

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого»
Институт экономики и управления

Кафедра прикладной экономики

**КОМПЛЕКСНЫЙ АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

Учебный модуль по направлению подготовки
38.04.02 Менеджмент
(профиль «Финансовый менеджмент»)

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

СОГЛАСОВАНО

Принято на заседании

Ученого совета ИЭУ

14 мая 2017 г. Протокол № 5

Зам. директора института

Т.В. Кудряшова Т.В. Кудряшова

Разработал
доцент КПАК

Т.Л. Сергеева Т.Л. Сергеева

12 мая 2017 г.

Принято на заседании КПАК

Протокол № 10 от 15.05. 2017 г.

Заведующий КПАК

Т.В. Кудряшова Т.В. Кудряшова

Паспорт фонда оценочных средств

по модулю «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
для направления подготовки 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

Учебный модуль, раздел (в соответствии с РП)	Контролируемые компетенции (или их части)	ФОС	
		Вид оценочного средства	Количество вариантов заданий
Тема 1 Теоретические основы комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия	ОК-1 ПК-4 ПК-8	Отчет по СРС Контр. работа №1 Контр. работа №2 Тест №1	1 2 6 1
Тема 2 Анализ финансового состояния предприятия		Отчет по СРС Кейс-задача №1	1 1
Тема 3 Анализ результатов деятельности предприятия		Отчет по СРС	1
Тема 4 Анализ состояния и использования производственных ресурсов предприятия		Отчет по СРС Тест №2 Тест №3	1 1 1
Тема 5 Анализ затрат на производство и реализацию продукции		Отчет по СРС	1
Тема 6 Принятие управленческих решений на основе маржинального анализа		Отчет по СРС Контр. работа №3	1 2
Тема 7 Анализ производства и реализации продукции		Отчет по СРС Кейс-задача №2 Кейс-задача №3 Контр. работа №4	1 1 1 2
Тема 8 Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия		Отчет по СРС Кейс-задача №4	1 1
Тема 9 Обобщающая комплексная оценка деятельности предприятия		Отчет по СРС	1
Аттестация: - экзамен		комплект экзаменационных билетов	20

**Характеристика оценочного средства
«Отчет по СРС» в соответствии с паспортом ФОС**

Отчет по СРС является одним из средств текущего контроля в освоении модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Отчет по СРС представляет собой индивидуальную работу магистранта. Для усвоения лекционного материала необходимо выполнить самостоятельную работу, которая содержит перечень вопросов и заданий по каждой лекции, которые необходимо усвоить при изучении соответствующей темы и понимать их экономическое содержание.

Максимальное количество баллов, которые магистрант может набрать в результате при освоении данного оценочного средства, равно 45 баллам (9 тем × 5 баллов).

Параметры оценки отчета по СРС

Условия оценки отчета по СРС	
Предел длительности контроля знаний	В течение периода изучения модуля
Предлагаемое количество заданий	1 вариант
Последовательность выборки заданий	По выбору преподавателя
Критерии оценки:	
«5 баллов», если	Магистрант полностью усвоил учебный материал. Проявляет навыки анализа, обобщения, критического осмысления, публичной речи, аргументации, ведения дискуссии и полемики, критического восприятия информации. Материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности, точно используется терминология. Показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации, высказывать свою точку зрения. Сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков.
«3-4 балла», если	В усвоении учебного материала допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа. Допущены один – два недочета в формировании навыков публичной речи, аргументации, ведения дискуссии и полемики, критического восприятия информации.
«1-2 балла», если	Неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала. Имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов. При неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, магистрант не может применить теорию в новой ситуации.
«0 баллов»	Отсутствовал на занятии или совсем не принимал участия в проверке СРС

Характеристика оценочного средства «Тест»

Тестирование является одним из средств текущего контроля знаний, умений и навыков магистрантов при освоении модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия».

Тест проводится в часы аудиторной самостоятельной работы магистрантов. Количество баллов, полученных магистрантами за тестирование, зависит от количества правильных ответов.

