

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Игнатенко Виталий Иванович

Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике

Дата подписания: 08.04.2025 17:13:27

Уникальный программный ключ:

a49ae343af5448d45d7e3e1e499659da8109ba78

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Заполярье государственный университет им. Н. М. Федоровского»

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент

Профиль: Производственный менеджмент

Уровень образования: бакалавриат

Разработчик ФОС:

Доцент, Носкова Е.М. _____

Носкова Е.М

Оценочные материалы по дисциплине рассмотрены и одобрены на заседании кафедры, протокол № от г.

Заведующий кафедрой _____ к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Фонд оценочных средств по дисциплине Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия для текущей/ промежуточной аттестации разработан в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности / направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент на основе Рабочей программы дисциплины Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденной решением ученого совета от г., Положения о формировании Фонда оценочных средств по дисциплине (ФОС), Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся ЗГУ, Положения о государственной итоговой аттестации (ГИА) выпускников по образовательным программам высшего образования в ЗГУ им. Н.М. Федоровского.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Таблица 1. Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения
УК-1 Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.6 Применяет методику системного подхода для решения поставленных задач
ПК-3 Способен обрабатывать информацию, вести статистический учет, прогнозировать и осуществлять расчеты экономической и инвестиционной эффективности	ПК-3.6 Оценивает эффективность использования ресурсов и эффективности видов деятельности и процессов

Таблица 2. Паспорт фонда оценочных средств

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код результата обучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей аттестации		Оценочные средства промежуточной аттестации	
			Наименование	Форма	Наименование	Форма
8 семестр						

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы.

2.1. Задания для текущего контроля успеваемости

Контрольные вопросы к экзамену

1. Понятие об анализе хозяйственной деятельности. Классификация АФХД.
2. Предмет анализа, его основные принципы.
3. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления.
4. Метод комплексного анализа. Методологические черты АФХД.

5. Этапы системного подхода. Методика комплексного анализа.
6. Основные этапы комплексного анализа хозяйственной деятельности.
7. Способы обработки экономической информации в АФХД.
8. Способ сравнения. Виды сравнительного анализа.
9. Типы, задачи факторного анализа. Классификация факторов.
10. Систематизация факторов в АФХД.
11. Детерминированное моделирование. Основные требования при моделировании.
12. Типы факторных моделей: аддитивные модели, мультипликативные модели.
13. Типы факторных моделей: кратные модели, смешанные модели.
14. Способы преобразования кратных моделей: способ удлинения; способ формального разложения.
15. Способы преобразования кратных моделей: способ расширения; способ сокращения.
16. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ цепной подстановки; индексный метод.
17. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ абсолютных разниц; способ относительных разниц.
18. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции.
19. Анализ производства и реализации продукции: анализ структуры продукции, анализ, анализ качества произведенной продукции.
20. Анализ производства и реализации продукции: анализ отгрузки и реализации продукции, анализ ритмичности производства.
21. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда.
22. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.
23. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.
24. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ использования оборудования и производственной мощности предприятия, резервы увеличения выпуска продукции и фондоотдачи.
25. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции.
26. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ себестоимости сравнимой товарной продукции, определение резервов снижения себестоимости продукции.
27. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.
28. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
29. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.
30. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.

31. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.

32. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.

33. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.

34. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.

35. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

36. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.

37. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

38. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

2.2. Задания для промежуточной аттестации

2.2.1. Контрольные вопросы к экзамену(зачету)

Тестовые вопросы

Что такое финансовый анализ?

- a) Оценка состояния здоровья компании
- b) Оценка финансовых показателей и результатов деятельности +
- c) Анализ рынка труда
- d) Оценка качества продукции

Какой из следующих показателей используется для оценки ликвидности предприятия?

- a) Коэффициент рентабельности
- b) Коэффициент текущей ликвидности +
- c) Коэффициент оборачиваемости
- d) Коэффициент автономии

Что такое рентабельность?

