

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Наумова Наталия Александровна
Должность: Ректор
Дата подписания: 24.10.2024 14:21:41
Уникальный программный ключ:
6b5279da4e034bff679172803da5b7b559fc69e2

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Государственное образовательное учреждение высшего образования Московской области
МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ОБЛАСТНОЙ УНИВЕРСИТЕТ
(МГОУ)
Экономический факультет
Кафедра экономики и предпринимательства

УТВЕРЖДЕН
на заседании кафедры
Протокол от «17 марта 2022 г. № 8
Зав. кафедрой _____
/Т.Б. Фомина/

**ФОНД
ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

По учебной дисциплине
Анализ хозяйственной деятельности

Направление подготовки
38.03.02 Менеджмент

Профиль:
Логистика и управление цепями поставок

Мытищи
2022

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции	Этапы формирования
ДПК-3 - Владение навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей, в т.ч. оптимизационных, путем их адаптации к конкретным задачам управления транспортно-логистическими процессами на предприятии	1. Работа на учебных занятиях 2. Самостоятельная работа
ДПК-6 - Способность осуществлять бюджетирование логистических операций в рамках планов финансирования логистической деятельности подразделений и организаций в сети поставок	1. Работа на учебных занятиях 2. Самостоятельная работа

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Оцениваемые компетенции	Уровень сформированности	Этап формирования	Описание показателей	Критерии оценивания	Шкала оценивания
ДПК-3	Пороговый	Работа на учебных занятиях Самостоятельная работа	Знать: - традиционные и нетрадиционные методы анализа, области их применения и особенности использования; - специфику деятельности коммерческих организаций различных организационно-правовых форм и их информационного обеспечения, зависимость направления анализа и выводов по нему от поставленных задач; Уметь: - разработать методическое обеспечение экономического анализа с использованием данных, формирующихся в системах управленческого и производственного учета организации; - выявлять факторы, влияющие на анализируемые показатели, рассчитывать степень их влияния, применяя прогрессивные методы; Владеть: - навыками проведения экономического анализа в условиях деятельности организаций различных организационных форм и видов деятельности - построения аналитических моделей взаимосвязи факторов, обуславливающих изменения анализируемого экономического явления; - поиска информации для аналитических расчетов; - использования в своей деятельности нормативных правовых документов	Доклад Опрос экзамен	41-60 баллов

	Продвинутый	Работа на учебных занятиях Самостоятельная работа	Знать - методики маркетингового и экономического анализа объемов производства и продаж продукции, ее себестоимости, прибыли и рентабельности производства; Уметь: - определять характер влияния полученных в процессе анализа данных на конечные результаты деятельности хозяйствующих субъектов; - обосновывать управленческие решения по результатам анализа и разрабатывать предложения, направленные на оптимизацию бизнес-процессов. Владеть: - навыками количественного и качественного анализа информации при построении экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления	опрос Доклад Презентация Расчетно-аналитическое задание экзамен	61-100 баллов
ДПК - 6	Пороговый	Работа на учебных занятиях Самостоятельная работа	Знать - роль и место планов в системе управления предприятием; - методы анализа деятельности предприятия; - методы оценки эффективности деятельности предприятия; - основные системы калькулирования себестоимости продукции и методы ценообразования; Уметь: - собирать, обрабатывать и анализировать теоретический и эмпирический материал по изучаемой проблеме; Владеть навыками: применения управленческих моделей в рамках системы бюджетирования	Доклад Опрос экзамен	41-60 баллов

	Продвинутый	Работа на учебных занятиях Самостоятельная работа	- Знать: - роль и место планов в системе управления предприятием; - методы анализа деятельности предприятия; - методы оценки эффективности деятельности предприятия; - основные системы калькулирования себестоимости продукции и методы ценообразования; - современные технологии управления ресурсами предприятия и модели управления денежными средствами; - основные методы нормирования расходов предприятия Уметь: - оптимизировать систему бюджетного управления в рамках планов финансирования логистической деятельности Владеть навыками: - управления себестоимостью в рамках системы бюджетирования; - оценки эффективности размещения и использования капитала с учетом рисков	опрос Доклад Презентация Расчетно-аналитическое задание экзамен	61-100 баллов
--	-------------	--	---	--	---------------

Подтверждением сформированности у студента оцениваемых компетенций является промежуточная аттестация.

