

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт управления и государственной службы
Кафедра производственного менеджмента

УТВЕРЖДАЮ:
Директор _____
(подпись)
« 12 » _____ 2025 года



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

Организация управления инвестициями и затратами на
производственном предприятии

38.03.02 Менеджмент
«Менеджмент в производственной сфере»

Разработчик:
доцент

А.И. Галицкий
(подпись) Галицкий А.И.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры производственного менеджмента от «21» января 2025 г., протокол № 6.

Заведующий кафедрой
производственного менеджмента

А.В. Родионов
(подпись) Родионов А.В.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Организация управления инвестициями и затратами на
производственном предприятии»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

Выберите один правильный ответ

1. Какой из перечисленных методов используется для оценки эффективности инвестиций?

- А) Метод чистой приведенной стоимости (NPV)
- Б) Метод критического пути
- В) Метод мозгового штурма
- Г) Метод балансового анализа

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. Что из перечисленного является основным источником финансирования инвестиций на предприятии?

- А) Кредиты банков
- Б) Амортизационные отчисления
- В) Фонд заработной платы
- Г) Резервный капитал

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

3. Какой показатель используется для оценки рентабельности инвестиций?

- А) Рентабельность активов (ROA)
- Б) Коэффициент текущей ликвидности
- В) Рентабельность инвестиций (ROI)
- Г) Коэффициент оборачиваемости

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

4. Что из перечисленного относится к прямым затратам на производство?

- А) Заработная плата рабочих
- Б) Аренда офиса
- В) Рекламные расходы
- Г) Коммунальные платежи

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Задания закрытого типа на установление соответствия

Установите правильное соответствие.

Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

1. Установите соответствие.

Определение	Описание
1) Инвестиционный проект	А) Показатель, отражающий эффективность инвестиций, рассчитываемый как отношение прибыли к сумме инвестиций.
2) Чистая приведенная стоимость (NPV)	Б) Разница между текущей стоимостью денежных потоков и первоначальными инвестициями
3) Рентабельность инвестиций (ROI)	В) Совокупность мероприятий, направленных на достижение определенных целей с использованием инвестиций.

Правильный ответ: 1-В, 2-Б, 3-А

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. Установите соответствие

Определение	Описание
1) Операционные затраты	А) Процесс планирования и контроля финансовых ресурсов предприятия.
2) Амортизация	Б) Постепенное списание стоимости основных средств на себестоимость продукции.
3) Бюджетирование	В) Текущие расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

Правильный ответ: 1-В, 2-Б, 3-А

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

Установите правильную последовательность.

Запишите правильную последовательность букв слева направо

1. Установите правильную последовательность этапов управления инвестициями на предприятии:

- А) Анализ рисков инвестиционного проекта
- Б) Разработка инвестиционной стратегии
- В) Реализация инвестиционного проекта
- Г) Оценка эффективности инвестиций

Правильный ответ: Б, А, В, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. Установите правильную последовательность этапов планирования затрат на производственном предприятии:

- А) Формирование бюджета затрат
- Б) Анализ фактических затрат
- В) Определение целей и задач управления затратами
- Г) Контроль выполнения бюджета

Правильный ответ: В, А, Г, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

3. Установите правильную последовательность этапов оценки инвестиционного проекта:

- А) Расчет чистой приведенной стоимости (NPV)
- Б) Определение денежных потоков
- В) Анализ чувствительности проекта
- Г) Оценка срока окупаемости

Правильный ответ: Б, А, Г, В

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

4. Установите правильную последовательность этапов управления капитальными затратами:

- А) Планирование капитальных вложений
- Б) Контроль выполнения бюджета капитальных затрат
- В) Анализ эффективности капитальных вложений
- Г) Формирование бюджета капитальных затрат

Правильный ответ: А, Г, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

Напишите пропущенное слово (словосочетание)

1. Для оценки эффективности инвестиций используется показатель _____, который учитывает временную стоимость денег.

Правильный ответ: NPV

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. _____ затраты включают в себя расходы на сырье, материалы и заработную плату рабочих.

Правильный ответ: Прямые

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

3. _____ анализ позволяет оценить, как изменение ключевых параметров влияет на результаты проекта.

Правильный ответ: Чувствительности

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

4. _____ капитал используется для покрытия непредвиденных расходов и обеспечения финансовой устойчивости предприятия.

Правильный ответ: Резервный

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

Ответьте на вопрос

1. Что такое управление инвестициями на предприятии?

Правильный ответ:

Управление инвестициями включает планирование, анализ и контроль финансовых вложений в активы предприятия для достижения стратегических целей. Оно направлено на максимизацию доходности при минимизации рисков.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. Какие основные этапы инвестиционного процесса?

Правильный ответ:

Основные этапы: анализ инвестиционных возможностей, оценка рисков, выбор проектов, финансирование, реализация и мониторинг. Каждый этап требует тщательного планирования и контроля.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

3. Как оценить эффективность инвестиций?

Правильный ответ:

Эффективность оценивается с помощью показателей: NPV (чистая приведенная стоимость), IRR (внутренняя норма доходности) и ROI (рентабельность инвестиций). Эти показатели помогают сравнить проекты.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

4. Что такое затраты на производство?

Правильный ответ:

Затраты на производство включают расходы на сырье, материалы, оплату труда, амортизацию оборудования и другие издержки, связанные с выпуском продукции.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Задания открытого типа с развернутым ответом

Дайте развёрнутый ответ в свободной форме

1. Что такое управление инвестициями на производственном предприятии?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

Управление инвестициями на производственном предприятии — это процесс планирования, анализа, контроля и оптимизации вложений в основные и оборотные средства для достижения стратегических целей. Оно включает оценку рисков, выбор источников финансирования и мониторинг эффективности инвестиций.

Цель — максимизация доходности при минимальных рисках.

Критерии оценивания: наличие в ответе определения и цели управления инвестициями на производственном предприятии.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

2. Какие основные этапы управления затратами на производственном предприятии?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

Управление затратами включает несколько этапов: планирование (1), учет (2), контроль (3) и анализ (4). На этапе планирования определяются целевые показатели затрат на основе производственных планов. Учет затрат предполагает сбор данных о расходах по статьям (материалы, зарплата, энергия). Контроль включает сравнение фактических затрат с плановыми и выявление отклонений. Анализ позволяет определить причины отклонений и разработать меры по оптимизации.

Критерии оценивания: наличие в ответе не менее трех этапов управления затратами на производственном предприятии.

Компетенции (индикаторы): ПК-1 (ПК-1.1, ПК-1.2), ПК-3 (ПК-3.1, ПК-3.2), ПК-6 (ПК-6.1, ПК-6.2)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Организация управления инвестициями и затратами на производственном предприятии» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению 38.03.02 Менеджмент.

Председатель учебно-методической комиссии
института управления и государственной службы _____ Студеникина В.П.

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)