

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.

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) (31) | 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 (32) | использовать основные методы и приемы анализа, моделирования и стратегического планирования туристской деятельности на различных уровнях управления (У2) | навыками осуществления управления 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 (33) | 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 | | | - проводить оценку эффективности управленческих решений по стратегическим |

| | | | |
|---|--|--|--|
| решений по выбору концепции, разработке и плана реализации стратегии развития предприятий сферы туризма | | | направлениям деятельности предприятий сферы туризма (В3); - формировать план реализации стратегии туристского предприятия с использованием программно-целевого подхода (В4) |
|---|--|--|--|

3. 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 | 31, У1, В1 | Проверка результатов практических заданий; тестовый контроль |
| 1.2 | Особенности финансового менеджмента на предприятиях туризма и гостиничного хозяйства | УК-3 | 31, У1, В1 | Проверка результатов практических заданий, тестовый контроль |
| Раздел 2. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование | | | | |
| 2.1 | Методы финансового анализа | ОПК-2 | 3 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 | 3 3, У 3, В 2 | тестовый контроль |
| Раздел 3. Финансовый механизм на предприятиях туризма и гостиничного хозяйства | | | | |
| 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 | 3 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 поверхностностью 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.

4.4 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 |
|----|--|---|
| 1. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> Основным содержанием долгосрочных планов является определение: 1. Определение целей и стратегии 2. Определение бюджета 3. Определение ресурсов | 1. Целей и стратегии |
| 2. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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. |
| 3. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> Применительно к сфере услуг в комплекс маркетинга добавляются еще три составляющие, которые формируют стандарт обслуживания организации индустрии туризма и гостеприимства | 3. Все варианты верны |

| | | |
|----|---|--|
| | 1. Процесс осуществления продажи 2. Персонал 3. Все варианты верны | |
| 4. | <i>Впишите пропущенное слово.</i> «Возможность возникновения событий, негативно влияющих на деятельность предприятия, определяемая вероятностью и последствиями – это _____». | риск |
| 5. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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 |
| 6. | <i>Выберите один или несколько вариантов ответа.</i> Среда организации делится на: 1. Общую 2. Оперативную 3. Внутреннюю | 1. Общую 2. Оперативную 3. Внутреннюю |
| 7. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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. |
| 8. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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. |
| 9. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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. |

| | | |
|-----|--|--|
| 10. | <p><i>Выберите один вариант ответа.</i></p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Да 2. Нет 3. Иногда | 1. Да |
| 11. | <p><i>Выберите один вариант ответа.</i></p> <p>Туристским услугам присущи характеристики, которые отличают услугу от товара:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Неосвязаемость и неразрывность производства; 2. Неосвязаемость, неразрывность производства и неспособность к хранению; 3. Изменчивость и неспособность к хранению. | 2. Неосвязаемость, неразрывность производства и потребления, изменчивость и неспособность к хранению |
| 12. | <p><i>Выберите один вариант ответа.</i></p> <p>Процесс ведения более долгосрочных, независимых инициатив в связке с целями туристского предприятия – это ...</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Программный менеджмент (управление программами) 2. Менеджмент 3. Управлением по целям 4. Маркетинг | 1. Программный менеджмент (управление программами) |
| 13. | <p><i>Выберите один вариант ответа.</i></p> <p>Виды страхования в сфере туризма включают:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 |
| 14. | <p><i>Впишите пропущенное слово.</i></p> <p>«_____ менеджмента в туризме – это основные правила, положения и нормы поведения, которыми руководствуются органы и отдельные руководители в процессе осуществления управленческого воздействия».</p> | Принципы |
| 15. | <p><i>Выберите один ответ.</i></p> <p>Федеральный закон, который определяет принципы государственной политики, направленной на установление правовых основ единого туристского рынка в Российской Федерации – это ...</p> <ol style="list-style-type: none"> 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» |
| 16. | <p><i>Ответьте на вопрос.</i></p> <p>Какие функции выполняет руководитель туристского</p> | Осуществляет руководство административно-хозяйственной |

| | | |
|-----|--|---|
| | предприятия? | 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. |
| 17. | <i>Ответьте на вопрос.</i> 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. |
| 18. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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 |
| 19. | <i>Впишите пропущенное слово.</i> «Финансовый _____ – это процесс планирования, организации, контроля и мониторинга финансовых ресурсов бизнеса для достижения его целей и задач». | менеджмент |
| 20. | <i>Выберите один вариант ответа.</i> 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

| <i>Виды работ</i> | <i>Количество баллов</i> |
|--------------------------|------------------------------------|
| Практическое занятие | Максимум $5 \times 6 = 30$ баллов |
| Устный опрос | Максимум $2 \times 15 = 30$ баллов |
| Подготовка реферата | Максимум $4 \times 5 = 20$ 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 |