- a) Соотношение доходов и расходов
- b) Способность предприятия генерировать прибыль по отношению к затратам +
- c) Уровень продаж
- d) Объем активов

Какой из следующих методов анализа используется для оценки динамики показателей?

- a) Горизонтальный анализ +
- b) Вертикальный анализ
- c) Сравнительный анализ
- d) Факторный анализ

Что такое вертикальный анализ?

- a) Анализ показателей за несколько периодов
- b) Анализ структуры показателей за один период +
- c) Сравнение показателей с другими предприятиями

d) Оценка влияния факторов на результаты

Какой из следующих показателей характеризует финансовую устойчивость предприятия?

- a) Коэффициент оборачиваемости
 - b) Коэффициент автономии +
 - c) Коэффициент текущей ликвидности
 - d) Коэффициент рентабельности
- Что такое факторный анализ?

- a) Анализ структуры капитала
- b) Оценка влияния отдельных факторов на итоговые результаты +
- c) Сравнение с конкурентами
- d) Анализ динамики показателей

Какой из следующих показателей используется для оценки оборачиваемости активов?

- a) Коэффициент текущей ликвидности
 - b) Коэффициент оборачиваемости активов +
 - c) Коэффициент рентабельности
 - d) Коэффициент автономии
- Что такое бюджетирование?

- a) Процесс планирования и контроля финансовых ресурсов +
- b) Оценка финансовых рисков
- c) Анализ конкурентоспособности
- d) Учет затрат

Какой из следующих методов анализа используется для сравнения с отраслевыми стандартами?

- a) Горизонтальный анализ
 - b) Вертикальный анализ
 - c) Сравнительный анализ +
 - d) Факторный анализ
- Что такое финансовый результат?

- a) Разница между доходами и расходами +
- b) Общая сумма активов
- c) Уровень продаж
- d) Объем инвестиций

Какой из следующих показателей показывает, сколько раз предприятие может покрыть свои обязательства?

- a) Коэффициент рентабельности
 - b) Коэффициент текущей ликвидности +
 - c) Коэффициент оборачиваемости
 - d) Коэффициент автономии
- Что такое анализ безубыточности?

- a) Оценка уровня продаж
- b) Определение точки, в которой доходы равны расходам +
- c) Анализ финансовых рисков
- d) Оценка рентабельности

Какой из следующих показателей используется для оценки эффективности использования собственного капитала?

- a) Коэффициент рентабельности собственного капитала +
- b) Коэффициент текущей ликвидности
- c) Коэффициент оборачиваемости
- d) Коэффициент автономии

Что такое SWOT-анализ?

- a) Оценка финансовых показателей
- b) Анализ сильных и слабых сторон, возможностей и угроз +
- c) Анализ ликвидности
- d) Оценка рентабельности

Какой из следующих методов анализа позволяет выявить причины отклонений фактических показателей от плановых?

- a) Горизонтальный анализ
 - b) Факторный анализ +
 - c) Вертикальный анализ
 - d) Сравнительный анализ
- Что такое финансовый риск?

- a) Вероятность потери финансовых ресурсов +
- b) Уровень доходности
- c) Объем активов
- d) Степень ликвидности

Какой из следующих показателей используется для оценки финансовой зависимости предприятия от заемных средств?

- a) Коэффициент автономии +
- b) Коэффициент текущ

2.2.2. Типовые экзаменационные задачи

2.2.3. Темы/задания курсовых проектов/курсовых работ

Курсовая работа является завершающим этапом изучения дисциплины.

Обучающийся должен раскрыть тему "Технико-экономический анализ деятельности предприятия", которая включает в себя следующие разделы:

1. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции, динамика валовой и товарной продукции, анализ выполнения плана по ассортименту, анализ структуры продукции, анализ ритмичности производства.

2. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда, анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.

3. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.

4. Анализ себестоимости промышленной продукции.

5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг

