**УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВО-АНАЛІТИЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ**

Оцінювання навчальних успіхів студентів реалізується шляхом накопичення ними балів за засвоєння певного обсягу *теоретичного матеріалу* (*знання*) та за *виконані практичних завдання* (*вміння*) шляхом проведення певних заходів як *поточного* так і *підсумкового* контролю щодо успішності опанування студентами дисципліни.

**Види і зміст поточних контрольних заходів**

Поточний контрольуспішності опанування студентами дисципліни здійснюється, з метою оцінювання рівня теоретичних знань та практичної підготовки студентів, по кожному з 4-х змістових модулів шляхом їх оцінювання під час самостійного обговорення студентами в продовж практичних занять теоретичних аспектів та практичних проблем по темам дисципліни, а також проведення експрес тестування й оцінювання (шляхом усного опитування та/або письмового тестування) рівня їх підготовки та опанування питань за темами, що передбачені робочою програмою навчальної дисципліни.

До заходів поточного контролю належить також й рівень виконання (ступінь висвітлення теоретичних аспектів та вирішень практичних питань) студентом при виконанні ним індивідуального завдання (письмової контрольної роботи).

У разі дистанційної форми навчання виконання практичних завдань, як і індивідуальних завдань здійснюється шляхом долучення їх до відповідного розділу дисципліни у СЕЗН ЗНУ (*Moodle*)

Загальна сума балів за результатами поточного контролю може не може перевищувати **60** балів за усім курсом дисципліни.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ \*ЗМ** | **Поточні контрольні заходи (ПКЗ)** | | **Критерії оцінювання** | **Усього балів** |
| **вид ПКЗ** | **зміст ПКЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1** | \*\*ТЗ №1 -  Опитування. | *Питання для підготовки*: Організаційне та інформаційне забезпечення управління фінансами суб’єктів господарювання | *Опитування проводиться* під час лекційних занять з метою стимулювання системного та креативного мислення у студентів (до 5 балів) | **5** |
| \*\*ПЗ 1 -  Ситуаційний кейс | Організація фінансового аналізу, бюджетування і планування, фінансового контролінгу | .Бальна оцінка залежить від повноти та змістовності звіту, враховує системність і креативність відповідей на запитання - до 10 балів | **10** |
| **Усього за ЗМ 1** | **2** |  |  | **15** |
| **2** | \*\*ТЗ №2 -  Опитування. | *Питання для підготовки*: Методологічні засади визначення критеріїв аналітичного оцінювання | *Опитування проводиться* під час лекційних занять з метою стимулювання системного та креативного мислення у студентів (до 5 балів) | **5** |
| \*\*ПЗ 2 -  Ситуаційний кейс | Характеристика домінантних сфер (напрямів) фінансової стратегії організації | .Бальна оцінка залежить від повноти та змістовності звіту, враховує системність і креативність відповідей на запитання - до 10 балів | **10** |
| **Усього за ЗМ 2** | **2** |  |  | **15** |
| **3** | \*\*ТЗ №3 -  Опитування. | *Питання для підготовки*: Сутність, завдання та структурно-логічна схема процесу управління формуванням операційних активів | *Опитування проводиться* під час лекційних занять з метою стимулювання системного та креативного мислення у студентів (до 5 балів) | **5** | |
| \*\*ПЗ 3 -  Ситуаційний кейс | Управління формуванням прибутку організації, її дивідендною та амортизаційною політикою | .Бальна оцінка залежить від повноти та змістовності звіту, враховує системність і креативність відповідей на запитання - до 10 балів | **10** | |
| **Усього за ЗМ 3** | **2** |  |  | **15** | |
| **4** | \*\*ТЗ №4 -  Опитування. | *Питання для підготовки*: Політика організації з управління грошовими потоками (її сутність та типи) | *Опитування проводиться* під час лекційних занять з метою стимулювання системного та креативного мислення у студентів (до 5 балів) | **5** | |
| \*\*ПЗ 4 -  Ситуаційний кейс | Формування портфеля фінансових інвестицій організації | .Бальна оцінка залежить від повноти та змістовності звіту, враховує системність і креативність відповідей на запитання - до 10 балів | **10** | |
| **Усього за ЗМ 4** | **2** |  |  | **15** | |
| **Разом за ЗМ 1-6** | **8** |  |  | **60** | |

*\*ЗМ - змістовий модуль;*

*\*\*ТЗ, ПЗ - відповідно теоретичне та практичне завдання;*

*\*\*\* питання щодо практичних завдань, а також індивідуальних завдань завантажені у системі СЕЗН ЗНУ (Moodle ) за посиланням:* [*https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=14835*](https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=8860)

**Підсумковий семестровий контроль**

До підсумкового семестрового контролю допускаються студенти, які на дату консультації перед цим контролем склали всі змістові модулі. Інакше, студент ліквідує існуючу поточну заборгованість на консультаціях і може бути допущений до підсумкового контролю за складеним графіком, узгодженим з екзаменатором та деканатом ІННІ ЗНУ.

