

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор/Декан  
института экономики, финансов и  
управления в АПК  
Гулько Юлия Александровна

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)**

**Б1.О.10 Бизнес–анализ деятельности корпорации**

**38.04.08 Финансы и кредит**

**Корпоративный и банковский менеджмент**

магистр

очная

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях в области финансовых отношений, в том числе с использованием интеллектуальных информационно-аналитических систем;</p>	<p>ОПК-2.1 Владеет современным и инструментам и и методами анализа и регулирования финансов государственного и негосударственного секторов экономики, деятельности институтов финансово-кредитной сферы</p>	<p><b>знает</b></p> <p>- методы, инструменты и технологии, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p>
		<p><b>умеет</b></p> <p>- использовать методы, инструменты и технологии, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p>
		<p><b>владеет навыками</b></p> <p>- использования методов, инструментов и технологий, позволяющие решать финансово-экономические задачи, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы, инструменты и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса; анализировать фактические и рассчитывать плановые показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность корпорации</p>
<p>ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях в области финансовых отношений, в том числе с использованием интеллектуальных информационно-аналитических систем;</p>	<p>ОПК-2.2 Демонстрирует способность решения финансово-экономических задач в профессиональной деятельности с применением продвинутых инструментальных методов</p>	<p><b>знает</b></p> <p>- приемы и способы, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</p>
		<p><b>умеет</b></p> <p>- применять способы, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</p>

		экономическог о и финансового анализа при проведении прикладных и (или) фундаменталь ных исследований в области финансовых отношений	<b>владеет навыками</b> - владения способами, позволяющие анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций различных форм собственности, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений
ПК-2 обосновать инструментов продуктов финансовых рынках для принятия инвестиционных финансовых решений на основе бизнес-анализа	Способен выбор и на рынках для и на основе бизнес-анализа	ПК-2.1 Обоснованно аргументирует выбор финансовых инструментов для принятия финансовых решений на основе бизнес -анализа	<b>знает</b> - методов критической оценки предлагаемых вариантов управленческих решений, разработки и обоснования предложений по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий
			<b>умеет</b> - использовать методы критической оценки предлагаемых вариантов управленческих решений, разрабатывать и обосновывать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий - проводить оценку эффективности бизнес-анализа на основе выбранных критериев (08.037 Е/02.7 У.4)
			<b>владеет навыками</b> - определения подхода к работе с информацией бизнес-анализа (08.037 Е/01.7 ТД.2) - определения подхода к оценке эффективности работы по бизнес-анализу (08.037 Е/01.7 ТД.6) - разработки требований к ресурсному обеспечению бизнес-анализа (08.037 Е/02.7 ТД.1) - поиска, систематизации, обработки и анализа информации о функционировании рынков труда, формировании и использовании человеческих ресурсов навыками представления результатов аналитической и исследовательской работы в виде выступления по результатам информационного обзора и анализа информации
ПК-2 обосновать инструментов продуктов финансовых рынках для принятия инвестиционных финансовых решений на основе бизнес-анализа	Способен выбор и на рынках для и на основе бизнес-анализа	ПК-2.2 Мониторит ситуацию на финансовых рынках для своевременно й корректировок и финансовой	<b>знает</b> - предметная область и специфика деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа (08.037 Е/01.7 Зн.10)
			<b>умеет</b> - оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами (08.037 Е/01.7 У.3) - применять информационные технологии в объеме, необходимом для целей бизнес-анализа (08.037 Е/01.7 У.4)

		стратегии и обоснования путей развития бизнес-анализа субъектов хозяйствования	<b>владеет навыками</b> - сбора информации, анализ, оценка эффективности проводимого бизнес-анализа в организации (08.037 Е/02.7 ТД.3) - разработки путей развития бизнес-анализа в организации (08.037 Е/02.7 ТД.4)
ПК-3 Способен систематизировать бизнес-процессы, формировать методологию финансового планирования и прогнозирования, моделировать денежные потоки субъектов хозяйствования	ПК-3.1 Структурирует и систематизирует бизнес-процессы, обосновывает функциональные разновидности и корпоративной финансовой политики		<b>знает</b> - систему планирования и прогнозирования деятельности корпорации
			<b>умеет</b> - определять связи и зависимости между элементами информации бизнес-анализа (08.037 F/01.7 У.5) - представлять информацию бизнес-анализа различными способами и в различных форматах для обсуждения с заинтересованными сторонами (08.037 F/01.7 У.6) - анализировать требования заинтересованных сторон с точки зрения критериев качества, определяемых выбранными подходами (08.037 F/01.7 У.9) - обосновывать экономическую целесообразность направления развития корпорации
			<b>владеет навыками</b> -- планирования и прогнозирования деятельности корпорации

## 2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Основы бизнес-анализа деятельности корпорации			
1.1.	Введение в бизнес-анализ	3	ОПК-2.1, ОПК-2.2	Доклад
1.2.	Контрольная точка №1	3	ОПК-2.1, ОПК-2.2, ПК-3.1	Контрольная работа
1.3.	Концептуальные основы бизнес-анализа	3	ОПК-2.1, ОПК-2.2	Рабочая тетрадь
1.4.	Техники бизнес-анализа	3	ОПК-2.1, ОПК-2.2	Тест
2.	2 раздел. Прикладные аспекты бизнес-анализа деятельности корпорации			
2.1.	Оценка финансового потенциала корпорации	3	ПК-3.1	Устный опрос
2.2.	Контрольная точка №2	3	ПК-3.1	Контрольная работа

2.3.	Анализ ресурсного потенциала корпорации	3	ПК-3.1	Тест
2.4.	Комплексная оценка эффективности деятельности корпорации	3	ПК-3.1	Реферат
2.5.	Маркетинговый анализ деятельности корпорации	3	ПК-3.1	Рабочая тетрадь
2.6.	Стратегическое планирование деятельности корпорации с учетом бизнес возможностей	3	ПК-3.1, ОПК-2.1, ОПК-2.2	Доклад
2.7.	Контрольная точка №3	3		Контрольная работа
	Промежуточная аттестация			Эк

### 3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
<b>Текущий контроль</b>			
<b>Для оценки знаний</b>			
1	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
2	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
<b>Для оценки умений</b>			
3	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам

4	Рабочая тетрадь	Дидактический комплекс, предназначенный для самостоятельной работы обучающегося и позволяющий оценивать уровень усвоения им учебного материала.	Образец рабочей тетради
5	Реферат	Реферат Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.	Темы рефератов
6	Доклад, сообщение	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов, сообщений
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			
7	Экзамен	Средство контроля усвоения учебного материала и формирования компетенций, организованное в виде беседы по билетам с целью проверки степени и качества усвоения изучаемого материала, определить необходимость введения изменений в содержание и методы обучения.	Комплект экзаменационных билетов

**4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Бизнес-анализ деятельности корпорации"**

*Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости*

Контрольная точка № 1

## Тестовые задания

1 Анализ ликвидности позволяет:

- а) проанализировать способность предприятия отвечать по своим текущим обязательствам;
- б) оценить состав источников финансирования;
- в) оценить эффективность вложения средств в данное предприятие.

2 Горизонтальный метод анализа – это:

- а) определение структуры итоговых финансовых показателей;
- б) определение основной тенденции изменения динамики показателей;
- в) сравнение показателей с предыдущим периодом.

3 За счет эффекта финансового рычага может быть обеспечен рост рентабельности собственного капитала в случае, если:

- а) цена заемных средств выше рентабельности вложений капитала;
- б) цена заемных средств ниже рентабельности вложений капитала;
- в) рентабельность продаж выше процентной ставки за кредит.

4 Запас финансовой прочности определяется как:

- а) разность между выручкой и переменными затратами;
- б) разность между выручкой и порогом рентабельности;
- в) разность между выручкой и постоянными затратами.

5 Укажите наиболее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) производственные запасы;
- б) дебиторская задолженность;
- в) расходы будущих периодов;
- г) краткосрочные финансовые вложения.

6 Укажите наименее ликвидный компонент оборотных активов:

- а) краткосрочные финансовые вложения;
- б) расходы будущих периодов;
- в) дебиторская задолженность.

7 Источники финансовых ресурсов:

- а) денежные средства;
- б) основные средства;
- в) оборотные средства;
- г) амортизационные отчисления.

8 Как определяется уровень общей финансовой независимости:

- а) отношение источников собственных средств ко всем источникам;
- б) отношение источников собственных оборотных средств ко всем источникам.

9 Какие показатели являются показателями оценки деловой активности:

- а) коэффициент покрытия;
- б) коэффициент автономии;
- в) оборачиваемость оборотных средств;
- г) обеспеченность собственными оборотными средствами.

10 Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

- а) какую часть краткосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- б) какую часть долгосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- в) какую часть всех обязательств организация может погасить в ближайшее время.

## Ситуационные задачи

1. Организация рассматривает инвестиционный проект - приобретение новой техники. Стоимость линии – 15 млн. руб. Срок эксплуатации – 5 лет, износ оборудования исчисляется по методу прямолинейной амортизации.

Суммы, вырученные от ликвидации оборудования в конце срока эксплуатации, покрывают расходы по его демонтажу. Выручка от реализации продукции прогнозируется по годам в следующих объемах: 10200 тыс. руб.; 11100 тыс. руб.; 12300 тыс. руб.; 12000 тыс. руб.; 9000 тыс. руб.

Текущие расходы по годам осуществляются следующим образом: 5100 тыс. руб. в первый год эксплуатации; ежегодно эксплуатационные расходы увеличиваются на 4 %. Ставка налога на

прибыль составляет 20 %. Цена авансируемого капитала – 14 %. Стартовые инвестиции проводятся за счет собственных средств.

Определить является ли данный проект эффективным по показателю NPV (чистая приведенная стоимость).

Решить задачу, описать и объяснить ход решения.

2. Компания планирует приобрести новое оборудование стоимостью 7000 тыс. руб. и сроком эксплуатации 5 лет. Компания будет получать дополнительный денежный приток в размере 2500 тыс. руб. ежегодно.

Известно, что на третьем году эксплуатации оборудованию потребуется плановый ремонт стоимостью 300 тыс. руб. Определить внутреннюю норму рентабельности. Решить задачу с помощью финансовых функций Microsoft Excel.

Описать и объяснить ход решения.

Вопросы для собеседования

Тема 1. Введение в бизнес-анализ

1. Раскройте формирование концепции бизнес-анализа: предпосылки, особенности методики, возможности.

2. Какова значимость бизнес-анализа в организации?

3. Опишите задачи, выполняемые бизнес-аналитиком.

4. Назовите базовые компетенции бизнес-аналитика.

5. Опишите систему квалификационных экзаменов для профессионального развития специалистов в области бизнес-анализа.

6. Раскройте структуру и концептуальное содержание ВАВОК.

7. Дайте общую характеристику областей знаний бизнес-анализа.

8. Дайте определение понятия «проект». В чем заключаются его особенности?

9. Опишите методы управления проектом: классический метод и agile-подход.

10. В чем состоят особенности VUCA-мира и VUCA-prime?

Тестовые задания

1 Анализ ликвидности позволяет:

а) проанализировать способность предприятия отвечать по своим текущим обязательствам;

б) оценить состав источников финансирования;

в) оценить эффективность вложения средств в данное предприятие.

2 Горизонтальный метод анализа – это:

а) определение структуры итоговых финансовых показателей;

б) определение основной тенденции изменения динамики показателей;

в) сравнение показателей с предыдущим периодом.

3 За счет эффекта финансового рычага может быть обеспечен рост рентабельности собственного капитала в случае, если:

а) цена заемных средств выше рентабельности вложений капитала;

б) цена заемных средств ниже рентабельности вложений капитала;

в) рентабельность продаж выше процентной ставки за кредит.

4 Запас финансовой прочности определяется как:

а) разность между выручкой и переменными затратами;

б) разность между выручкой и порогом рентабельности;

в) разность между выручкой и постоянными затратами.

5 Укажите наиболее ликвидный компонент оборотных активов:

а) производственные запасы;

б) дебиторская задолженность;

в) расходы будущих периодов;

г) краткосрочные финансовые вложения.

6 Укажите наименее ликвидный компонент оборотных активов:

а) краткосрочные финансовые вложения;

б) расходы будущих периодов;

в) дебиторская задолженность.

7 Источники финансовых ресурсов:

- а) денежные средства;
- б) основные средства;
- в) оборотные средства;
- г) амортизационные отчисления.

8 Как определяется уровень общей финансовой независимости:

- а) отношение источников собственных средств ко всем источникам;
- б) отношение источников собственных оборотных средств ко всем источникам.

9 Какие показатели являются показателями оценки деловой активности:

- а) коэффициент покрытия;
- б) коэффициент автономии;
- в) оборачиваемость оборотных средств;
- г) обеспеченность собственными оборотными средствами.

10 Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

- а) какую часть краткосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- б) какую часть долгосрочных обязательств организация может погасить в ближайшее время;
- в) какую часть всех обязательств организация может погасить в ближайшее время.

Практические задачи.

Задание 1.

АО «Ресурс» в год выпускает 15 тыс. ед. отверток по цене 220 руб. за штуку. Производственные затраты составляют 140 руб./ед., переменные затраты на сбыт - 20 руб./ед., средние постоянные затраты относятся на себестоимость единицы продукции пропорционально трудозатратам и составляют 30 руб./ед. Предприятию поступило предложение со стороны о размещении дополнительного заказа на 2 тыс. ед. по цене 180 руб./ед. Рекомендуете ли вы предприятию принять предложение о дополнительном заказе?

Задание 2.

Деятельность АО «Росинка» в исследуемом периоде характеризовалась недостаточной величиной коэффициента текущей ликвидности. При этом кредиторская задолженность составила 1080 тыс. руб., совокупные оборотные активы – 2500 тыс. руб. Какие действия организации необходимо предпринять относительно оборотного капитала, чтобы коэффициент текущей ликвидности достиг нормативного значения, равного 2, при условии постоянства кредиторской задолженности.

***Примерные оценочные материалы  
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)  
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы и задания к экзамену

Теоретические вопросы

1. Возникновение концепции бизнес-анализа и его роль в организации.
2. Современные мировые тенденции развития бизнес-анализа.
3. Руководство ВАВОК - Международный свод знаний по бизнес-анализу.
4. Области знаний бизнес-анализа.
5. Характеристика профессии бизнес-аналитика и смежные профессии.
6. Характеристика проектной деятельности и управление проектами.
7. Подход Waterfall (водопадный подход) в управлении проектами.
8. Agile - гибкие подходы к управлению.
9. Центральная концептуальная модель бизнес-анализа.
10. Принципиальные особенности бизнес-анализа.
11. Различия сущности концепций бизнес-анализа и комплексного экономического анализа.
12. Профессиональный стандарт «Бизнес-аналитик».
13. Сущность и описание бизнес-процесса.
14. Основные подходы к моделированию в бизнесе.
15. Нотации описания моделей бизнеса.
16. Критерии приемки и критерии оценки.

17. Управление бэклогом.
18. Сбалансированная система показателей.
19. Бенчмаркинг и анализ рынка.
20. Метод мозгового штурма.
21. Анализ возможностей бизнеса.
22. Бизнес-кейсы. Бизнес-модель «Канва».
23. Анализ бизнес-правил.
24. Совместные (групповые) игры (Collaborative Games).
25. Концептуальное моделирование, моделирование понятий.
26. Интеллектуальный анализ данных, добыча данных.
27. Методы оценки проектов.
28. Анализ процессов.
29. Моделирование процессов.
30. Список заинтересованных сторон, карта заинтересованных сторон.
31. Моделирование состояний.
32. Значение, задачи и информационное обеспечение анализа.
33. Содержание и структура баланса.
34. Анализ динамики состава и структуры имущества корпорации.
35. Анализ динамики состава и структуры источников финансовых ресурсов.
36. Анализ финансовой устойчивости корпорации.
37. Анализ платежеспособности и ликвидности корпорации.
38. Теоретико-методологические аспекты анализа финансовых результатов.
39. Методика анализа финансовых результатов.
40. Рентабельность продаж, активов и собственного капитала: расчет и оценка.
41. Оценка эффекта операционного и финансового леввериджа.
42. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.
43. Анализ обеспеченности организации рабочей силой и структуры персонала.
44. Анализ состояния и эффективности использования основных средств.
45. Анализ использования производственной мощности организации.
46. Анализ материальных ресурсов организации.
47. Анализ обеспеченности организации материальными ресурсами.
48. Система показателей эффективности использования материальных ресурсов.
49. Эффективность производства как экономическая категория.
50. Комплексная оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности организации.
51. Аддитивная модель анализа эффективности производства.
52. Тенденции развития инновационной активности корпорации.
53. Методика анализа инновационной активности корпорации.
54. Сущность, цели и этапы маркетингового анализа.
55. Понятие и предмет маркетингового анализа.
56. Этапы процесса, направления и принципы маркетингового анализа.
57. Информационное обеспечение маркетингового анализа.
58. Сущность, организация и структура маркетинговой информации.
59. Способы получения и обработки информации для маркетингового анализа.
60. Методы анализа маркетинговой информации.
61. Конъюнктурный анализ рынка. Анализ ценовой политики организации.
62. Конкурентный анализ.
63. Анализ эффективности рекламы.
64. Элементы корпоративной стратегии.
65. Типы корпоративных стратегий.
66. Факторы, определяющие выбор корпоративной стратегии.
67. Сущность и задачи корпоративного финансового планирования.
68. Виды и технологии финансового планирования в корпорации.
69. Стратегическое и тактическое финансовое планирование.

Типовые практико-ориентированные задания к экзамену

1. Рассчитайте абсолютное изменение активов по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2018, при этом активы предприятия составляют 288,37 тыс. руб., на 01.01.2019 - 297,81 тыс. руб. Сформулируйте управленческие решения.

2. Определите необходимую сумму средств для погашения краткосрочного кредита в размере 154 792 руб. через полмесяца (15 дней). Для расчета используйте формулу простых процентов и годовую ставку в размере 17,4%.

3. Производственное предприятие московского региона производит продукцию социального значения. Определите долю материальных затрат в общей сумме производственной себестоимости и сформулируйте аналитические выводы, если известно, что всего материальные затраты на производство продукции составили 251,1 тыс. руб., производственная себестоимость составила 757,3 тыс. руб.

### ***Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)***

#### Темы докладов

1. Оценка бизнеса: практические аспекты.
2. Бизнес-планирование и его роль в рыночной экономике.
3. Бизнес-анализ в системе стратегического рыночного управления
4. Бизнес-модель компании как объект бизнес-анализа
5. Причины возникновения и этапы становления бизнес-анализа
6. Роль бизнес-аналитика в современной корпорации
7. Бизнес-модель компании как объект бизнес-анализа
8. Структура современного бизнес-анализа