

**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.19.02 Экономический анализ хозяйственной деятельности

38.03.02 Менеджмент

Управление бизнесом

бакалавр

очная

Ставрополь, 2024

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

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

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения
ОПК-2 Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем;	ОПК-2.1 Определяет источники информации и осуществляет их поиск на основе поставленных целей профессиональных задач, определяет методы сбора и актуализации данных, способы и виды представления, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач	знает Современных методов экономического анализа
		умеет Работать с источниками информации для
		владеет навыками Навыками поиска, сбора, систематизации и использования экономической информации
ОПК-4 Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций;	ОПК-4.3 Анализирует и интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организации и ведомств	знает Методики сбора, обработки и анализа
		умеет Применять методику сбора, обработки и
		владеет навыками Навыками совершенствован

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Раздел 1. Анализ хозяйственной деятельности			
1.1.	Роль экономического анализа деятельности организаций в условиях рыночной экономики	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.2.	Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.3.	Анализ в системе маркетинга	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.4.	Анализ состояния и использования ресурсов организации	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.5.	Контрольная работа №1	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Контрольная работа
2.	2 раздел. Раздел 2. Анализ финансовой деятельности			
2.1.	Анализ и управление затратами	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.2.	Финансовые результаты организации, рентабельность и методы их анализа.	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Деловая и/или ролевая игра, Рабочая тетрадь, Реферат
2.3.	Финансовое состояние организации и методы ее анализа	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Деловая и/или ролевая игра, Рабочая тетрадь, Реферат
2.4.	Контрольная работа №2	4	ОПК-2.1, ОПК-4.3	Контрольная работа
2.5.	Промежуточная аттестация			
	Промежуточная аттестация			За

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)
Текущий контроль			
	Для оценки знаний		

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
Для оценки умений			
2	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам
Для оценки навыков			
3	Деловая и/или ролевая игра	Совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.	Тема (проблема), концепция, роли и ожидаемый результат по каждой игре
Промежуточная аттестация			
4	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Экономический анализ хозяйственной деятельности"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Вопросы к экзамену

1. Предмет, объект и задачи экономического анализа и диагностики хозяйственной деятельности
2. Принципы анализа хозяйственной деятельности предприятия и этапы его проведения
3. Виды экономического анализа
4. Показатели экономического анализа и методы их расчёта
5. Неформализованные методы экономического анализа
6. Формализованные методы экономического анализа
7. Маркетинговая информационная система и роль экономического анализа в системemarketinga
8. Анализ спроса на продукцию и формирование портфеля заказов
9. Анализ рыночного сбыта продукции
10. Оценка риска невостребованной продукции
11. Анализ ценовой политики предприятия
12. Анализ конкурентоспособности продукции
13. Бизнес-план: понятие, назначение, цели, требования, структура
14. Роль анализа в разработке основных плановых показателей
15. Анализ в системе бюджетирования
16. Анализ динамики производства и реализации
17. Анализ эффективности ассортиментных программ
18. Анализ качества произведенной продукции
19. Анализ ритмичности производства
20. Анализ обеспеченности основными средствами
21. Показатели движения и технического состояния основных производственных фондов
22. Анализ эффективности использования основных средств
23. Анализ обеспеченности трудовыми ресурсами и производительности труда
24. Классификация и состав затрат на производство и реализацию продукции
25. Задачи, объекты и источники анализа затрат
26. Методы анализа затрат на производство продукции
27. Анализ безубыточности производства
28. Анализ состава, структуры, динамики активов и пассивов баланса
29. Анализ платежеспособности предприятия. Сравнение групп активов по степени ликвидности и групп пассивов по срокам погашения
30. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса
31. Расчет и анализ коэффициентов платежеспособности
32. Анализ коэффициентов финансовой устойчивости
33. Методические основы анализа финансовых результатов
34. Формирование показателей прибыли
35. Анализ показателей рентабельности
36. Анализ деловой активности организации

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

Вопросы к устному опросу:

Тема 1. «Роль экономического анализа деятельности организаций в условиях рыночной экономики»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Понятие и виды экономического анализа.
2. Предмет и объекты экономического анализа.
3. Экономический анализ как база принятия управленческих решений.
4. Виды экономического анализа и их роль в управлении предприятием.
5. Пользователи экономической информации и субъекты экономического анализа.
6. Задачи анализа: объективное описание хозяйственной практики.
7. Осуществление контроля и своевременной координации и регулирования деятель-

ности,

8. Поиск и мобилизация неиспользованных возможностей,
9. Обобщение передового опыта и выявление условий его распространения,
10. выявление устойчивых тенденций и случайных факторов.
11. Принципы аналитической работы.
12. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база экономического анализа.

Тема 2. «Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Основные показатели финансового плана и порядок их расчета.
2. Структура комплексного бизнес-плана: резюме, описание бизнеса, финансовый план, организационный раздел, юридический раздел.
3. Роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей.
4. Сущность, значение и виды бюджетов.
5. Методология бюджетного планирования.
6. Структура основного бюджета.
7. Нормирование. Выделение центров финансовой ответственности.
8. Сценарный анализ.
9. Анализ отклонений.

Тема 3. «Анализ в системе маркетинга»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Цели и содержание маркетинговых исследований.
2. Объекты маркетингового анализа.
3. Методы маркетингового анализа.
4. План маркетинга.
5. Маркетинговый анализ
6. Анализ маркетинговой деятельности
7. Маркетинговый анализ организации
8. Анализы маркетинговых исследований
9. Маркетинговый анализ рынка
10. Анализ маркетинговой среды
11. Анализ маркетинговой информации
12. Методы маркетингового анализа
13. Анализ маркетинговой стратегии
14. Маркетинговый анализ данных
15. Системы маркетингового анализа
16. Маркетинговый анализ товаров
17. Анализ маркетинговых услуг
18. Анализ маркетинговых возможностей

Тема 4. «Анализ состояния и использования ресурсов»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Использование трудовых ресурсов
2. Анализ трудовых ресурсов
3. Эффективность трудовых ресурсов
4. Управление трудовыми ресурсами
5. Обеспеченность трудовыми ресурсами
6. Расчет трудовых ресурсов
7. Прогноз трудовые ресурсы
8. Потребность в трудовых ресурсах
9. Анализ обеспеченности трудовыми ресурсами и их использования.
10. Анализ социальных условий и использования человеческого фактора.
11. Анализ производительности труда.
12. Анализ управления коммерческой организацией.

13. Анализ материальных ресурсов.

Тема 5. «Анализ и управление затратами»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Расчет и оценка показателей себестоимости продукции.
2. Управление себестоимостью: цели и содержание.
3. Анализ поведения затрат и взаимосвязи затрат, оборота и прибыли.
4. Обоснование безубыточности продаж товаров.
5. Анализ по статьям затрат.
6. Особенности анализа прямых и косвенных, постоянных и переменных затрат.
7. Сметный расчет себестоимости.
8. Факторный анализ себестоимости продукции.
9. Анализ использования труда и его влияния на себестоимость продукции.
10. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на прибыль.

Тема 6. «Финансовые результаты и рентабельность и методы их анализа.»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Методы внутрихозяйственного финансового анализа.
2. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли.
3. Формирование и расчет показателей валовой, налогооблагаемой и чистой прибыли.
4. Факторы, формирующие выручку от продажи продукции.
5. Рентабельность и пути повышения рентабельности коммерческой организации.
6. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продаж товаров.
7. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации.

Тема 7. «Финансовое состояние организации и методы ее анализа»

Подготовиться к устному опросу по следующим вопросам:

1. Система показателей, характеризующих финансовое состояние и методы их определения.
2. Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия.
3. Оценка структуры активов.
4. Анализ состава, структуры и динамики источников формирования имущества предприятия.
5. Расчет и оценка показателей рентабельности.
6. Расчет и оценка финансовых коэффициентов рыночной устойчивости.
7. Расчет и оценка финансовых коэффициентов ликвидности и платежеспособности.
8. Показатели и факторы неплатежеспособности предприятия.
9. Особенности финансового анализа неплатежеспособных организаций.
10. Анализ банкротств и их последствий.

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

Темы рефератов:

Тема 1. «Роль экономического анализа деятельности организаций в условиях рыночной экономики»

1. Сущность и содержание экономического анализа.
2. Понятие анализа, его основные принципы.
3. Предмет, задачи и метод экономического анализа.
4. Роль анализа в управлении предприятием в современных экономических условиях.
5. Место экономического анализа в системе наук. Связь экономического анализа смежных дисциплин.
6. Классификация методов и приемов анализа. Краткая характеристика традиционных(стандартных) методов экономического анализа.
7. Использование абсолютных, относительных и средних величин в экономическом анализе. Способ сравнения и его применение в экономическом анализе.
8. Применение балансового метода в анализе. Группировка как способ анализа. Виды группировок.
9. Информационное обеспечение анализа хозяйственной деятельности.

10. Классификация методов и приемов анализа. Характеристика математических методов экономического анализа.

11. Детерминированное моделирование и анализ факторных систем. Основные приемы моделирования факторных систем.

12. Применение индексного метода для определения влияния факторов на обобщающий показатель.

13. Использование метода цепных подстановок (для различных видов моделей) и способ разниц в экономическом анализе.

14. Применение интегрального метода при оценке факторного влияния на результативный показатель (для различных видов моделей).

15. Методы стохастической комплексной оценки.

16. Методы корреляционно-регрессионного анализа для оценки тесноты связи экономических показателей.

17. Применение математической теории игр при решении экономических задач.

Тема 2. «Структура комплексного бизнес-плана и роль анализа в разработке и мониторинге основных показателей»

1. Планирование производственной программы развития

2. Планирование ресурсного обеспечения производства на предприятии

3. Разработка перспективного плана развития предприятия

4. Организационно-экономическое обоснование производственно-финансовой структуры предприятия

5. Бизнес-планирование организации производства

6. Бизнес-план инвестиционного проекта

7. Финансово-экономическое обоснование годового плана

8. Планирование экономической стратегии предприятия

9. Планирование сбытовой политики предприятия

10. Планирование цен на товары и услуги предприятия

11. Бюджетирование как вид финансового планирования.

12. Планирование рисков на предприятии.

13. Планирование затрат на предприятии.

14. Бизнес-план для целей управления.

15. Бизнес-план для целей финансирования

Тема 3. «Анализ в системе маркетинга»

1. Анализ ассортиментной политики предприятия.

2. Анализ поведения покупателей на рынке товаров.

3. Анализ ассортиментной структуры предложения.

4. Маркетинговые исследования торгово-сбытовой деятельности фирмы.

5. Медиа-исследования в маркетинге.

6. Маркетинговое исследование рекламы.

7. Маркетинговые исследования эффективности рекламы.

8. Event-маркетинг как важнейший инструмент формирования корпоративного имиджа.

9. Методы экспертных оценок в маркетинге (проведение экспертного обследования).

10. Фокус-группы в маркетинговом исследовании.

11. Опрос как метод количественного исследования в маркетинге.

12. Особенности проведения Интернет-исследований.

13. Использование метода шкалирования в маркетинговых исследованиях.

14. Маркетинговые исследования потребительского рынка.

15. Сегментация потребительского рынка.

16. Конъюнктурный анализ рынка.

17. Стратегический анализ рынка.

Тема 4. «Анализ состояния и использования ресурсов»

1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами

2. Анализ движения трудовых ресурсов

3. Анализ использования рабочего времени
4. Анализ производительности труда и трудоемкости продукции
5. Анализ оплаты труда
6. Анализ производительности труда
7. Анализ технического состояния основных средств
8. Анализ денежных потоков организации прямым и косвенным методом
9. Анализ обеспеченности материальными ресурсами
10. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами
11. Анализ использования материальных ресурсов
12. Анализ товарных запасов организации (предприятия) и пути их нормализации
13. Анализ эффективности использования средств, вложенных в товарные запасы и пути ее

повышения

14. Экономическое обоснование необходимых размеров товарных запасов
15. Анализ уровня и динамики производственных запасов предприятия

Тема 5. «Анализ и управление затратами»

1. Принципы экономического обоснования оперативных решений.
2. Методика экономического обоснования оперативных решений.
3. Анализ ожидаемого экономического эффекта.
4. Особенности оценки эффективности решений.
5. Методологические подходы к оценке эффективности решений.
6. Понятие и классификация рисков.
7. Мониторинг и анализ внешних и внутренних факторов риска.
8. Анализ и оптимизация рисков.
9. Разработка бюджета денежных средств. Достоинства и недостатки бюджетирования
10. Особенности учета затрат по системе «директ-костинг»
11. Модели принятия управленческих решений
12. Проблемы организации управленческого учета на предприятиях машиностроения
13. Отчетность по центрам ответственности
14. Составление прогнозного баланса. Критерии отбора показателей.

Тема 6. «Финансовые результаты и рентабельность и методы их анализа.»

1. Направления деятельности финансового анализа по поддержанию ликвидности
2. Инструментарий финансового контроллинга
3. Анализ работающего капитала
4. Методические принципы обоснования эффективности инвестиционных проектов
5. Методы определения экономической эффективности инвестиционных проектов
6. Анализ и диагностика ситуации принятия управленческих решений
7. Качество решений: формирование и оценка
8. Выбор инструментов финансирования предприятия
9. Инструменты финансирования на отдельных стадиях жизненного цикла компании

Тема 7. «Финансовое состояние организации и методы ее анализа»

1. Понятие ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия
2. Сущность финансовой устойчивости в условиях формирования рыночной экономики
3. Система показателей для анализа финансовой устойчивости организаций и критерии их

оценки

4. Анализ изменения общей структуры баланса. Оценка платежеспособности (ликвидности) и наличия собственных оборотных средств

5. Экономическая сущность оборотных средств предприятия
6. Анализ эффективности использования оборотных средств
7. Анализ состава, структуры, динамики оборотных активов и оценка их оборачиваемости
8. Анализ товарных запасов организации (предприятия) и пути их нормализации
9. Анализ эффективности использования средств, вложенных в товарные запасы и пути ее

повышения

10. Экономическое обоснование необходимых размеров товарных запасов
11. Анализ уровня и динамики производственных запасов предприятия
12. Выбор инструментов финансирования предприятия
13. Инструменты финансирования на отдельных стадиях жизненного цикла компании
14. Цели и задачи собственного капитала
15. Структура собственного капитала и его формирование
16. Роль и значение бухгалтерского учета и анализа собственного капитала в рыночных условиях
17. Проблемы совершенствования учета и анализа собственного капитала
18. Рефераты по теме № 8. Анализ заемного капитала
19. Особенности взаимоотношений организации с кредитными организациями
20. Методические основы оценки кредитоспособности организаций
21. Оценка эффективности использования заемного капитала. Эффект финансового рычага
22. Понятие стоимости организации и стоимости капитала
23. Средневзвешенная стоимость капитала организации

Промежуточная аттестация