

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Экономическая диагностика финансово- хозяйственной деятельности

(наименование дисциплины(модуля))

Направление подготовки / специальность

38.04.01 Экономика

Направленность (профиль)/специализация

Экономика организаций и отраслевых комплексов

(наименование)

Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

Формы промежуточной аттестации: очная форма обучения зачет в 1 семестре, зачет с оценкой во 2 семестре.

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции	Код индикатора достижения компетенции
<i>ПК-1 Способен подготавливать экономические обоснования для стратегических и оперативных планов развития организации</i>	ПК - 1.1 Проводит обработку и анализ информации, в том числе по статистическим обследованиям

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы (семестр)
<i>ПК - 1.1 Проводит обработку и анализ информации, в том числе по статистическим обследованиям</i>	Обучающийся знает: -теорию, то есть концепцию (методологию) и методику экономической диагностики ; -систему показателей финансово-хозяйственной деятельности; - методику расчета показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия;	Вопросы (№1 - №10)
	Обучающийся умеет: - определять, роль экономической диагностики финансово- хозяйственной деятельности в системе управления экономикой предприятия; - аналитически оценивать информационные потоки и «читать» бухгалтерскую отчетность предприятия; - определять, роль (место) анализа хозяйственной деятельности в системе управления экономикой предприятия;	Задания (№11 - №15)
	Обучающийся владеет: -навыками факторного анализа и объективной оценки, финансовых результатов, издержек, объема производства, продаж и эффективности деятельности в целом; -методикой расчета экономических показателей; - комплексной диагностики финансово-хозяйственной деятельности;	Задания (№16 - №19)

Промежуточная аттестация (зачет) проводится в одной из следующих форм:

- 1) собеседование и выполнение практических заданий;
- 2) выполнение заданий в ЭИОС университета.

Промежуточная аттестация (зачет с оценкой) проводится в одной из следующих форм:

- 1) ответ на билет, состоящий из теоретических вопросов и практических заданий;
- 2) выполнение заданий в ЭИОС университета

2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

2.1 Типовые вопросы (тестовые задания) для оценки знаниевого образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
<i>ПК - 1.1 Проводит обработку и анализ информации, в том числе по статистическим обследованиям</i>	<i>Обучающийся знает:</i> -теорию, то есть концепцию (методологию) и методику экономической диагностики ; -систему показателей финансово- хозяйственной деятельности; - методику расчета показателей финансово- хозяйственной деятельности предприятия;
ПРИМЕРЫ ВОПРОСОВ 1 Определите методы обработки информации о протекании экономических процессов на предприятии - метод абсолютных и относительных разниц - статистическое наблюдение - сводка и группировка статистических данных - балансовый метод - метод обобщающих показателей - метод цепных подстановок 2 Под экономическим мониторингом понимается: - система постоянного наблюдения за явлениями и процессами, проходящими в экономике предприятия - система постоянного наблюдения и контроля за явлениями и процессами, проходящими в экономике предприятия, результаты которого служат для обоснования управленческих решений - система постоянного наблюдения за взаимосвязью показателей, характеризующих деятельность предприятий 3 Какие действия, относящиеся к экономическим показателям, происходят в рамках системы наблюдения? - оценка, контроль объекта, управление состоянием объекта в зависимости от воздействия определённых факторов - оценка, управление состоянием объекта в зависимости от воздействия определённых факторов - оценка и планирование деятельности предприятия 4 Задачей экономико-статистического наблюдения является: - первичная обработка, сводка и обобщение данных - сбор массовых данных об изучаемом явлении - выявление количественных закономерностей - группировка данных 5 К требованиям в организации экономико-статистического наблюдения относятся: - одновременность - комплексность - научность - массовость - плановость 6 Аналитическая группировка применяется для: - характеристики структурных сдвигов - характеристики структуры совокупности - характеристики взаимосвязи между изучаемыми явлениями и их признаками - разделения совокупности на качественно однородные типы единиц 7 Группировка, в которой исследуются взаимосвязи варьирующих признаков в пределах однородной совокупности, называется: - комбинированной - типологической	

- аналитической
- структурной

8 Особую стадию экономико-статистического исследования, в ходе которой систематизируются первичные материалы статистического наблюдения, называют:

- калькуляцией
- сводкой
- группировкой
- классификацией

9 Относительная величина уровня экономического развития является частным случаем относительной величины:

- интенсивности
- координации
- сравнения
- динамики

10 Результат сравнения двух абсолютных величин называют _____ величиной:

- относительной
- комбинированной
- динамической
- средней

2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Проверяемый образовательный результат :

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
<i>ПК - 1.1 Проводит обработку и анализ информации, в том числе по статистическим обследованиям</i>	<i>Обучающийся умеет:</i> - определять, роль экономической диагностики финансово- хозяйственной деятельности в системе управления экономикой предприятия; - аналитически оценивать информационные потоки и «читать» бухгалтерскую отчетность предприятия; - определять, роль (место) анализа хозяйственной деятельности в системе управления экономикой предприятия;

Задание 11. Анализ фондоотдачи. Проанализировать влияние среднегодовой стоимости основных производственных фондов, их активной части и фондоотдачи на выпуск продукции, используя метод абсолютных разниц. Сделать вывод.

Показатели	План	Факт	Отклонение
1. Доход от реализации продукции, тыс. тг	5568	5696	
2. Среднегодовая стоимость ППОФ, тыс. руб в т.ч	6242	6287	
а) активная часть	3277	3285	
3. Удельный вес активной части в составе ППОФ, % (а/2)	52,5	52,25	
4. Фондоотдача (1/2)			
5. Фондоотдача активной части фондов, руб. (1/а)			

Заполнить таблицу, привести расчеты (согласно метода абсолютных разниц), сделать вывод (из двух частей: оценка, рекомендации)

Задание 12. Проанализировать влияние среднегодовой стоимости основных производственных фондов и фондоотдачи на выпуск продукции ТОО «ЯНА», используя метод цепных подстановок. Сделать вывод.

Показатели	Услов. обознач	план	факт	Абсолютный прирост	ОПД %
1. Выпуск продукции, тыс.руб	ВП	12632	15001		
2. Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс.руб	ОПФ	10978	11263		

3. Фондоотдача,	Ф°				
-----------------	----	--	--	--	--

Заполнить таблицу, привести расчеты (согласно метода абсолютных разниц), сделать вывод (из двух частей: оценка, рекомендации).

Задание 13. Проанализировать влияние среднегодовой стоимости ОПФ и фондоотдачи на выпуск продукции, используя метод цепных подстановок, сделать вывод.

Показатели	Услов. обознач	план	факт	Абсолютный прирост	Относительный прирост
1. Выпуск продукции, тыс. руб	ВП	393186,5	426174,98		
2. Ср. год стоимость ОПФ, тыс. руб	ОПФ	53889,07	40850,43		
3. Фондоотдача,	Ф°				

Задание 14. Проанализировать износ, годность, поступление, выбытие основных средств ТОО "Айдын", тыс. руб:

- 1) Первоначальная стоимость: на н.г. - 106123; на к.г. - 123250
- 2) Сумма износа: на н.г. - 43481; на к.г. - 50024
- 3) Остаточная стоимость: на н.г. - 62642; на к.г. - 73226
- 4) Стоимость поступивших за 2019 год - 8425
- 5) Стоимость выбывших за 2019 год - 6167

Задание 15

По данным бухгалтерской отчетности определить влияние на изменение выручки от продажи продукции следующих факторов: изменения среднегодовой балансовой стоимости основных средств и коэффициента фондоотдачи. Проводить анализ необходимо по сопоставимым данным. Сделайте выводы по полученным результатам.

Выручка В = ОС*ФО, где ОС – стоимость основных средств, ФО = В/ОС – фондоотдача

Показатели	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Выручка, тыс. руб.	29 670	33 304	35280	36541	38639	41286
2. Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	4 777	6 346	5268	6739	6200	7328
3. Фондоотдача, руб./руб. (п.2:п.1)	?	?	?	?	?	?

Проверяемый образовательный результат:

Код и наименование компетенции	Образовательный результат
ПК - 1.1 Проводит обработку и анализ информации, в том числе по статистическим обследованиям	Обучающийся владеет: -навыками факторного анализа и объективной оценки, финансовых результатов, издержек, объема производства, продаж и эффективности деятельности в целом; -методикой расчета экономических показателей; - комплексной диагностики финансово- хозяйственной деятельности;

Задание 16. Факторный анализ стоимости израсходованного материала (метод цепных подстановок)

Показатели	План на квартал	Факт на квартал	Отклонение
1. Норма расхода материалов, м. куб	0, 7	1,2	
2. Цена 1 м. куб пиломатериалов, руб	7800	8500	
3. Выпуск изделия, в тыс. руб	3,5	2,8	
4. Стоимость израсходованного пиломатериала на весь выпуск изделий, тыс. руб			

Задание 17. Анализ влияния результатов использования ресурсов на изменение объема продукции (метод абсолютных разниц)

Показатели	Услов. обознач	Прошлый год	Отчетный год	Отклонение
1. Объем выпускаемой продукции, тыс. руб	ОВП	9762	9895	

2. Материальные затраты , тыс. руб	МЗ	4578	4452	
3. Материалоотдача , руб	М _о			

Заполнить таблицу, привести расчеты (согласно метода абсолютных разниц), сделать вывод (из двух частей: оценка, рекомендации).

Задание 18. Проанализировать влияние трудовых факторов на выпуск продукции, используя метод цепных подстановок, сделать вывод.

Показатели	Услов. обознач	план	факт	Абсолютный прирост	ОПД %
1.Выпуск продукции, тыс.тг	ВП	2803,8	3155,2		
2.Среднегодовая численность рабочих, чел	СЧР	900	1000		
3.Среднее число дней, отработанных одним рабочим в год, дни	СЧД	301	290		
4.Среднее число часов, отработанных одним рабочим в день, часы	СЧЧ	6,9	6,8		
5.Средняя выработка 1 рабочего в час, руб	СВР	1,5	1,6		

Заполнить таблицу, привести расчеты (согласно метода цепных подстановок), сделать вывод (из двух частей: оценка, рекомендации).

Задание 19. Проанализировать влияние среднегодовой выработки 1 рабочего и среднегодовой численности рабочих на выпуск продукции в ТОО «АЯР», используя метод цепных подстановок, сделать вывод.

Показатели	Услов. обознач	план	факт	Абсолютный прирост	ОПД %
1.Выпуск продукции, тыс.руб	ВП	12682	13705		
2.Среднегодовая численность рабочих, чел	СЧР	504	509		
3.Среднегодовая выработка рабочего, тыс.руб.	СВР				

2.3. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

Вопросы к зачету

1. Понятие экономического анализа
2. Содержание, задачи и основные принципы экономического анализа
3. Роль экономического анализа в управлении организации
4. Связь экономического анализа с другими науками
5. Метод и методика экономического анализа. Основные особенности
6. Разработка системы взаимосвязанных аналитических показателей
7. Взаимосвязанное изучение хозяйственных процессов
8. Метод цепной подстановки
9. Метод абсолютных разниц
10. Способ относительных разниц
11. Индексный метод
12. Интегральный метод
13. Способ сравнения в экономическом анализе
14. Группировка и детализация информации в экономическом анализе
15. Эвристические приемы решения экономических задач
16. Графический способ в экономическом анализе
17. Балансовый прием в экономическом анализе
18. Метод суммы мест
19. Метод суммы баллов
20. Метод расстояний
22. Понятие стохастической связи и задачи корреляционного анализа
23. Использование способов парной корреляции для изучения стохастических зависимостей
24. Методика множественного корреляционного анализа
25. Сущность системного подхода к изучению хозяйственной деятельности организации
26. Экономическая сущность хозяйственных резервов и их классификация

27. Методика определения и обоснования величины резервов
28. Классификация видов анализа
29. Особенности организации текущего экономического анализа
30. Особенности оперативного экономического анализа

Вопросы к зачету с оценкой

1. Мониторинг и методика проведения экономического анализа и бизнес-планирования
2. Общие задачи анализа бизнес-плана, функции и основные этапы бюджетирования
3. Основные виды бюджета
4. Анализ исполнения бюджетов
5. Анализ выполнения плана, динамики производства и реализации продукции
6. Анализ выполнения договорных обязательств
7. Анализ ассортимента и структуры продукции
8. Анализ качества продукции
9. Анализ ритмичности работы предприятия
10. Анализ состава, структуры, движения и состояния основных производственных фондов
11. Анализ эффективности использования основных производственных фондов
12. Анализ состава, структуры и движения трудовых ресурсов
13. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов
14. Анализ фонда оплаты труда
15. Анализ обеспеченности организации материальными ресурсами
16. Анализ эффективности использования материальных ресурсов
17. Задачи анализа себестоимости продукции и источники информации
18. Факторный анализ выполнения плана по показателю полной себестоимости продукции
19. Маржинальный анализ себестоимости продукции
20. Финансовые результаты организации, задачи их анализа и информационная база
21. Факторный анализ прибыли от продажи продукции
22. Анализ показателей рентабельности на предприятии
23. Разработка системы взаимосвязанных аналитических показателей
24. Взаимосвязанное изучение хозяйственных процессов
25. Метод цепной подстановки
26. Метод абсолютных разниц
27. Способ относительных разниц
28. Интегральный метод
29. Способ сравнения в экономическом анализе
30. Группировка и детализация информации в экономическом анализе
31. Эвристические приемы решения экономических задач
32. Графический способ в экономическом анализе
33. Балансовый прием в экономическом анализе
34. Метод суммы мест
35. Метод суммы баллов
36. Метод расстояний
37. Использование способов парной корреляции для изучения стохастических зависимостей
38. Экономическая сущность хозяйственных резервов и их классификация
39. Методика определения и обоснования величины резервов

3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объема заданных вопросов.

Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий

«Отлично/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

«Хорошо/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

«Удовлетворительно/зачтено» – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и двух недочетов.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

Виды ошибок:

- *грубые ошибки: незнание основных понятий, правил, норм; незнание приемов решения задач; ошибки, показывающие неправильное понимание условия предложенного задания.*

- *негрубые ошибки: неточности формулировок, определений; нерациональный выбор хода решения.*

- *недочеты: нерациональные приемы выполнения задания; отдельные погрешности в формулировке выводов; небрежное выполнение задания.*

Критерии формирования оценок по зачету

«Зачтено» – Все индикаторы достижений компетенции сформированы на высоком уровне и студент отвечает на все дополнительные вопросы. Теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, без пробелов. Студент демонстрирует полное соответствие знаний, умений и навыков показателям и критериям оценивания индикаторов достижения компетенции на формируемом дисциплиной уровне. Хорошо ориентируется в теоретических вопросах. Оперировать приобретенными знаниями, умениями и навыками, в том числе в ситуациях повышенной сложности. Отвечает на все вопросы билета без наводящих вопросов со стороны преподавателя. Не испытывает затруднений при ответе на дополнительные вопросы. Верно выполнил практическую часть билета.

«Не зачтено» - Индикатор достижения компетенции сформирован на уровне ниже базового и студент затрудняется ответить на дополнительные вопросы.

Теоретическое содержание дисциплины освоено частично. Студент демонстрирует явную недостаточность или полное отсутствие знаний, умений и навыков на заданном уровне сформированности компетенции.

Критерии формирования оценок по зачету с оценкой.

«Отлично» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний, не допустил логических и фактических ошибок

«Хорошо» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний; допустил незначительные ошибки и неточности.

«Удовлетворительно» – студент допустил существенные ошибки.

«Неудовлетворительно» – студент демонстрирует фрагментарные знания изучаемого курса; отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки