстановительные процедуры банкротства.
13. График погашения задолженности: порядок разработки, утверждения, содержание, внесения изменений и требования к выполнению.
14. Задачи и функции административного управляющего.
15. Удовлетворение требований кредиторов в ходе финансового оздоровления.
16. Государственная поддержка финансового оздоровления предприятий, её формы и методы.
17. План финансового оздоровления: сущность, цели и функции.
18. Порядок разработки и утверждения плана финансового оздоровления предприятия.
19. Структура и характеристика разделов плана финансового оздоровления.
20. Меры по восстановлению платежеспособности предприятия.
21. Особенности разработки и реализации плана финансового оздоровления на разных этапах проведения процедур банкротства предприятия.
22. Стратегические и тактические цели финансового оздоровления организации.
23. Обоснование выбора стратегии финансового оздоровления предприятия.
24. Задачи и особенности стратегии финансового оздоровления.
25. Этапы разработки программы финансового оздоровления и её отличия от программы развития организации в условиях стабильного финансового состояния.
26. Концепция финансового оздоровления и условия её осуществления.
27. Зависимость стратегии и тактики финансового оздоровления от специфики функционирования, антикризисного потенциала, размера и финансового состояния организации.
28. Финансовое оздоровление предприятия на основе методов реструктуризации.
29. Концепция реструктуризации предприятия.
30. Оперативная и стратегическая реструктуризация для финансового оздоровления предприятия.
31. Реорганизация предприятия.
32. Реструктуризация имущественного комплекса предприятия.
33. Реструктуризация акционерного капитала

предприятия. 34. Реструктуризация кредиторской и дебиторской задолженности предприятия. 35. Оценка эффективности реструктуризации предприятия. 36. Цель и задачи финансового планирования деятельности предприятия в ходе его финансового оздоровления. 37. Технологии финансового планирования деятельности предприятия в кризисной ситуации. 38. Роль бюджетирования в сокращении потребности предприятия в финансовых ресурсах. 39. Использование гибких бюджетов для контроля затрат предприятия. 40. Учет факторов риска при планировании деятельности предприятия в ходе его финансового оздоровления. 41. Отраслевая специфика диагностики несостоятельности. 42. Отраслевая специфика прогнозирования банкротств. 43. Анализ коэффициентов деловой и финансовой активности предприятий: обнаружение сигналов банкротства. 44. Особенности зарубежного опыта антикризисного управления. 45. Процедура банкротства коммерческих банков. 46. Процедура банкротства страховых организаций. 47. Правовое содержание процедур банкротства. 48. Управление оборотными средствами неплатежеспособного предприятия. 49. Управление дебиторской и кредиторской задолженностью через финансовые институты. 50. Анализ причин несостоятельности российских предприятий.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

| Направление воспитательной деятельности | Вид воспитательной деятельности | Технология воспитательной деятельности | Компетенция | Результаты обучения | Контрольно-оценочные мероприятия |
|---|--|---|-------------|---------------------|--|
| Профессиональное воспитание | целенаправленная работа с информацией для использования в практических целях | Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности | ПК-8 | У-1 | Домашняя работа Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен |