Министерство культуры Российской Федерации

ФГБОУ ВО «Кемеровский государственный институт культуры»

Факультет социально-культурных технологий

Кафедра управления и экономики социально-культурной сферы

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по учебной дисциплине

**ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

**В СФЕРЕ ТУРИЗМА И ГОСТЕПРИИМСТВА**

Направление подготовки

**43.04.02 Туризм**

Профиль подготовки

**«Экономика и управление в сфере туризма»**

Квалификация (степень) выпускника

**магистр**

Форма обучения

**Очная, заочная**

Год набора - 2023

Утвержден на заседании кафедры

управления и экономики социально-культурной сферы

19.05.2023 г., протокол № 12.

Составитель: Долгих Т.В.

Кемерово

**Фонд оценочных средств**

**1. Перечень оцениваемых компетенций:**

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

ОПК-2. Способен осуществлять стратегическое управление туристской деятельностью на различных уровнях управления;

ОПК-5. Способен обеспечивать обоснование, разработку и внедрение экономической

стратегии предприятия, приоритетных направлений его деятельности и уметь оценивать эффективность управленческих решений;

ПК-1. Способен оценивать эффективность управленческих решений по выбору концепции, разработке и плана реализации стратегии развития предприятий сферы туризма.

### **2.Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю)**

Изучение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций и индикаторов их достижения:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код и наименование компетенции** | **Индикаторы достижения компетенций** | | |
| **знать** | **уметь** | **владеть** |
| УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая  командную стратегию для достижения поставленной цели | понимание принципов командной работы (знает роли в команде, типы руководителей, способы управления коллективом) (З1) | руководить членами команды для достижения поставленной задачи (У1) |  |
| ОПК-2. Способен осуществлять стратегическое управление туристской  деятельностью на различных уровнях управления | как осуществлять стратегическое управление туристской деятельностью на различных уровнях управления (З2) | использовать основные методы и приемы анализа, моделирования и стратегического планирования туристской деятельности на различных уровнях управления (У2) | навыками осуществления управление процессом организационной диагностики и организационного проектирования деятельности предприятий сферы туризма (В1) |
| ОПК-5. Способен обеспечивать обоснование, разработку и внедрение экономической  стратегии предприятия, приоритетных направлений его деятельности и уметь оценивать  эффективность управленческих решений | как применять технологии и методы стратегического анализа деятельности предприятий индустрии туризма (З3) | обеспечивать обоснование, разработку и внедрение экономических стратегий и приоритетных направлений деятельности предприятий сферы туризма (У3) | навыками оценки эффективности управленческих решений на различных уровнях управления туристской деятельностью (В2) |
| ПК-1. Способен оценивать эффективность управленческих решений по выбору  концепции, разработке и плана реализации стратегии развития предприятий сферы туризма |  |  | - проводить оценку эффективности управленческих решений по стратегическим направлениям деятельности предприятий сферы туризма (В3);  - формировать план реализации стратегии туристского предприятия с использованием программно-целевого подхода (В4) |

1. **Формируемые компетенции в структуре учебной дисциплины и средства их оценивания**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Разделы (темы) дисциплины | Код оцениваемой компетенции | Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУВ) | Оценочное средство |
| **Раздел 1. Финансовый менеджмент: логика и содержание** | | | | |
| 1.1 | Сущность, цели и задачи финансового менеджмента | УК-3 | З1, У1, В1 | Проверка результатов практических заданий; тестовый контроль |
| 1.2 | Особенности финансового менеджмента на предприятиях туризма и гостиничного хозяйства | УК-3 | З1, У1, В1 | Проверка результатов практических заданий,  тестовый контроль |
| **Раздел 2. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование** | | | | |
| 2.1 | Методы финансового анализа | ОПК-2 | З 2, У 2, В 2 | Проверка результатов практических заданий,  тестовый контроль |
| 2.2 | Планирование и прогнозирование доходов и расходов финансово-хозяйственной  деятельности на предприятиях туризма и гостиничного хозяйства | ОПК-5 | З 3, У 3, В 2 | тестовый контроль |
| **Раздел 3. Финансовый механизм на предприятиях туризма и гостиничного**  **хозяйств** | | | | |
| 3.1 | Тактика финансового менеджмента | ПК-1 | В 3, В 3 | тестовый контроль |
| 3.2 | Риск-менеджмент на предприятиях туризма и гостиничного хозяйства | ОПК-5 | З 3, У 4, В 4 | тестовый контроль |

**4. Оценочные средства по дисциплине для текущего контроля и описание критериев оценивания**

***4.1 Описание критериев оценивания компетенций на различных уровнях их формирования\****

**При выставлении оценки преподаватель учитывает**: логику, структуру, стиль ответа; культуру речи, манеру общения; готовность к дискуссии, аргументированность ответа; уровень самостоятельного мышления; умение приложить теорию к практике, решить задачи.

**Нулевой уровень («неудовлетворительно»).** Результаты обучения студента свидетельствуют:

**З)** об усвоении им некоторых элементарных знаний, но студент не владеет понятийным аппаратом изучаемой предметной области (учебной дисциплины);

**У)** не умеет установить связь теории с практикой;

**В)** не владеет способами решения практико-ориентированных задач.

**Первый уровень - пороговый («удовлетворительно»).** Достигнутый уровень оценки результатов обучения студента показывает:

**З)** знания имеют фрагментарный характер, отличаются поверхностью и малой содержательностью; студент раскрывает содержание вопроса, но не глубоко, бессистемно, с некоторыми неточностями;

**У)** слабо, недостаточно аргументированно может обосновать связь теории с практикой;

**В)** способен понимать и интерпретировать основной теоретический материал по дисциплине.

**Второй уровень повышенный («хорошо»).** Студент на должном уровне:

**З)** раскрывает учебный материал: даёт содержательно полный ответ, требующий незначительных дополнений и уточнений, которые он может сделать самостоятельно после наводящих вопросов преподавателя;

**У)** демонстрирует учебные умения и навыки в области решения практико-ориентированных задач;

**В)** владеет способами анализа, сравнения, обобщения и обоснования выбора методов решения практико-ориентированных задач.

**Третий уровень продвинутый («отлично»).** Студент, достигающий должного уровня:

**З)** даёт полный, глубокий, выстроенный логично по содержанию вопроса ответ, используя различные источники информации, не требующий дополнений и уточнений;

**У)** доказательно иллюстрирует основные теоретические положения практическими примерами;

**В)** способен глубоко анализировать теоретический и практический материал, обобщать его, самостоятельно делать выводы, вести диалог и высказывать свою точку зрения.

По конкретной дисциплине содержание уровня может быть представлено как в полном объеме (З+У+В), так в частичном (З; З+У; З+В; У+В; У; В).

**4.2 Критерии оценивания вопросов для устного опроса**

Каковы особенности финансового менеджмента туроператора (турагента)? Каковы основные коэффициенты (показатели) деятельности туристского предприятия? Какие виды источников формирования финансовых ресурсов в туризме вы знаете? Каковы цели и задачи финансового планирования на предприятии туризма и гостеприимства? В чем суть понятия финансовый риск? Каковы основные формы и методы снижения риска финансовых решений в туризме?

***Критерии оценивания***

Знания темы учебной дисциплины, продемонстрированные в ходе устного опроса, оцениваются 0 - 2 баллов. Результаты устного опроса оцениваются в баллах в соответствии со следующими критериями:

– обучающийся свободно владеет материалом учебной дисциплины - 2 балла;

– ответы обучающегося на вопросы не полны, не точны - 1 балл;

– обучающийся не участвует в устном опросе или дает неправильные ответы - 0 баллов.

**4.3 Критерии оценивания рефератов по дисциплине**

1. Управление активами: оборотными активами (дебиторской задолженностью и денежными средствами) и внеоборотными активами.
2. Управление денежными потоками.
3. Управление капиталом (прибылью и кредиторской задолженностью).
4. Управление инвестициями.
5. Управление финансовыми рисками.

***Критерии оценивания***

Тема реферата выбирается из списка, рекомендованного преподавателем; также возможен вариант самостоятельного выдвижения студентом темы, при условии обязательного согласования с преподавателем.

Реферат представляет собой развернутое изложение рассматриваемого вопроса в соответствии с заданной структурой (требования к структуре представлены в электронном учебно-методическом комплексе дисциплины, размещенном на сайте «Электронная образовательная среда КемГИК»).

Реферат оценивается по каждому из представленных критериев:

* отражение всех заданных аспектов- 2 балла;
* глубина владения материалом, грамотность и логичность изложения материала - 1 балл;
* качество оформления реферата (отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, правильность оформления текстовой части) - 1 балл.

Таким образом, максимальное количество баллов за доклад реферат составляет 4 балла.

* 1. **Критерии оценивания практических занятий**

В ходе освоения учебной дисциплины предусмотрено 6 практических занятия.

***Критерии оценивания:***

* работа выполнена в полном объеме, даны правильные, развернутые ответы на контрольные вопросы - 5 баллов;
* работа выполнена в полном объеме, даны неточные или неполные ответы на контрольные вопросы - 4 балла;
* работа выполнена в полном объеме, даны неправильные ответы на контрольные вопросы - 3 балла;
* работа выполнена не в полном объеме, даны неточные или неполные ответы на контрольные вопросы - 2 балла;
* работа выполнена не в полном объеме, даны неправильные ответы на контрольные вопросы - 1 балл;
* работа не выполнена - 0 баллов.

**5 Оценочные средства по дисциплине для промежуточного контроля**

**5.1 Вопросы к экзамену**

Обязательным условием получения оценки за экзамен является выполнение всех практических заданий по курсу и прохождение тестовых заданий. Среднее арифметическое значение всех полученных оценок в ходе текущей аттестации может служить основанием для экзамена.

В тестовом задании представлены вопросы, которые имеют закрытый и открытый характер.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Вопрос** | **Ответ** |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Основным содержанием долгосрочных планов является определение:  1. Определение целей и стратегии  2. Определение бюджета  3. Определение ресурсов | 1. Целей и стратегии |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Финансы – это…  1. Совокупность всех денежных ресурсов, находящихся в распоряжении хозяйствующих субъектов, а также система формирования, распределения и использования таких ресурсов.  2. Все имущество бизнеса, которое участвует в создании дохода.  3. Все имущество бизнеса, которое имеет определенную стоимость.  4. Экономические отношения | 1. Совокупность всех денежных ресурсов, находящихся в распоряжении хозяйствующих субъектов, а также система формирования, распределения и использования таких ресурсов. |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Применительно к сфере услуг в комплекс маркетинга добавляются еще три составляющие, которые формируют стандарт обслуживания организации индустрии туризма и гостеприимства  1. Процесс осуществления продажи  2. Персонал  3. Все варианты верны | 3. Все варианты верны |
|  | *Впишите пропущенное слово.*  «Возможность возникновения событий, негативно влияющих на деятельность предприятия, определяемая вероятностью и последствиями – это \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_». | риск |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Методичная оценка функциональных зон организации для выявления стратегически сильных и слабых сторон называется:  1. Ревизией  2. Контролем  3. Управленческим обследованием  4. Аудитом | 3. Управленческим обследованием |
|  | *Выберите один или несколько вариантов ответа.*  Среда организации делится на:  1. Общую  2. Оперативную  3. Внутреннюю | 1. Общую  2. Оперативную  3. Внутреннюю |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Бюджет – это…  1. План, показывающий, сколько денег туристический бизнес планирует заработать и потратить за определенный период времени, обычно за месяц, квартал или год.  2. Движения денежных средств.  2. Увеличение продаж и прибыльности.  3. Денежные средства на счету туристского предприятия. | 1. План, показывающий, сколько денег туристический бизнес планирует заработать и потратить за определенный период времени, обычно за месяц, квартал или год. |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Прогноз – это …  1. Принятие решений о том, как эффективно использовать средства.  2. Оценка того, сколько денег туристический бизнес ожидает заработать и потратить в будущем, на основе текущих тенденций, рыночных условий и бизнес-планов.  3. Мероприятия, которые помогают выявлять, оценивать и смягчать эти риски.  4. Оценка потребности в капитале. | 2. Оценка того, сколько денег туристический бизнес ожидает заработать и потратить в будущем, на основе текущих тенденций, рыночных условий и бизнес-планов. |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Финансовые цели должны быть SMART: Расшифруйте аббревиатуру SMART.  1. Конкретными, измеримыми, достижимыми, релевантными и ограниченными по времени.  2. Конкретными, реальными, понятными, достижимыми.  3. Измеримыми, реальными, конкретными, релевантными.  4. Ограниченными по времени и конкретными | 1. Конкретными, измеримыми, достижимыми, релевантными и ограниченными по времени. |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Потребитель имеет право подать жалобу продавцу в письменной форме (заказным письмом) в течение десяти дней с момента своего возвращения в пункт отправления, так ли это:  1. Да  2. Нет  3. Иногда | 1. Да |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Туристским услугам присущи характеристики, которые отличают услугу от товара:  1. Неосязаемость и неразрывность производства;  2. Неосязаемость, неразрывность производства и неспособность к хранению;  3. Изменчивость и неспособность к хранению. | 2.Неосязаемость, неразрывность производства и потребления, изменчивость и неспособность к хранению |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Процесс ведения более долгосрочных, независимых инициатив в связке с целями туристского предприятия – это …  1. Программный менеджмент (управление программами)  2. Менеджмент  3. Управлением по целям  4. Маркетинг | 1. Программный менеджмент (управление программами) |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Виды страхования в сфере туризма включают:  1. Только страхование туриста и его имущества  2. Страхование туриста и его имущества, страхование жизни и здоровья (медицинское страхование), страхование риска турфирм  3. Только страхование туриста, страхование жизни и здоровья | 2. Страхование туриста и его имущества, страхование жизни и здоровья, страхование риска турфирм |
|  | *Впишите пропущенное слово.*  «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ менеджмента в туризме – это основные правила, положения и нормы поведения, которыми руководствуются органы и отдельные руководители в процессе осуществления управленческого воздействия». | Принципы |
|  | *Выберите один ответ.*  Федеральный закон, который определяет принципы государственной политики, направленной на установление правовых основ единого туристского рынка в Российской Федерации – это …  1.Федеральный закон «О туризме в Российской Федерации  2. Федеральный закон «О туристской деятельности в Российской Федерации».  3. Федеральный закон «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации»  4. Федеральный закон «О туризме» | 3. Федеральный закон «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» |
|  | *Ответьте на вопрос.*  Какие функции выполняет руководитель туристского предприятия? | Осуществляет руководство административно-хозяйственной и финансово-экономической деятельностью организации. Определяет концепцию и стратегию развития организации. Утверждает текущие и перспективные направления деятельности организации. Осуществляет прогнозирование и планирование объемов реализации туристских продуктов. |
|  | *Ответьте на вопрос.*  Что такое финансовый риск предприятия туризма? | Финансовый риск предприятия – это вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода или капитала в ситуации неопределенности условий осуществления финансовой деятельности. |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Метод, наиболее оптимально прогнозирующий темпы роста реальных доходов населения:  1. Сравнения  **2. Корректировки по индексу цен**  3. Эластичности спроса  4. Обобщения | **2. Корректировки по индексу цен** |
|  | *Впишите пропущенное слово.*  «Финансовый \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ – это процесс планирования, организации, контроля и мониторинга финансовых ресурсов бизнеса для достижения его целей и задач». | менеджмент |
|  | *Выберите один вариант ответа.*  Цель анализа финансового положения предприятия туризма - информация о:  1. Финансовом положении  2. Доходности  3 Все варианты верны | 3. Все варианты верны |

***Шкала оценивания***:

Тестирование обучающихся проводится после изучения дисциплины в соответствии с настоящей программой и является обязательным для всех студентов. Тесты включены в учебно-методический комплекс дисциплины, размещенный в «Электронной образовательной среде КемГИК».

Тесты включают 20 тестовых заданий. Результаты тестирования оцениваются в баллах в соответствии со следующими критериями:

* 100-90% (20-18 правильных ответов) - 20-18 баллов, «отлично»;
* 89-75% (17-15 правильных ответов) - 17-15 баллов, «хорошо»;
* 74-60% (14-12 правильных ответов) - 14-12 баллов, «удовлетворительно»;
* ниже 60% (11 и менее правильных ответов) - 11 и менее баллов, «неудовлетворительно».

**5.2 Методика и критерии оценки результатов обучения по дисциплине**

**Критерии оценивания**

Знания, умения и навыки обучающихся при промежуточной аттестации **в форме экзамена** определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

**Общие правила оценки успеваемости обучающегося в течение семестра**

|  |  |
| --- | --- |
| *Виды работ* | *Количество баллов* |
| Практическое занятие | Максимум 5 × 6 = 30 баллов |
| Устный опрос | Максимум 2 × 15 = 30 баллов |
| Подготовка реферата | Максимум 4 × 5= 20 баллов |
| Тестирование | Максимум 20 баллов |
| *Итого за семестр:* | Максимум – 100 баллов |

«Отлично» – обучающийся глубоко и прочно усвоил весь программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок.

«Хорошо» – обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения и владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.

«Удовлетворительно» – обучающийся усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий.

«Неудовлетворительно» – обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические задания, задачи.

**Шкала перевода баллов в оценки при промежуточной аттестации в форме экзамена**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Уровень формирования компетенции** | **Оценка** | **Минимальное количество баллов** | **Максимальное количество баллов** |
| **Продвинутый** | Отлично | 90 | 100 |
| **Повышенный** | Хорошо | 75 | 89 |
| **Пороговый** | Удовлетворительно | 60 | 74 |
| **Нулевой** | Неудовлетворительно | 0 | 59 |