

Автономная некоммерческая организация высшего образования
«СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ОТКРЫТЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

«Утверждаю»



Проректор по УМР

О.М. Вальц

«07» сентября 2017 г.

Рабочая программа дисциплины

«АНАЛИЗ И ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ПРЕДПРИЯТИИ (ОРГАНИЗАЦИИ)»

Направление подготовки: **38.03.02 – Менеджмент**

Профиль подготовки: **Производственный менеджмент**

Квалификация (степень): **бакалавр**

Форма обучения: **заочная**

Санкт-Петербург,
2017

Рабочая программа дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)» разработана в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению 38.03.02. «Менеджмент».

Основным документом для разработки рабочей программы является рабочий учебный план по направлению 38.03.02. «Менеджмент» и профилю подготовки Производственный менеджмент.

Учебные и методические материалы по учебной дисциплине размещены в электронной информационно-образовательной среде университета.

Разработчики: Г.И. Мищенко, к.э.н., доцент

Рецензент: Т.Н. Кошелева, д.э.н., доцент, профессор кафедры экономической теории и экономики предпринимательства Санкт-петербургского университета технологий управления и экономики

Рабочая программа рассмотрена на заседании кафедры экономики, менеджмента и общегуманитарных дисциплин от «06» сентября 2017 года, протокол № 1.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ.....	4
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ.....	5
3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ.....	6
4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	7
5. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	10
5.1. Темы контрольной работы	10
5.2. Темы курсовых работ	10
5.3. Перечень методических рекомендаций	11
5.4. Перечень вопросов для подготовки к экзамену	11
6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	13
7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ.....	13
8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО – ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	13
9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	14
10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	15
11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ	15
12. БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ.....	16
Приложение.....	18

1. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

1.1. Целями освоения дисциплины «**Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)**» являются:

- приобретение студентами комплексных знаний о принципах и методах анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия с целью информационного обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности предприятия..

1.2. Изучение дисциплины «**Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)**» способствует решению следующих задач профессиональной деятельности:

- теории и практики анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия, позволяющих правильно понимать производственно-экономические ситуации и представлять их в формализованном виде;
- принципов и методов организации проведения анализа и диагностики финансово-экономической деятельности предприятия;
- принципов формирования информационной базы проведения анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- методов факторного анализа экономических показателей;
- методов оценки эффективности использования ресурсного потенциала предприятия;
- методикой анализа и диагностики финансового состояния предприятия;
- методов экономической оценки эффективности инвестиций;
- использования результатов анализа в целях обоснования оптимальных управленческих решений;
- методами оценки эффективности деятельности предприятий;
- методами диагностики потенциала предприятия.

1.3. Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

профессиональные (ПК)

<i>Код компетенции</i>	<i>Наименование и (или) описание компетенции</i>
ПК-4	умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации
ПК-5	способностью анализировать взаимосвязи между функциональными стратегиями компаний, с целью подготовки сбалансированных управленческих решений

ПК-9	способностью оценивать воздействие макроэкономической среды на функционирование организаций и органов государственного и муниципального управления, выявлять и анализировать рыночные и специфические риски, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения организаций, структур рынков и конкурентной среды отрасли
ПК-15	умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании

1.4. В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

- Основы экономики фирмы;
- Особенности предпринимательской деятельности в России;
- Основы теории экономического анализа;
- Методы оптимальных решений
- Информационные технологии в бухгалтерском учете;
- Издержки производства и их виды;
- Экономическую теорию налогообложения и государственных расходов;

Уметь:

- применять знание основ экономики фирмы для выявления экономических проблем финансово-хозяйственной деятельности предприятий;
- анализировать влияние различных факторов на конечный результат, используя методы экономического анализа
- анализировать промышленные циклы и его фазы;

Владеть:

- знаниями основных показателей финансово-хозяйственной деятельности фирмы и их диагностикой;
- владеть и применять на практике знания ПБУ;
- методами экономического анализа

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)» относится к вариативной части обязательных дисциплин блока Б1.

Дисциплина тесно связана с другими предшествующими экономическими дисциплинами. Для её изучения студентам необходимо обладать знаниями, умениями и компетенциями, прежде всего, таких дисциплин как: «Микроэкономика», «Макроэкономика», «Бухгалтерский учет и аудит», «Корпоративные финансы».

