

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности

Код модуля
1157538(1)

Модуль
Нефтегазовый бизнес

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Бояринов Андрей Юрьевич	кандидат экономических наук, без ученого звания	Доцент	экономики природопользования

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

- **Бояринов Андрей Юрьевич, Доцент, экономики природопользования**

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	5	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Экзамен Курсовая работа	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности

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-9 -Способен реализовать процессы планирования и организации деятельности компании с учетом технологических, экономических, кадровых особенностей и задач ее совершенствования (Менеджмент в энергетике и высокотехнологичных отраслях)	П-1 - Иметь навыки анализа показателей деятельности структурных подразделений компании	Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен
ПК-16 -Способен провести анализ финансово-	З-1 - Знать методы анализа производственно-хозяйственной и финансово-	Контрольная работа Курсовая работа Экзамен

хозяйственной деятельности предприятия (подразделения) и предложить пути повышения ее эффективности	экономической деятельности организации и ее подразделений П-1 - Навыки проведения и диагностики экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия и его подразделений У-1 - Анализировать показатели деятельности предприятия и структурных подразделений	
---	---	--

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>	6	75
<i>работа на занятиях</i>	16	25
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>	12	75
<i>работа на занятиях</i>	16	25
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,	Максимальная оценка в баллах

	учебная неделя	
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
Выполнение и защита курсовой работы	17	100
Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено		
Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – 1		

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. Абсолютные и относительные показатели. Индексы.
 2. Индексный метод, элиминирование, интегральный метод. Детерминированный факторный анализ
 3. Анализ производства и реализации продукции
 4. Анализ использования основных производственных фондов
 5. Анализ использования материальных ресурсов предприятия
 6. Анализ использования трудовых ресурсов
 7. Анализ себестоимости продукции
 8. Анализ прибыли и рентабельности
- 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. Методы детерминированного факторного анализа
2. Анализ себестоимости продукции Анализ прибыли и рентабельности

Примерные задания

На основании приведенных данных запишите факторную модель фонда заработной платы и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы всеми возможными способами (цепной подстановки, абсолютных и относительных разниц, индексный метод, интегральный метод, логарифмический метод).

Показатель	Базовый год	Отчетный год
Объем производства продукции, шт.	4500	5000
Трудоемкость, чел-ч	4,2	4,0
Оплата труда за 1 чел-ч, руб.	250	200
Фонд заработной платы, тыс. руб.		

На основании приведенных данных проанализируйте факторы изменения валовой прибыли и валовой рентабельности продукции методом цепных подстановок.

Показатель	Изделие А		Изделие Б	
	Базовый период	Отчетный период	Базовый период	Отчетный период
Объем продаж, шт.	500	550	4400	4000
Цена изделия, тыс. руб.	90	100	35	30
Себестоимость изделия, тыс. руб.	70,0	80,0	30	28

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Анализ материальных затрат
2. Анализ эффективности инвестирования средств
3. Анализ эффективности использования основных средств

Примерные задания

Определить влияние факторов на изменение материалоемкости.

Исходные данные

Показатель	Ед. изм.	базовый период	отчетный период
Объем производства	т	10000	10200
Индекс объема			1,02
Удельный расход материала А	т/т	1,2	1,25
Удельный расход материала Б	л/т	0,1	0,09
Цена материала А	руб./т	1500	1490
Цена материала Б	руб./л	2500	2600
Цена готовой продукции	руб./т	5000	5010
Объем производства	руб.	50 000 000	51 102 000

Имеются данные по двум компаниям. Определите, в какую из компаний выгоднее вложить средства, купив 10% акций.

Показатели	Компания А	Компания В
Собственный капитал, млн. руб.	12 000	9 000
Заемный капитал (ставка за пользование заемными средствами 10%), млн. руб.		5 000
Суммарный капитал, млн. руб.	12 000	14 000
Операционная прибыль, млн. руб.	2000	2000

На основании приведенных данных определите уровень фондоотдачи и рассчитайте влияние факторов на изменение ее уровня всеми возможными способами.

Показатель	Базовый год	Отчетный год
Объем производства продукции, тыс. руб.	120 253	127 350
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	92 006	89 212

LMS-платформа – не предусмотрена

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

5.3.1. Экзамен

Список примерных вопросов

1. 1. Понятие и содержание анализа финансово-хозяйственной деятельности. Его предмет, задачи и принципы. Виды экономического анализа. 2. Традиционные методы обработки информации. Показатели, используемые в сравнительном анализе. 3. Методика факторного анализа. Виды факторного анализа. Виды факторных моделей. 4. Индексный метод факторного анализа. Классификация индексов. 5. Метод цепных подстановок факторного анализа. 6. Метод абсолютных и относительных разниц факторного анализа. 7. Интегральный метод факторного анализа. 8. Методика анализа производства и реализации продукции. 9. Методы оценки выполнения плана по ассортименту. 10. Методика анализа структуры продукции. 11. Методика анализа ритмичности выпуска продукции. 12. Методика анализа качества продукции. 13. Анализ факторов и резервов увеличения выпуска и реализации продукции. 14. Методика анализа состояния и

движения основных производственных фондов 15. Методика анализа эффективности использования основных производственных фондов. Факторный анализ фондоотдачи. 16. Методика анализа эффективности использования производственной мощности и оборудования. 17. Методика определения резервов увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности. 18. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами 19. Анализ эффективности использования материальных ресурсов. Факторная модель материалоемкости. 20. Методика анализа численности работающих, их состава и движения. 21. Методика анализа фонда рабочего времени. 22. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов. 23. Методика анализа фонда заработной платы. 24. Методика анализа затрат на производство и реализацию продукции по статьям калькуляции. 25. Методика анализа условно-переменных расходов в себестоимости продукции. 26. Методика анализа условно-постоянных расходов в себестоимости продукции. 27. Методика анализа затрат на производство и реализацию продукции по показателю затрат на рубль товарной продукции. 28. Методика анализа прибыли предприятия от реализации продукции. 29. Методика анализа рентабельности продукции. 30. Методика анализа рентабельности капитала (модель Дюпона). 31. Анализ использования прибыли. 32. Анализ затрат по центрам ответственности. 33. Методика определения резервов снижения себестоимости продукции. 34. Методика определения резервов роста прибыли от реализации. 35. Методика определения резервов роста рентабельности продукции. 36. Факторы, влияющие на распределение чистой прибыли предприятия. 37. Факторы, определяющие дивидендную политику.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3.2. Курсовая работа

Примерный перечень тем

1. Анализ финансового состояния предприятия (на основе данных практики или данных отчетности с официального сайта студент проводит анализ финансового состояния своей компании)

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	проектная деятельность дистанционное образование профориентационная деятельность целенаправленная работа с информацией для	Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности Технология проектного образования	ПК-16	З-1 У-1 П-1	

	использования в практических целях				
--	--	--	--	--	--