Максимальное количество баллов, которые магистрант может набрать в результате при освоении данного оценочного средства, равно 45 баллам (3 теста × 15 баллов).

Параметры оценочного средства «Тест»

Условия проведения теста	
Предел длительности контроля	45 минут
Предлагаемое количество вариантов тестов	1
Последовательность выборки тестов	случайная
Критерии оценки:	
«5» – 13-15 баллов, если	90-100% правильных ответов
«4» – 10-12 баллов, если	70-89% правильных ответов
«3» – 7-9 баллов, если	50-69% правильных ответов

Характеристика оценочного средства «Контрольная работа»

Контрольная работа является одним из средств текущего контроля в освоении модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Контрольная работа является средством проверки и оценки знаний магистрантов по освоенному материалу, а также умений применять полученные знания для решения поставленных задач. В рамках освоения модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» контрольная работа проводится после освоения определенного объема теоретического материала.

Контрольная работа проводится в часы аудиторной самостоятельной работы магистрантов. Данный вид оценочного средства проводится письменно, путем ответов магистрантами на поставленные вопросы и задачи, разбитые на несколько вариантов (в зависимости от темы модуля). В случае неудовлетворительной сдачи контрольной работы магистранту разрешается ее переписать до итоговой аттестации.

Во время проведения контрольной работы оценивается способность магистранта не только найти правильный ответ на поставленный вопрос, но и умение обобщать изученную информацию, выделять главное и грамотно формулировать выводы. Максимальное количество баллов, которое магистрант может набрать в результате при освоении данного оценочного средства, составляет 80 баллов (4 контрольные работы × 20 баллов).

Параметры оценочного средства «Контрольная работа»

Условия проведения контрольной работы	
Предел длительности контроля	2 ак. часа
Предлагаемое количество вариантов	2-6
Последовательность выборки вопросов	случайная
Критерии оценки:	
«отлично» - 18 – 20 баллов	демонстрирует четкое и безошибочное выполнение заданий
«хорошо» - 14 – 17 баллов	допускает неточности при выполнении заданий
«удовлетворительно» - 10 – 13 баллов	испытывает трудности при выполнении заданий

Характеристика оценочного средства «Кейс–задача»

Данное оценочное средство используется как задание для самостоятельной работы по некоторым темам модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия». Максимальное количество баллов, которые студент может набрать в результате при освоении данного оценочного средства, составляет 80 баллов (4 кейс-задачи × 20 баллов).

Параметры оценочного средства «Кейс-задача»

Условия оценки кейс-задачи	
Предел длительности контроля	30 минут
Предлагаемое количество вариантов	1
Последовательность выборки вопросов	случайная
Критерии оценки:	
«отлично» - 18 – 20 баллов	демонстрирует четкое и безошибочное выполнение заданий
«хорошо» - 14 – 17 баллов	допускает неточности при выполнении заданий
«удовлетворительно» - 10 – 13 баллов	испытывает трудности при выполнении заданий

Характеристика оценочного средства «Экзамен» в соответствии с паспортом ФОС

В соответствии с учебным планом направления подготовки 38.04.02 «Менеджмент» итоговой аттестацией освоения модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия» является экзамен. Экзамен проводится после изучения теоретического материала и выполнения практических работ, проведения текущего контроля. До экзамена магистранты могут набрать наибольшее количество баллов – 250. На экзамене максимальный балл равен 50. Общая максимальная сумма баллов после сдачи экзамена составит 300 баллов, что и предусмотрено рабочей программой для эталонного уровня. Экзамен состоит из ответов на два теоретических вопроса по выбору преподавателя.

Параметры оценочного средства «Экзамен»

Условия проведения экзамена	
Предел длительности контроля знаний	45 мин.
Предлагаемое количество вопросов	Тем 9, вопросов 40
Последовательность выборки вопросов	Случайная, в наличии 20 экзаменационных билета
Критерии оценки:	
«5» – 45-50, если	Полно раскрыто содержание материала билета. Материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности, точно используется терминология. Показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации. Ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов. Допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.
«4» – 35-44, если	В изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа. Допущены один – два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию экзаменатора. Допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию экзаменатора.
«3» – 25-34, если	Неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала. Имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов. При неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, магистрант не может применить теорию в новой ситуации.

Перечень билетов к экзамену для модуля «Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия»

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра_прикладной экономики

Экзаменационный билет № 1

Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие, предмет, содержание и задачи комплексного экономического анализа деятельности предприятия.
2. Общая характеристика и основные показатели технического состояния предприятия.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 2

Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Виды экономического анализа.
- 2 Анализ развития научно-технического прогресса: стадии, основные направления.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра _прикладной экономики

Экзаменационный билет № 3Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие метода и методики экономического анализа. Методика комплексного анализа хозяйственной деятельности: этапы, инструментарий.
2. Анализ социальной структуры коллектива предприятия. Показатели оценки результатов социального развития предприятия.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 4Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Классификация аналитических показателей.
- 2 Анализ системы социальных льгот и выплат. Немонетарные и монетарные льготы.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра _прикладной экономики

Экзаменационный билет № 5Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Способ сравнения. Сущность, типы, виды сравнений и их цель.
2. Анализ состояния запасов материальных ресурсов: понятие, виды.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 6Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Понятие и типы факторного анализа.
- 2 Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Управление запасами.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра_прикладной экономики

Экзаменационный билет № 7Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Классификация факторов в детерминированном анализе.
2. Анализ эффективности использования материальных ресурсов: обобщающие и частные показатели.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 8Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Типы факторных моделей в детерминированном анализе.
- 2 Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства.
Показатели движения и технического состояния основных средств.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра_прикладной экономики

Экзаменационный билет № 9Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие элиминирования. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ цепной подстановки.
2. Анализ эффективности использования основных фондов.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 10Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие элиминирования. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: индексный метод.
2. Анализ использования технологического оборудования.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра_прикладной экономики

Экзаменационный билет № 11Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие элиминирования. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ абсолютных разниц.
2. Анализ использования производственной мощности предприятия.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 12Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие элиминирования. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ относительных разниц.
2. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Показатели, характеризующие движение рабочей силы.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра _прикладной экономики

Экзаменационный билет № 13Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Понятие, экономическая сущность и виды хозяйственных резервов.
2. Анализ использования фонда рабочего времени.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 14Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Способы приведения показателей в сопоставимый вид: условия сопоставимости показателей, нейтрализация влияния стоимостных, объемных, качественных и структурных факторов.
- 2 Оценка уровня интенсивности использования персонала: обобщающие, частные и вспомогательные показатели производительности труда.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра_прикладной экономики

Экзаменационный билет № 15Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Финансовая отчетность предприятия: бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках. Агрегированный баланс предприятия: принципы построения.
2. Анализ эффективности использования персонала предприятия.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 16Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Коэффициенты ликвидности. Собственные оборотные средства предприятия. Коэффициенты деловой активности. Производственный и финансовый цикл.
2. Анализ использования фонда заработной платы.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра _прикладной экономики

Экзаменационный билет № 17Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Коэффициенты рентабельности. Формула Дюпона. Коэффициенты платежеспособности и структуры капитала.
2. Основные направления анализа производства и реализации продукции. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 18Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Понятие экономической состоятельности предприятия. Система показателей для проведения комплексной оценки экономической состоятельности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
- 2 Анализ ассортимента продукции.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭЖ Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра _прикладной экономики

Экзаменационный билет № 19Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

1. Методика факторного анализа прибыли от реализации продукции в целом и отдельных ее видов.
2. Обобщающие, частные и косвенные показатели качества продукции.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.

Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого

Кафедра прикладной экономики

Экзаменационный билет № 20Учебный модуль
предприятия

Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для направления (специальности подготовки) 38.04.02 – Менеджмент (профиль «Производственный менеджмент»)

- 1 Анализ уровня среднереализованных цен.
- 2 Анализ ритмичности работы предприятия.

Принято на заседании кафедры _____ 2014 г. Протокол № _____
Заведующий КПЭК Кудряшова Т.В.