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ

№ п/п	Наименование модуля и темы учебной дисциплины	Трудоёмкость по учебному плану (час/з.е.)	Виды занятий			Виды контроля	
			Лекции	Практическое занятие	Самостоятельная работа	курсовая работа	Экзамен/зачёт
1	2	3	4	5	6	7	8
	Модуль 1.	72/2	4	6	62		
1	Тема 1.1. Введение. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	12/0,33	0,2	0,5	11,3		
2	Тема 1.2. Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.	12/0,33	0,3	0,5	11,2		
3	Тема 1.3. Анализ финансового состояния предприятия	12/0,33	1	1	10		
4	Тема 1.4. Анализ экономических результатов деятельности предприятия.	12/0,33	1	1	10		
5	Тема 1.5. Анализ производственных результатов работы предприятия	12/0,33	1	1,5	9,5		
6	Тема 1.6. Анализ результатов технического состояния и развития предприятия.	12/0,33	0,5	1,5	10		
	Итого	72/2	4	6	62	к/р	зач
	Модуль 2.	72/2	6	8	62		
7	Тема 2.1. Анализ использования трудовых ресурсов	11/0,3	1	1	9		
8	Тема 2.2. Анализ результатов социального развития	11/0,3	0,5	1	9,5		
9	Тема 2.3. Анализ состояния и использования основных фондов предприятия	11/0,3	0,5	1	9,5		
10	Тема 2.4. Анализ использования материальных ресурсов	11/0,3	1	1	9		
11	Тема 2.5. Анализ затрат на производство и реализацию продукции	11/0,3	1	1	9		
12	Тема 2.6. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности	11/0,3	1	1,5	8,5		
13	Тема 2.7. Диагностика потенциала предприятия	6/0,16	1	1,5	3,5		
	Итого	72/2	6	8	58	КР	экз
	Всего	144/4	10	14	120	1 к/р, 1 КР	Зач /экз

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Модуль 1. (68 часов)

Тема 1.1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия (10 часов)

Цель и задачи анализа и диагностики деятельности предприятия. Виды анализа, их классификация и характеристика. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия. Основные принципы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия. Основные показатели, используемые в анализе и диагностики деятельности предприятия.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	0,5 ч.
Практическое занятие:	Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	0,5 ч.

Тема 1.2. Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия (10 часов)

Основы организации анализа и диагностики деятельности предприятия. Субъекты и объекты анализа и диагностики деятельности предприятия. Организация аналитической работы и оценки потенциала предприятия. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия. Информационная база анализа и диагностики деятельности предприятия.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	0,5 ч.
Практическое занятие:	Организация анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	0,5 ч.

Тема 1.3. Анализ финансового состояния предприятия. (12 часов)

Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. Методика анализа финансового состояния предприятия. Диагностика банкротства.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Анализ финансового состояния предприятия.	0,5 ч.
Практическое занятие:	Анализ финансового состояния предприятия.	1 ч.

Тема 1.4. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. (12 часов)

Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия. Подходы к анализу и оценки риска деятельности предприятия.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Анализ экономических результатов деятельности предприятия.	0,5 ч.
Практическое занятие:	Анализ экономических результатов деятельности предприятия.	1 ч.

занятие: предприятия.

Тема 1.5. Анализ производственных результатов работы предприятия. (12 часов)

Анализ производственных результатов. Факторы, влияющие на результат работы предприятия. Анализ использования производственных мощностей. Оценка качества и конкурентоспособности продукции.

Виды учебных занятий:

Практическое занятие: Анализ производственных результатов работы предприятия. 1,5 ч.

Тема 1.6. Анализ результатов технического состояния и развития предприятия. (12 часов)

Общая характеристика технического состояния предприятия. Основные показатели технического состояния предприятия. Анализ состояния техники и эффективности технологий. Анализ инновационной деятельности предприятия.

Виды учебных занятий:

Практическое занятие: Анализ результатов технического состояния и развития предприятия. 1,5 ч.

Модуль 2. (76 часов)

Тема 2.1. Анализ использования трудовых ресурсов. (12 часов)

Цели и задачи анализа использования трудовых ресурсов. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ использования трудовых ресурсов. Анализ производительности труда. Анализ трудоёмкости продукции. Анализ оплаты труда.

Виды учебных занятий:

Лекция: Анализ использования трудовых ресурсов. 1 ч.
Практическое занятие: Анализ использования трудовых ресурсов. 1 ч.

Тема 2.2. Анализ результатов социального развития (12 часов)

Анализ социальной структуры коллектива. Показатели результатов социального развития предприятия. Анализ условий труда. Анализ системы социальных льгот и выплат. Оценка эффективности планирования социального развития предприятия.

Виды учебных занятий:

Лекция: Анализ результатов социального развития 0,5 ч.
Практическое занятие: Анализ результатов социального развития 1 ч.

Тема 2.3. Анализ состояния и использования основных фондов предприятия (12 часов)

Цели и задачи, информационное обеспечение анализа состояния и использования основных средств предприятия. Общая характеристика основных фондов. Анализ и диагностика состояния основных фондов. Анализ использования основных фондов. Анализ причин физического и морального износа. Анализ начисления амортизации и диагностика её использования.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Анализ состояния и использования основных фондов предприятия	0,5 ч.
Практическое занятие:	Анализ состояния и использования основных фондов предприятия	1 ч.

Тема 2.4. Анализ использования материальных ресурсов предприятия и состояния запасов. (12 часов)

Структура материальных ресурсов предприятия и их виды. Характеристика материальных ресурсов. Анализ использования материальных ресурсов. Анализ состояния запасов. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Анализ использования материальных ресурсов предприятия и состояния запасов	1 ч.
Практическое занятие:	Анализ использования материальных ресурсов предприятия и состояния запасов	1 ч.

Тема 2.5. Анализ затрат на производство и реализацию продукции. (12 часов)

Общая характеристика затрат на производство и реализацию продукции. Анализ структуры затрат. Анализ динамики затрат на производство и реализацию продукции. Диагностика затрат. Особенности анализа себестоимости продукции и издержек обращения

Виды учебных занятий:

Лекция:	Анализ затрат на производство и реализацию продукции	1 ч.
Практическое занятие:	Анализ затрат на производство и реализацию продукции	1 ч.

Тема 2.6. Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности (12 часов)

Задачи, основные направления и информационное обеспечение анализа финансового состояния фирмы. Анализ изменений в составе и структуре активов и пассивов баланса организации. Оценка платёжеспособности, кредитоспособности, финансовой устойчивости, рентабельности и деловой активности фирмы. Оценка эффективности инвестиций.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Оценка эффективности хозяйственной деятельности	финансово-	1 ч.
Практическое занятие:	Оценка эффективности хозяйственной деятельности	финансово-	1,5 ч.

Тема 2.7. Диагностика потенциала предприятия (4 часа)

Анализ экономического потенциала организации. Методы и формы диагностики потенциала предприятия. Методы рейтинговой оценки в экономическом анализе.

Виды учебных занятий:

Лекция:	Диагностика потенциала предприятия	1 ч.
Практическое занятие:	Диагностика потенциала предприятия	1,5 ч.

5. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1. Темы контрольной работы

Вариант	Наименование
1.	Информационная база анализа финансово-хозяйственной деятельности
2.	Направления экономического анализа: оценка, диагностика, прогнозирование
3.	Способы и приемы оценки в экономическом анализе
4.	Способы и приемы детерминированного факторного анализа
5.	Способы и приемы стохастического факторного анализа
6.	Метод цепных подстановок в экономическом анализе
7.	Понятие финансового состояния предприятия
8.	Понятие финансовой устойчивости
9.	Коэффициенты финансовой устойчивости
10.	Абсолютные показатели финансовой устойчивости
11.	Понятие ликвидности
12.	Ликвидность баланса
13.	Показатели ликвидности
14.	Показатели оборачиваемости оборотных средств
15.	Анализ дебиторской задолженности
16.	Организация аналитической работы на предприятии
17.	Анализ экономических результатов деятельности предприятия
18.	Особенности маржинального анализа
19.	Анализ производственных результатов деятельности предприятия
20.	Анализ технических результатов деятельности предприятия.

5.2. Темы курсовых работ

Вариант	Наименование
1.	Анализ использования рабочего времени на предприятии
2.	Анализ производительности труда
3.	Анализ оплаты труда
4.	Анализ состояния основных фондов на предприятии
5.	Анализ движения основных фондов
6.	Анализ эффективности использования основных фондов
7.	Анализ состояния материальных запасов
8.	Анализ эффективности использования материальных запасов
9.	Классификация затрат на производство и реализацию продукции
10.	Виды себестоимости. Анализ себестоимости
11.	Анализ затрат на реализацию продукции
12.	Анализ прибыли организации

13.	Горизонтальный и вертикальный анализ отчета о финансовых результатах
14.	Анализ показателей рентабельности предприятия
15.	Анализ условий труда на предприятии
16.	Анализ результатов социального развития
17.	Диагностика экономического потенциала предприятия
18.	Хозяйственные резервы. Способы их оценки
19.	Анализ дебиторской задолженности
20.	Анализ показателей финансовой устойчивости предприятия

5.3. Перечень методических рекомендаций

№ п/п	Наименование
1	Методические рекомендации по выполнению курсовой работы
2	Методические рекомендации по выполнению контрольной работы