***Підсумковий контроль*** знань та навичок, отриманих студентами під час вивчення дисципліни здійснюється (незалежно від форми навчання) шляхом :

* проведення контрольного опитування (в усній формі) по питаннях, що винесені на іспит та затверджені у встановленому порядку;
* розв’язання практичних ситуацій у вигляді відповідей на тестові завдання, наведених у відповідному розділі дисципліни у СЕЗН ЗНУ (*Moodle*).

Максимальна сума балів за результатами підсумкового контролю не може перевищити **40** балів.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Форма** | **Підсумкові контрольні заходи (ПСКЗ)** | | **Критерії оцінювання** | **Усього балів** |
| **вид ПСКЗ** | **зміст ПСКЗ** |
| **Екзамен** | *Теоретичні завдання №1-3:* | Теоретичні завдання №1-3 у вигляді 3-х питань, наведених в екзаменаційному білеті з усіх змістових модулів дисципліни | *Теоретичні питання оцінюються*  в залежності від правильності та повноти відповіді на нього в розмірі до 10 балів за кожне питання | **30** |
| *Практичне завдання № 4:*  Тестування | Практичне завдання №4 у форматі комплексного тестового завдання, до якого включено 5 тестів з усіх змістових модулів дисципліни | *Тестові питання оцінюються*:  «правильно»/«неправильно» (вірною є лише один з варіантів відповідей). Правильна відповідь оцінюється у 2 бали, неправильна - у 0 балів. | **10** |

**Перелік питань, які вносяться до екзаменаційних білетів**

1. Поняття фінансового менеджменту підприємств, місце управління фінансово-аналітичною діяльністю в загальній системі управління організацією (підприємством, установою, закладом).
2. Характеристика основних принципів управління фінансово-аналітичною діяльністю.
3. Характеристика головних завдань управління фінансово-аналітичною діяльністю.
4. Основні функції фінансового менеджменту як керуючої системи та особливої функціональної системи управління підприємством.
5. Поняття системи забезпечення фінансового менеджменту та склад їх основних підсистем, взаємозв’язок між ними.
6. Характеристика підсистеми організаційного забезпечення управління фінансами суб’єктів господарювання, її сутність та зміст.
7. Характеристика підсистеми інформаційного забезпечення управління фінансами суб’єктів господарювання,, її сутність та зміст.
8. Характеристика підсистеми фінансового аналізу, їх сутність та особливості.
9. Характеристика підсистеми фінансового планування, її сутність та особливості.
10. Характеристика підсистеми фінансового бюджетування, методи та порядок розроблення бюджетів.
11. Характеристика підсистеми внутрішнього фінансового контролю та концепції фінансового контролінгу, їх сутність та особливості.
12. Сутність поняття аналітична діяльність. Мета, завдання та функції аналітичної служби організації.
13. Аналітична інформація як основа управління бізнесом, взаємозв’язок окремих елементів структурних одиниць аналітичної інформації. Стандартні схеми потоків аналітичної інформації.
14. Складові системи аналітичного оцінювання.
15. Методологічні засади визначення критеріїваналітичного оцінювання. Методианалітичного оцінювання.
16. Фінансові показники, як результати аналітичної діяльності.
17. Поняття фінансової стратегії організації та її роль у генеральній (загально-корпоративній) стратегії розвитку бізнесу.
18. Поняття фінансового середовища організації та основні завдання його дослідження.
19. Особливості стратегічного аналізу зовнішнього, а також внутрішнього фінансового середовища організації.
20. Комплексне оцінювання стратегічної фінансової позиції організації по окремих домінантних сферах його фінансового розвитку.
21. Формування стратегічних цілей фінансової діяльності організації.
22. Формування портфеля можливих стратегічних альтернатив фінансового розвитку по окремих домінантних сферах.
23. Оцінювання розробленої фінансової стратегії за параметрами її узгодженості.
24. Розроблення фінансової політики організації по окремих аспектах її фінансової діяльності в стратегічному періоді.
25. Управління реалізацією фінансової стратегії підприємства.
26. Побудова системи контролю реалізації фінансової стратегії організації.
27. Сутність, завдання та структурно-логічна схема процесу управління формуванням операційних активів.
28. Сутність та головне завдання управління оборотними активами організації.
29. Політика формування оборотних активів організації та фактори, що обумовлюють її.
30. Управління запасами організації, його зміст та послідовність здійснення.
31. Управління поточною дебіторською заборгованістю підприємства, його зміст та послідовність здійснення.
32. Кредитна політика підприємства та фактори, що обумовлюють її вибір.
33. Управління грошовими активами підприємства, його зміст та послідовність здійснення.
34. Баланс формування оборотних активів, його зміст і порядок складання.
35. Управління формуванням власних фінансових ресурсів організації, його сутність, задачі та послідовність здійснення.
36. Управління формуванням прибутку організації.
37. Дивідендна політика організації, її сутність та типи.
38. Амортизаційна політика організації, її сутність та типи.
39. Управління емісією акцій, його сутність та послідовність здійснення.
40. Управління формуванням позикових фінансових ресурсів організації, його сутність, завдання та послідовність здійснення.
41. Управління залученням банківського кредиту, його зміст та порядок здійснення.
42. Управління залученням товарного кредиту, його зміст і порядок здійснення.
43. Управління фінансовим лізингом, його зміст і порядок здійснення.
44. Сутність та завдання управління грошовими потоками організації.
45. Політика управління грошовими потоками, її сутність та типи.
46. Планування обсягів та структури грошових потоків організації.
47. Зміна вартості грошей у часі як основна концепція, покладена в основу визначення дохідності та вигідності фінансових операцій.
48. Методи розрахунку майбутньої і теперішньої вартості грошей.
49. Поняття оптимізації грошових потоків організації та її основні напрями.
50. Характеристика дефіцитного та надлишкового грошових потоків організації.
51. Система платіжних календарів організації, порядок їх розроблення та використання.
52. Економічна сутність та класифікація інвестицій організації.
53. Інвестиційна політика організації, її сутність та типи.
54. Управління фінансовими інвестиціями організації, основні форми його здійснення.
55. Види основних фінансових інструментів інвестування та характеристика їх інвестиційних якостей.
56. Поняття портфеля фінансових інвестицій та класифікація його видів.
57. Формування портфеля фінансових інвестицій організації на основі сучасної портфельної теорії.

***Остаточною загальною бальною оцінкою*** успішності навчання вважається оцінка яка отримана під час проведення іспиту, з урахування результатів оцінювання по усіх заходах системи накопичування балів, яка вноситься в екзаменаційну відомість та індивідуальний навчальний план студента відповідно, за національною шкалою та міжнародною шкалою ECTS, а також відповідний цій оцінці підсумковий, рейтинговий бал.

Максимально можлива загальна бальна оцінка, яку може набрати студент при визначенні загальної успішності навчання за усім курсом дисципліни не може перевищити **100** балів.

**Шкала оцінювання: національна та ЕСТS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Підсумковий рейтинговий бал**  **успішності навчання** | **Оцінка ECTS** | **Оцінка за національною шкалою**  для оцінювання знань під час проведення | |
| ***іспиту*,**  ***курсового проекту* (*роботи*), *практики*** *(усіх видів)* | ***диференційованого заліку*** |
| **90 – 100 (*відмінно)*** | ***А*** | ***відмінно*** (5) | ***зараховано*** |
| **85 - 89 *(дуже добре)*** | ***В*** | ***добре*** (4) |
| **75 - 84 (*добре*)** | ***С*** |
| **70 - 74 (*задовільно*)** | ***D*** | ***задовільно*** (3) |
| **60 - 69 (*достатньо*)** | ***Е*** |
| **35 - 59 (*незадовільно*** *з можливістю повторного складання***)** | ***FX*** | ***незадовільно*** (2) | ***не зараховано*** (з можливістю повторного складання) |
| **0 - 34 (*незадовільно*** *з обов’язковим повторним вивченням дисципліни***)** | ***F*** | ***не зараховано*** (з обов’язковим повторним вивченням дисципліни) |