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

Перечень вопросов для экзамена по курсу «Анализ хозяйственной деятельности».

1. Понятие анализа и экономического анализа (анализа хозяйственной деятельности). Метод, методика и методология анализа хозяйственной деятельности (АХД). Роль АХД в деятельности организации.
2. Предмет, объект, цели АХД. Функции, задачи, принципы и пользователи АХД.
3. Виды АХД. Связь АХД с другими дисциплинами.
4. Организация и информационное обеспечение АХД. Этапы проведения АХД.
5. Способы АХД и обработки экономической информации в анализе. Способы приведения показателей в сопоставимый вид.
6. Понятие и виды факторного анализа. Классификация факторов. Задачи и этапы проведения детерминированного факторного анализа. Типы детерминированных факторных моделей.
7. Типы детерминированных факторных моделей. Способы их преобразования.
8. Способы измерения влияния факторов в детерминированном факторном анализе.
9. Понятие и виды резервов. Методика определения их величины.
10. Общий анализ внеоборотных активов. Анализ структуры, динамики и эффективности использования оборотных активов.
11. Основные понятия в анализе объема производства и реализации продукции. Анализ ритмичности производственно-сбытовых процессов.
12. Анализ объема производства и реализации: анализ динамики, структуры, ассортимента, качества, брака продукции.
13. Понятие постоянных и переменных затрат. Анализ безубыточности производства. Определение запаса коммерческой надежности, точки безубыточности алгебраически и графически. Эффект операционного рычага.
14. Основы маркетингового анализа. *SWOT*-анализ.
15. Анализ динамики, структуры, технического состояния, интенсивности и эффективности использования основных средств.
16. Понятие и классификация основных средств. Задачи анализа основных средств. Анализ использования машин и оборудования. Производственная мощность оборудования.
17. Понятие и классификация персонала организации. Задачи, источники информации для анализа персонала организации. Анализ использования фонда рабочего времени.
18. Анализ производительности труда и трудоемкости продукции.
19. Анализ эффективности использования персонала. Анализ фонда заработной платы и эффективности его использования.
20. Понятие и классификация персонала организации. Анализ обеспеченности организации персоналом, динамики и структуры его численности.
21. Понятие, значение и задачи организационно-технического уровня (ОТУ) производства. Показатели ОТУ производства.
22. Понятие затрат, расходов и себестоимости продукции (работ, услуг). Цель и задачи (направления) анализа себестоимости. Основные классификационные признаки затрат. Анализ себестоимости отдельных видов продукции.
23. Анализ прямых и косвенных затрат на производство.
24. Анализ общей величины себестоимости и показателей, ее характеризующих (обобщающих и частных).

25. Понятие материальных ресурсов и материальных затрат на производство. Этапы и информационное обеспечение анализа материальных ресурсов. Анализ обеспеченности материальными ресурсами.
26. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.
27. Анализ инвестиционной деятельности организации.
28. Понятие и задачи финансового анализа. Общая оценка структуры имущества организации и его источников. Варианты интерпретации статей актива и пассива баланса.
29. Формирование агрегированного баланса. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса и коэффициентов платежеспособности.
30. Понятие финансового состояния и финансовой устойчивости. Типы финансовой устойчивости. Анализ коэффициентов финансовой устойчивости (структуры капитала).
31. Общая оценка показателей отчета о прибылях и убытках. Анализ структуры и динамики финансовых результатов. Анализ качества прибыли.
32. Анализ формирования прибыли. Факторный анализ прибыли от продаж (в числе факторов – элементы затрат и статьи из отчета о прибылях и убытках).
33. Анализ деловой активности и показателей рентабельности. Рентабельность собственного капитала по модели «*Du Pont*». Анализ темпа экономического роста организации.
34. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей. Анализ обязательств организации.
35. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Эффект финансового рычага.
36. Анализ источников формирования капитала. Анализ структуры и стоимости капитала. Средневзвешенная стоимость капитала.

Темы докладов и презентаций по дисциплине

1. Анализ показателей прибыли.
2. Анализ ассортимента и ритмичности выпуска продукции
3. Анализ показателей рентабельности.
4. Анализ и оценка экстенсивности и интенсивности использования предметов труда.
5. Анализ и оценка экстенсивности и интенсивности использования трудового потенциала.
6. Анализ и оценка объемов производства.
7. Анализ маржинального дохода (прибыли), критической точки безубыточности и запаса финансовой прочности.
8. Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами в соответствии с производственной потребностью.
9. Анализ производительности труда.
10. Анализ структуры затрат организации.
11. Анализ технико-организационного уровня производства.
12. Анализ уровня операционного рычага и его эффекта.
13. Анализ факторов, характеризующих использование предметов.
14. Анализ фонда заработной платы организации.
15. Виды экономического анализа и их классификация.
16. Информационная база проведения комплексного экономического анализа.
17. Использование результатов комплексного анализа в разработке различных разделов бизнес-плана.
18. Использование результатов маржинального анализа в принятии управленческих решений
19. Комплексный анализ и оценка динамики финансовых коэффициентов.
20. Комплексный анализ финансовых коэффициентов ликвидности.
21. Комплексный анализ целесообразности привлечения заемного капитала..
22. Анализ и оценка использования основного и оборотного капитала.
23. Оценка финансового состояния организации по данным бухгалтерской отчетности.
24. Комплексный экономический анализ в оценке реальных источников приращения капитала и связанных с переоценкой активов.

25. Маркетинговый анализ, его предмет и объекты исследования, методика его проведения.
26. Методика подсчета резервов роста прибыли от продаж организации.
27. Методика подсчета резервов снижения себестоимости продукции.
28. Методика расчета потребности в оборотном капитале и оценка обеспеченности собственными оборотными средствами.
29. Методы диагностики вероятности банкротства коммерческих организаций
30. Методы комплексного экономического анализа и их применение в рейтинговой оценке эмитентов.
31. Выявление резервов роста объема продаж.
32. Оценка влияния экстенсивности и интенсивности пути развития.
33. Предмет и принципы комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности организации.
34. Расчет и оценка эффективности капитальных и финансовых вложений.
35. Применение результатов анализа комплектности при решении задач обеспечения роста объема продаж различными видами ресурсов.
36. Оценка рынков продаж; конкурентная среда и поведение цены товара.
37. Использование результатов анализа в сметном расчете объема продаж.
38. Система показателей оборачиваемости оборотных активов.
39. Система показателей себестоимости продукции.
40. Система показателей, характеризующих деловую активность.
41. Использование результатов анализа для оценки уровня управления трудовыми кадрами в организации.
42. Системность в комплексном экономическом анализе – фундаментальная база его проведения.
43. Сметное планирование (бюджетирование) и анализ исполнения смет как процесс создания информации, необходимой для выработки и повышения финансовой обоснованности принимаемых управленческих решений.
44. Содержание комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности коммерческой организации
45. Факторный анализ прибыли.
46. Факторный анализ рентабельности собственного капитала, использование его результатов в комплексной оценке деятельности организации
47. Факторный анализ себестоимости продукции.
48. Факторы, влияющие на динамику показателей объема производства (продаж) продукции.
49. Формирование объема продаж организаций и способы его оптимизации.
50. Сметный расчет объема продаж и его использование в анализе.

Примеры расчетно-аналитических заданий

Задание 1. Используя данные, представленные в таблице:

1. Рассчитайте показатели динамики товарооборота организации и дайте им оценку;
2. Оцените среднегодовой товарооборот организации;
3. Определите среднегодовой темп роста товарооборота организации.

Показатель	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Объем товаро- оборота, тыс. рубл.						
Базисный темп роста, %						
Цепной темп прироста						

Задание 2. Провести сравнительный анализ динамики показателей.

Показатели	2012	2013	2014	2015	2016
Рентабельность производства, %	26.1	24.5	23.8	22.9	21.4
Фондоотдача	1.59	1.42	1.36	1.35	1.28

Задание 3. Стоимость основных производственных фондов цеха на начало года 25350 тыс. руб. В июне вводятся фонды на сумму 4150 тыс. руб., в сентябре выводятся фонды на сумму 2810 тыс. руб. Объем производства продукции по плану 14100 тыс. руб., фактически - 15450 тыс. руб. Определить степень интенсивности использования основных производственных фондов цеха и изменение фактической фондоотдачи в сравнении с плановой.

Задание 4. Выработка на одного работающего по отчету за год - 1895 руб., численность работающих 1295 чел. По плану производство продукции за год составляет 3100 тыс. руб., численность работающих - 1340 чел. Определить плановый рост производительности труда и прирост продукции, полученной за счет роста производительности труда

Задание 5. Выпуск изделий за год 1400 шт. Норма расхода материала на изделие 52 кг., при цене - 2900 за 1 кг. Интервал поставки материала - 70 дн., страховой запас 50 % по отношению к текущему запасу, подготовительный запас - 5 дней. Определить норму запаса материала в натуральном и стоимостном выражении.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Основными формами текущего контроля являются опрос, доклад, презентация, расчетно-аналитическое задание, экзамен в 7 семестре.

В промежуточную аттестацию включаются как теоретические вопросы, так и практические задания. Студенты, не сдавшие промежуточную аттестацию, не допускаются к сдаче экзамена.

4.1. Система оценивания форм текущего контроля

Соотношение оценки и баллов в рамках процедуры оценивания

«Оценка»	Соответствие количеству баллов
Отлично	81-100
Хорошо	61-80
Удовлетворительно	41-60
Неудовлетворительно	0-40

Соотношение вида работ и количества баллов в рамках процедуры оценивания

Вид работы	количество баллов
Посещаемость	до 10 баллов
Опрос	до 10 баллов
презентация	до 15 баллов
Доклад	до 20 баллов
Расчетно-аналитическое задание	до 15 баллов
Экзамен	до 30 баллов

4.2. Шкала оценки посещаемости:

посещаемость, %	100	90	80	70	60	50	40	30	20	10	0
в баллах	10	10	9	8	7	4	3	2	0	0	0

4.3. Подготовка и обсуждение доклада в диалоговом режиме включает обсуждение и анализ, в ходе которых студенты должны отвечать на поставленные преподавателем вопросы. Активность и знания студентов оцениваются от 0 до 20 баллов. Освоение компетенций зависит от результата работы:

17-20 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 13-17 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 8-12 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-7 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Умение распределить работу в команде, умение выслушивать друг друга, согласованность действий	0-4
2. Структурированность материала, объем и качество используемых источников, личный вклад автора	0-4
3. Оформление текста и грамотность речи	0-4
4. Правильность и полнота выступлений	0-4
5. Активность	0-4
Общая сумма баллов	20

4.4 Ответы во время устных опросов в течение семестра оцениваются по шкале от 0 до 10 баллов. Освоение компетенций зависит от количества верных ответов на поставленные вопросы: 8-10 баллов (80-100 % правильных ответов в течение семестра) – компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 6-7 баллов (60-70 % правильных ответов в течение семестра) – компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 4-5 баллов (40-50 % правильных ответов в течение семестра) – компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-3 баллов (менее 40 % правильных ответов в течение семестра) – компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
Свободное владение материалом (понятия и их содержания)	0-2
Достаточное усвоение материала (понятия и их содержания)	0-2
Поверхностное усвоение материала (понятия и их содержания)	0-3
Неудовлетворительное усвоение материала (понятия и их содержания)	0-3
Общая сумма баллов	10

4.5 Выполнение *презентации* оценивается по шкале от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата написания *презентации*: 13-15 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов - компетенции считаются освоенными на продвинутом уровне (оценка отлично); 7-9 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 11-15 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-10 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
1. Степень раскрытия темы	0-3
2. Личный вклад автора	0-3
3. Структурированность материала	0-1
4. Постраничные ссылки	0-1
5. Объем и качество используемых источников	0-1
6. Оформление текста и грамотность речи	0-3
7. Защита презентации	0-3

4.5. Выполнение *расчетных заданий* оценивается от 0 до 15 баллов. Освоение компетенций зависит от результата выполнения *расчетных заданий*: 13-15 баллов - компетенции считаются освоенными на высоком уровне (оценка отлично); 10-12 баллов - компетенции считаются освоенными на базовом уровне (оценка хорошо); 4-9 баллов - компетенции считаются освоенными на удовлетворительном уровне (оценка удовлетворительно); 0-3 баллов - компетенции считаются не освоенными (оценка неудовлетворительно).

Критерии оценивания	Интервал оценивания
Даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы, правильно и рационально (с использованием рациональных методик) решены практические задачи; при ответах выделялось главное, все теоретические положения умело увязывались с требованиями руководящих документов; ответы были четкими и краткими, а мысли излагались в логической последовательности; показано умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.	13-15
Даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решены практические задания; при ответах не всегда выделялось главное, отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не всегда использовались рациональные методики расчётов; ответы в основном были краткими, но не всегда четкими.	10-12
Даны в основном правильные ответы на все поставленные вопросы, но без должной глубины и обоснования, при решении практических задач студент использовал прежний опыт и не применял новые методики выполнения расчётов и экспресс оценки показателей эффективности управления организацией, однако, на уточняющие вопросы даны правильные ответы; при ответах не выделялось главное; ответы были многословными, нечеткими и без должной логической последовательности; на отдельные дополнительные вопросы не даны положительные ответы.	4-9
Затрудняется при выполнении практических задач, в выполнении своей роли, работа проводится с опорой на преподавателя или других студентов.	0-3

4.6 Шкала оценивания экзамена

Критерии оценивания	Интервал оценивания
---------------------	---------------------

	вания
студент быстро и самостоятельно готовится к ответу; при ответе полностью раскрывает сущность поставленного вопроса; способен проиллюстрировать свой ответ конкретными примерами; демонстрирует понимание проблемы и высокий уровень ориентировки в ней; формулирует свой ответ самостоятельно, используя лист с письменным вариантом ответа лишь как опору, структурирующую ход рассуждения	23-30
студент самостоятельно готовится к ответу; при ответе раскрывает основную сущность поставленного вопроса; демонстрирует понимание проблемы и достаточный уровень ориентировки в ней, при этом затрудняется в приведении конкретных примеров.	16-22
студент готовится к ответу, прибегая к некоторой помощи; при ответе не в полном объеме раскрывает сущность поставленного вопроса, однако, при этом, демонстрирует понимание проблемы.	10-15
студент испытывает выраженные затруднения при подготовке к ответу, пытается воспользоваться недопустимыми видами помощи; при ответе не раскрывает сущность поставленного вопроса; не ориентируется в рассматриваемой проблеме; оказываемая стимулирующая помощь и задаваемые уточняющие вопросы не способствуют более продуктивному ответу студента.	0-10

При пересдаче экзамена используется следующее правило для формирования рейтинговой оценки:

- 1-я пересдача – фактическая рейтинговая оценка, полученная студентом за ответ, минус 10 баллов;
- 2-я пересдача – фактическая рейтинговая оценка, полученная студентом за ответ, минус 20 баллов.

Уровень сформированности компетенций оценивается в Таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	ФИО	Сумма баллов, набранных в семестре						ИТОГО 100 баллов
		посещаемость до 10 баллов	опрос до 10 баллов	Расчетно- аналитическое задание До 15 баллов	Доклад до 20 баллов	презентация до 15 баллов	Экзамен до 30 баллов	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.								