5.4. Перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия.
2. Основные принципы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия.
3. Основные показатели, используемые в анализе и диагностики деятельности предприятия.
4. Основы организации анализа и диагностики деятельности предприятия.
5. Субъекты и объекты анализа и диагностики деятельности предприятия.
6. Организация аналитической работы и оценки потенциала предприятия.
7. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия.
8. Информационная база анализа и диагностики деятельности предприятия.
9. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
10. Методика анализа финансового состояния предприятия.
11. Диагностика банкротства.
12. Понятие экономической состоятельности предприятия.
13. Анализ экономических результатов деятельности предприятия.
14. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия.
15. Подходы к анализу и оценке риска деятельности предприятия.
16. Анализ производственных результатов.
17. Факторы, влияющие на результат работы предприятия.
18. Анализ использования производственных мощностей.
19. Оценка качества и конкурентоспособности продукции.
20. Общая характеристика технического состояния предприятия.
21. Основные показатели технического состояния предприятия.
22. Анализ состояния техники и эффективности технологий.
23. Анализ инновационной деятельности предприятия.
24. Цели и задачи, информационное обеспечение анализа состояния и использования основных средств предприятия.
25. Общая характеристика основных фондов.

26. Анализ и диагностика состояния основных фондов.
27. Анализ использования основных фондов.
28. Анализ причин физического и морального износа.
29. Анализ начисления амортизации и диагностика её использования.
30. Анализ использования материальных ресурсов.
31. Анализ состояния запасов.
32. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.
33. Анализ динамики затрат на производство и реализацию продукции.
34. Диагностика затрат.
35. Особенности анализа себестоимости продукции и издержек обращения.
36. Оценка платёжеспособности, кредитоспособности, финансовой устойчивости, рентабельности и деловой активности фирмы.
37. Оценка эффективности инвестиций.
38. Анализ экономического потенциала организации.
39. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.
40. Методы рейтинговой оценки в экономическом анализе.
41. Цели и задачи анализа использования трудовых ресурсов.
42. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
43. Анализ использования трудовых ресурсов.
44. Анализ производительности труда.
45. Анализ трудоёмкости продукции.
46. Анализ оплаты труда.

5.5. Перечень вопросов для подготовки к экзамену

1. Сущность, назначение и задачи анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия
2. Основные приемы анализа и диагностики деятельности предприятия.
3. Организация анализа и диагностики деятельности предприятия.
4. Информационная база анализа и диагностики деятельности предприятия.
5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
6. Методика анализа финансового состояния предприятия.
7. Оценка финансовой независимости и устойчивости предприятия.
8. Анализ платежеспособности предприятия.
9. Анализ деловой активности предприятия.
10. Диагностика банкротства.
11. Анализ экономических результатов деятельности предприятия.
12. Анализ производственных результатов.
13. Анализ использования производственных мощностей.
14. Оценка качества и конкурентоспособности продукции.
15. Основные показатели технического состояния предприятия.
16. Анализ состояния техники и эффективности технологий.
17. Анализ инновационной деятельности предприятия.
18. Цели и задачи, информационное обеспечение анализа состояния и использования основных средств предприятия.
19. Общая характеристика основных фондов.
20. Анализ и диагностика состояния основных фондов.

21. Анализ использования основных фондов.
22. Анализ причин физического и морального износа.
23. Анализ начисления амортизации и диагностика её использования.
24. Анализ использования материальных ресурсов.
25. Анализ состояния запасов.
26. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.
27. Анализ динамики затрат на производство и реализацию продукции.
28. Диагностика затрат.
29. Особенности анализа себестоимости продукции и издержек обращения.
30. Оценка кредитоспособности фирмы.
31. Оценка эффективности инвестиций.
32. Анализ экономического потенциала организации.
33. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.
34. Методы рейтинговой оценки в экономическом анализе.
35. Цели и задачи анализа использования трудовых ресурсов.
36. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
37. Анализ использования трудовых ресурсов.
38. Анализ производительности труда.
39. Анализ трудоёмкости продукции.
40. Анализ оплаты труда.

6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине по решению кафедры оформлен отдельным приложением к рабочей программе.

7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

а) основная литература:

1. Глазов М. М. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Электронный учебник]: Учебное пособие / Глазов М. М., 2013, Российский государственный гидрометеорологический университет. - 170 с. Режим доступа: <http://iprbookshop.ru/12539>
2. Янова П. Г. Комплексный экономический анализ [Электронный учебник]: Учебно-методический комплекс/ Янова П. Г., 2013, Электронно-библиотечная система IPRbooks. - 305 с. Режим доступа: <http://iprbookshop.ru/13438>
3. Шпаргалка по анализу финансово-хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс]/ — Электрон. текстовые данные. — Новосибирск: Сибирское университетское издательство, Норматика, 2017. — 118 с. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/65157.html>
4. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности [Электронный ресурс]: учебник / Г.В. Савицкая. — Электрон. текстовые данные. — Минск:

Республиканский институт профессионального образования (РИПО), 2016. — 376 с. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/67610.html>

5. Шеховцова Л.В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие / Л.В. Шеховцова, А.В. Ануфриева. — Электрон. текстовые данные. — Новосибирск: Новосибирский государственный архитектурно-строительный университет (Сибстрин), 2014. — 61 с. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/68744.html>

б) дополнительная литература:

1. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности [Электронный учебник]: Монография. Ч. 2: Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности / В. П. Зотов, 2011. - 192 с. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14370>

Программное обеспечение

1. ППП MS Office 2010
2. Текстовый редактор Блокнот
3. Браузеры IE, Google Chrome, Opera и др.

8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО – ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Электронная информационно-образовательная среда АНО ВО "СЗТУ" (ЭИОС СЗТУ) [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://edu.nwotu.ru/>
2. Электронная библиотека АНО ВО "СЗТУ" [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://lib.nwotu.ru:8087/jirbis2/>
3. Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/>
4. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://window.edu.ru/>
5. Информационная системы доступа к электронным каталогам библиотек сферы образования и науки (ИС ЭКБСОН)[Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.vlibrary.ru/>

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Преподавание дисциплины предусматривает следующие формы организации учебного процесса: лекции, практические занятия, самостоятельную работу студента, консультации.

9.1. При изучении тем студентам необходимо повторить лекционный учебный материал, изучить рекомендованную литературу, а также учебный материал, находящийся в указанных информационных ресурсах.

На завершающем этапе изучения каждого модуля необходимо, воспользовавшись предложенными вопросами для самоконтроля, размещенными в электронной информационной образовательной среде (ЭИОС), проверить качество усвоения учебного материала.

В случае затруднения в ответах на поставленные вопросы рекомендуется повторить учебный материал.

9.2. После изучения каждого модуля дисциплины необходимо ответить на вопросы контрольного теста по данному модулю с целью оценивания знаний и получения баллов.

9.3. По завершению изучения учебной дисциплины в семестре студент обязан пройти промежуточную аттестацию. Вид промежуточной аттестации определяется рабочим учебным планом. Форма проведения промежуточной аттестации – компьютерное тестирование с использованием автоматизированной системы тестирования знаний студентов в ЭИОС.

9.4. К промежуточной аттестации допускаются студенты, выполнившие требования рабочего учебного плана.

10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине используются следующие информационные технологии:

10.1. Internet – технологии:

(WWW(англ. WorldWideWeb – Всемирная Паутина) – технология работы в сети с гипертекстами;

FTP (англ. FileTransferProtocol – протокол передачи файлов) – технология передачи по сети файлов произвольного формата;

IRC (англ. InternetRelayChat – поочередный разговор в сети, чат) – технология ведения переговоров в реальном масштабе времени, дающая возможность разговаривать с другими людьми по сети в режиме прямого диалога;

ICQ (англ. I seekyou – я ищу тебя, можно записать тремя указанными буквами) – технология ведения переговоров один на один в синхронном режиме.

10.2. Дистанционное обучение с использованием ЭИОС на платформе Moodle.

- Технология мультимедиа в режиме диалога.

- Технология неконтактного информационного взаимодействия (виртуальные кабинеты, лаборатории).

- Гипертекстовая технология (электронные учебники, справочники, словари, энциклопедии) и т.д.

11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

При освоении учебной дисциплины используются материально-техническая база, оборудование, программное обеспечение и информационные ресурсы:

1. Библиотека.
2. Справочно-правовая система Консультант Плюс.
3. Электронная информационно-образовательная среда университета.
4. Локальная сеть с выходом в Интернет.

12. БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ

1 - я часть

Вид учебной работы, за которую ставятся баллы	Баллы
Участие в online занятиях, прослушивание видео лекций	0 - 5
Контрольный тест к темам 1.1-1.2	0 – 9
Контрольный тест к теме 1.3	0 – 9
Контрольный тест к теме 1.4	0 – 9
Контрольный тест к темам 1.5-1.6	0 - 8
Контрольная работа	0 - 30
ИТОГОВЫЙ КОНТРОЛЬНЫЙ ТЕСТ	0 - 30
ВСЕГО	0 - 100

БОНУСЫ (баллы, которые могут быть добавлены до 100)	Баллы
- за активность	0 -10
- за участие в олимпиаде	0 - 50
- за участие в НИРС	0-50
- за оформление заявок на полезные методы (рацпредложения)	0-50

2 – я часть

Вид учебной работы, за которую ставятся баллы	Баллы
Участие в online занятиях, прослушивание видео лекций	0 - 5
Контрольный тест к модулю 2	0 - 15
Практическая работа	0 - 15
Курсовая работа	0 - 35
ИТОГОВЫЙ КОНТРОЛЬНЫЙ ТЕСТ	0 - 30
ВСЕГО	0 - 100

БОНУСЫ (баллы, которые могут быть добавлены до 100)	Баллы
- за активность	0 -10
- за участие в олимпиаде	0 - 50
- за участие в НИРС	0-50
- за оформление заявок на полезные методы (рацпредложения)	0-50

Балльная шкала оценки имеет вид (в баллах):

Оценка	Количество баллов
«отлично»	86 – 100
«хорошо»	69 – 85
«удовлетворительно»	51 – 68
«неудовлетворительно»	менее 51
«зачтено»	51 – 100
«не зачтено»	менее 51

Курсовая работа (проект) оценивается в соответствии с таблицей:

Оценка	Количество баллов
отлично	31 – 35

хорошо	25 – 30
удовлетворительно	18 – 24
неудовлетворительно	менее 18

Контрольная работа оценивается в соответствии с таблицей:

Оценка	Количество баллов при оценке контрольной работы	
	до 30 баллов	до 20 баллов
отлично	27 – 30	18 – 20
хорошо	23 – 26	15 – 17
удовлетворительно	18 – 22	12 – 14
неудовлетворительно	менее 18	менее 12

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1. Перечень формируемых компетенций профессиональные (ПК)

<i>Код компетенции</i>	<i>Наименование и (или) описание компетенции</i>
ПК-4	умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации
ПК-5	способностью анализировать взаимосвязи между функциональными стратегиями компаний, с целью подготовки сбалансированных управленческих решений
ПК-9	способностью оценивать воздействие макроэкономической среды на функционирование организаций и органов государственного и муниципального управления, выявлять и анализировать рыночные и специфические риски, а также анализировать поведение потребителей экономических благ и формирование спроса на основе знания экономических основ поведения организаций, структур рынков и конкурентной среды отрасли
ПК-15	умением проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании

2.

2. Паспорт фонда оценочных средств

№ п/п	Контролируемые модули (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Модуль 1.	ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15	Контрольный тест 1 Практическое занятие 1
2	Модуль 2.	ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15	Контрольный тест 2 Практическое занятие 2
10	Модули 1 - 2	ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15	Итоговый контрольный тест Контрольная работа

3. Показатели и критерии оценивания компетенций по этапам формирования, описание шкал оценивания

Этапы освоения компетенции	Показатели достижения заданного уровня освоения компетенций	Критерии оценивания результатов обучения				
		1 ¹	2 ²	3 ³	4 ⁴	5 ⁵
Первый этап	Знать: (ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15) основы Анализа и диагностика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации) ».	Не знает	Знает основные подходы к изучению «Анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)»	Знает закономерности развития Анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности на предприятии (организации)»	Знает основные этапы развития истории экономики; особенности развития различных экономических систем; развитие экономики в комплексе; особенности формирования экономической культуры, но допускает ошибки при указании конкретных дат	Знает основные этапы развития истории экономики; особенности развития различных экономических систем; развитие экономики в комплексе; особенности формирования экономической культуры.
Второй этап	Уметь: (ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15) анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты; выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций; выявлять экономические модели хозяйственной деятельности человека, механизм функционирования, взаимодействия и взаимовлияния этих систем; представлять результаты аналитической и исследовательской работы	Не умеет	Умеет представлять результаты аналитической и исследовательской работы, но при этом ошибается в выборе моделей; не видит проблематики экономического характера или не видит взаимосвязи экономических явлений	Правильно анализирует экономические явления, выявляет проблемы, но при представлении результатов не видит взаимосвязи экономических явлений и ошибается при выборе моделей и механизмов функционирования хозяйственных систем	Правильно анализирует экономические явления, выявляет экономические модели хозяйственной деятельности человека, механизм функционирования, взаимодействия и взаимовлияния этих систем; выявляет проблемы экономического характера, но допускает ошибки при выявлении взаимосвязей экономических явлений	Умеет правильно анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты; выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций; выявлять экономические модели хозяйственной деятельности человека, механизм функционирования, взаимодействия и взаимовлияния этих систем; представлять результаты аналитической и исследовательской работы

Третий этап	Владеть: (ПК-4, ПК-5, ПК-9, ПК-15) методологией экономического исследования; историческими методами анализа социальных явлений и процессов; навыками самостоятельного анализа историко-экономических проблем.	Не владеет	Частично владеет методологией экономического исследования	Владеет методологией экономического исследования, но ошибается при применении исторических методов анализа социальных явлений и процессов; навыки самостоятельного анализа историко-экономических проблем не на высоте.	Владеет методологией экономического исследования; историческими методами анализа социальных явлений и процессов, но навыки самостоятельного анализа историко-экономических проблем развиты слабо	Владеет методологией экономического исследования; историческими методами анализа социальных явлений и процессов; навыками самостоятельного анализа историко-экономических проблем.
-------------	---	------------	---	---	--	--

4. Шкалы оценивания (балльно-рейтинговая система)

Вид учебной работы, за которую ставятся баллы	Баллы
Участие в online занятиях, прослушивание видеолекций	0 - 5
Контрольный тест к модулю 1	0 - 10
Контрольный тест к модулю 2	0 - 10
Практическая работа (Модуль 1)	0 - 10
Практическая работа (Модуль 2)	0 - 10
Курсовая работа	0 - 35
ИТОГОВЫЙ КОНТРОЛЬНЫЙ ТЕСТ	0 - 20
ВСЕГО	0 - 100

БОНУСЫ (баллы, которые могут быть добавлены до 100)	Баллы
- за активность	0 - 10
- за участие в олимпиаде	0 - 50
- за участие в НИРС	0-50
- за оформление заявок на полезные методы (рац. предложения)	0-50

Балльная шкала оценки имеет вид (в баллах):

Оценка	Количество баллов
«отлично»	86 – 100
«хорошо»	69 – 85
«удовлетворительно»	51 – 68
«неудовлетворительно»	менее 51
«зачтено»	51 – 100
«незачтено»	менее 51

Курсовая работа (проект) оценивается в соответствии с таблицей:

Оценка	Количество баллов
отлично	31 – 35
хорошо	25 – 30
удовлетворительно	18 – 24
неудовлетворительно	менее 18

Контрольная работа оценивается в соответствии с таблицей:

Оценка	Количество баллов при оценке контрольной работы	
	до 30 баллов	до 20 баллов
отлично	27 – 30	18 – 20
хорошо	23 – 26	15 – 17
удовлетворительно	18 – 22	12 – 14
неудовлетворительно	менее 18	менее 12

5. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций при изучении учебной дисциплины в процессе освоения образовательной программы

а. Типовой вариант задания на контрольную работу

Вариант задания соответствует последним 2 цифрам зачётной книжки.

Пример. Номер зачётки – 140601, соответственно - вариант 1. Тема контрольной работы: «Особенности современных концепций анализа финансово-хозяйственной деятельности».

Темы контрольных работ перечислены в п.5.1.. данной рабочей программы

б. Типовой вариант задания на курсовую работу

Вариант задания соответствует последним 2 цифрам зачётной книжки.

Пример. Номер зачётки – 140601, соответственно - вариант 1. Тема курсовой работы: « Анализ доходов коммерческой организации».

Темы курсовых работ перечислены в п.5. данной рабочей программы

с. Типовой тест промежуточной аттестации

1. Какой из приведенных показателей характеризует движение основных средств организации:

1. Фондоотдача;
2. Оборачиваемость;
3. Коэффициент выбытия основных средств;
4. Фондоемкость.

2. Состояние основных средств организации характеризует:

1. Коэффициент износа основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондоотдача;
4. Фондоемкость.

3. Экономический анализ показал, что индекс роста объема производства продукции больше индекса роста стоимости основных фондов. Это свидетельствует о:

1. Снижении фондоотдачи;
2. Неизменности фондоотдачи;
3. Повышении фондоотдачи;
4. Нельзя сказать с определенностью.

4. Укажите, что определяет приведенное соотношение:

$K = \text{стоимость выпущенной продукции} / \text{среднегодовая стоимость основных средств}$.

1. Коэффициент ввода основных средств;

2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондовооруженность;
4. Фондоотдача.

5. Укажите, что определяет приведенное соотношение:

$$K = \frac{\text{среднегодовая стоимость основных средств}}{\text{среднесписочная численность рабочих}}$$

1. Коэффициент ввода основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондовооруженность труда;
4. Фондоотдача.

6. Показатели движения рабочей силы рассчитываются к:

1. Среднесписочной численности;
2. Численности на начало периода;
3. Численности на конец периода;
4. Численности постоянного кадрового состава.

7. Из приведенных ниже показателей выделите тот, который характеризует использование трудовых ресурсов:

1. Среднесписочная численность работающих;
2. Производительность труда;
3. Коэффициент текучести;
4. Структура трудовых ресурсов.

8. На фонд заработной платы влияет:

1. Численность работающих;
2. Средняя заработная плата;
3. Использование рабочего времени;
4. Верны ответы 1 и 2.

9. Постоянная часть оплаты труда при увеличении или снижении объемов продаж товаров:

1. Увеличивается;
2. Уменьшается;
3. Не изменяется;
4. В зависимости от ситуации.

10. В задачи анализа структуры стоимости имущества входит оценка:

1. Доходности предприятия;
2. Показателей финансовой устойчивости;
3. Обеспеченности предприятия активами;
4. Структуры отдельных элементов и их роли в формировании и имущества предприятия.

11. Анализ структуры называют:

1. трендовым
2. горизонтальным
3. вертикальным
4. факторным

12. Ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности связано:

1. С притоком денежных средств в оборот организации;
2. С оттоком денежных средств из оборота организации;
3. С замедлением оборачиваемости кредиторской задолженности;

4. Не влияет на движение денежных средств организации.

13. Текущая платежеспособность предприятия – это:

1. Наличие у предприятия средств, обеспечивающих бесперебойный воспроизводственный процесс;
2. Наличие у предприятия денежных средств для уплаты первоочередных долгов;
3. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем краткосрочным обязательствам;
4. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем обязательствам.

14. Какие активы относятся к наиболее ликвидным:

1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения;
2. Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев;
3. Дебиторская задолженность сроком погашения после 12 месяцев;
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

15. Коэффициент автономии, характеризующий независимость финансового состояния организации от заемных средств, определяется как соотношение:

1. Выручки к средней стоимости активов;
2. Прибыли к объему продаж;
3. Внеоборотных активов к валюте пассива баланса;
4. Текущих активов к текущим обязательствам;
5. Собственного капитала к итогу баланса.

16. Какие активы относят к оборотным?

1. Нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность
2. Запасы, дебиторскую задолженность, деньги, долгосрочные финансовые вложения
3. Денежные средства, запасы, дебиторскую задолженность
4. Дебиторскую и кредиторскую задолженность, запасы, деньги.

17. Коэффициент текущей ликвидности можно повысить путем:

1. Увеличения объема используемых оборотных активов;
2. Увеличения краткосрочных кредитов банков;
3. Увеличения объема внеоборотных активов;
4. верны ответы 1, 2, 3.

18. Предприятие считается ликвидным, если:

1. Его оборотные активы превышают краткосрочные обязательства;
2. Его внеоборотные активы превышают обязательства;
3. Его совокупные активы превышают краткосрочные обязательства;
4. Его чистые активы превышают краткосрочные обязательства.

19. Структура баланса предприятия признается неудовлетворительной, а предприятие неплатежеспособным, если выполняются следующие условия:

1. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение менее 0,1;
2. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение более 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение менее 0,1;
3. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на конец отчетного периода имеет значение более 0,1;
4. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение более 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение более 0,1.

20. Что из ниже перечисленного является коэффициентом автономии:

1. Отношение собственных источников к заемным;
2. Отношение собственных источников к итогу баланса;
3. Отношение заемных источников к собственным;
4. Отношение заемных источников к итогу баланса.

21. Какой из перечисленных показателей показывает, какую прибыль имеет предприятие с каждого рубля реализованной продукции:

1. Рентабельность продаж
2. Рентабельность активов
3. Фондоотдача
4. Операционный рычаг.

22. Рентабельность активов, характеризующая эффективность управления всеми ресурсами организации, вычисляется отношением:

1. Чистой прибыли к среднегодовой стоимости активов;
2. Прибыли к объему продаж;
3. Текущих активов к текущим обязательствам;
4. Собственного капитала к средней стоимости активов.

23. Коэффициент промежуточной ликвидности определяется как отношение:

1. денежных средств и ценных бумаг к краткосрочным обязательствам
2. оборотных активов к краткосрочным обязательствам
3. денежных средств, ценных бумаг и дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам
4. дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам.

24. Коэффициент текущей ликвидности должен быть не ниже:

1. 0,2
2. 1,0
3. 2,0
4. 0,5.

25. Какие активы относят к внеоборотным?

1. Нематериальные активы, основные средства, дебиторскую задолженность
2. Основные средства, запасы и долгосрочные финансовые вложения
3. Нематериальные активы, основные средства, долгосрочные финансовые вложения
4. Нематериальные активы, основные средства, краткосрочные финансовые вложения.

6. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

6.1 Итоговый контрольный тест доступен студенту только во время тестирования, согласно расписания занятий или в установленное деканатом время.

6.2. Студент информируется о результатах текущей успеваемости.

6.3 Студент получает информацию о текущей успеваемости, начислении бонусных баллов и допуске к процедуре итогового тестирования от преподавателя или в ЭИОС.

6.4. Производится идентификация личности студента.

6.5. Студентам, допущенным к промежуточной аттестации, открывается итоговый контрольный тест.

6.6. Тест закрывается студентом лично по завершении тестирования или автоматически по истечении времени тестирования.

