

**Автономная некоммерческая образовательная организация
высшего образования
«КАЛИНИНГРАДСКИЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ»**

Утверждено
Научно-методическим советом Института
протокол заседания
№ 01/20 от 27 августа 2020 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
«АНАЛИЗ И ДИАГНОСТИКА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРЕДПРИЯТИЯ » (Б1.В.ОД.2)**

По направлению подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность	Финансы и кредит
Квалификация (степень) выпускника (уровень направления подготовки)	бакалавр
Форма обучения	очная

Рабочий учебный план по
направлению подготовки (одобрен
Ученым советом Протокол № 05/19 от
29 октября 2019г.)

Калининград

Лист согласования рабочей программы дисциплины

Рабочая программа дисциплины «Анализ и диагностика экономической деятельности предприятия» разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки России от 12 ноября 2015 года № 1327

Составитель (автор)

канд. юр.наук В.А.Захарова

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена на заседании Научно-методического совета института, протокол № 01/20 от 27 августа 2020г.

Регистрационный номер 20ВЭ6/28

Содержание	Стр.
1. Цели и задачи освоения дисциплины	4
2. Место дисциплины в структуре ОПОП	4
3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	5
4. Объем, структура и содержание дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических/астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся	6
5. Перечень образовательных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем	16
6. Оценочные средства для проведения входного, текущего, рубежного контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине и методические материалы по ее освоению	17
7. Основная и дополнительная учебной литература и электронные образовательные ресурсы, необходимые для освоения дисциплины	17
8. Дополнительные ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» необходимые для освоения дисциплины	18
9. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению, необходимого для осуществления образовательного процесса по дисциплине	19
Приложение 1 Оценочные средства для проведения входного, текущего, рубежного контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине и методические материалы по ее освоению	20
Приложение 2. Терминологический словарь	54

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Дисциплина «Анализ и диагностика финансово-экономической деятельности» способствует формированию профессиональных компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты).

Целью освоения дисциплины «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности» является формирование у обучающихся компетенций, необходимых для выполнения функций специалиста по управлению финансами в организации.

Задачами освоения дисциплины являются:

- сформировать у обучающихся понимание роли, значения, цели и принципов анализа и диагностики финансово - экономической деятельности предприятия (организации) в современных условиях;

- ознакомить их с основными методами анализа и диагностики финансово - экономической деятельности предприятия (организации);

- развить у обучающихся методологические навыки анализа и диагностики финансово - экономической деятельности предприятия (организации).

Программа составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», Приказа Минобрнауки РФ от 05.04.2017 г. № 301 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры», ФГОС ВО и учебным планом по направлению подготовки : 38.03.01 Экономика, направленность «Финансы и кредит » (Рабочий учебный план по направлению подготовки (одобрен Ученым советом Протокол № 05/19 от 29 октября 2019 г.).

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

2.1. Указание места дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина изучается на третьем курсе в пятом семестре. По окончании изучения дисциплины в пятом семестре проводится экзамен. Дисциплина «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности» изучается после получения базовых понятий по дисциплинам – «Финансовая математика», «Финансы, денежное обращение и кредит», «Финансовый учет и анализ».

Данная дисциплина отнесена к дисциплинам вариативной части учебного плана и обязательна для освоения всеми обучающимися вне зависимости от направленности программы бакалавриата поскольку определена вузом в соответствии с требованиями ФГОС ВО, как формирующая направление подготовки 38.03.01 «Экономика» (Рабочий учебный план по направлению подготовки (одобрен Ученым советом Протокол № 05/19 от 29 октября 2019 г.).

2.2. Календарный график формирования компетенции*

Таблица 1 - Календарный график формирования компетенции ПК-1

№ п/п	Наименование учебных дисциплин и практик, участвующих в формировании компетенции	Курсы			
		1	2	3	4
1	Бухгалтерский учет и анализ	+			
2	Маркетинг		+		
3	Экономика организации		+		
4	Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности			+	

5	Бизнес-планирование			+	
6	Аудит			+	
7	Бюджетирование			+	
8	Оценка стоимости бизнеса				+
9	Реинжиниринг бизнеса				+
10	Производственная практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности			+	
11	Преддипломная практика для выполнения выпускной квалификационной работы				+

* В соответствии с матрицей компетенций

Таблица 2 - Календарный график формирования компетенции ПК-4

№ п/п	Наименование учебных дисциплин и практик, участвующих в формировании компетенции	Курсы			
		1	2	3	4
1	Финансовые вычисления		+		
2	Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности			+	
3	Управленческий учет и владельческий контроль			+	
4	Эконометрика			+	
5	Производственная практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности			+	
6	Преддипломная практика для выполнения выпускной квалификационной работы				+

* В соответствии с матрицей компетенций

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

3.1. Базовые понятия, используемые в дисциплине

К базовым понятиям, используемым при изучении дисциплины, относятся: анализ, диагностика, финансово - экономическая деятельность предприятия (организации).

3.2. Планируемые результаты обучения

Планируемыми результатами обучения по дисциплине «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности» являются формирование профессиональных компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты).

Таблица 3 – Перечень результатов обучения, формируемых в ходе изучения дисциплины

Перечень контролируемой компетенции (или ее части)		Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
код	Содержание компетенций	
ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	<p>На уровне знаний не формирует.</p> <p>На уровне умений не формирует.</p> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - В.1 – владеть навыками сбора исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; - В.2 – владеть методическим инструментарием анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.

ПК-4	Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 3.1 – знать стандартные теоретические и эконометрические модели; - 3.2 – знать методы анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - У.1 – применять стандартные теоретические и эконометрические модели; - У.2 – использовать методы анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - В.1 – владеть навыками построения стандартных теоретических и эконометрических моделей; - В.2 – владеть методами анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений.
------	--	--

3.3. Матрица соотнесения разделов (тем) дисциплины с формируемыми в них компетенциями

Таблица 4– соотнесения разделов (тем) дисциплины с формируемыми в них компетенциями

№ п/п	Наименование раздела/темы дисциплины	Кол-во часов	Коды формируемых компетенций	
			ПК-1	ПК-4
1	Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)	132/99	+	+
2	Раздел 2. Комплексная оценка и анализ эффективности деятельности предприятия (организации)	78/58,5	+	+
3	Экзамен	6/4,5		

4. Объем, структура и содержание дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических/астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

4.1 Объем дисциплины

Таблица 5 - Трудоемкость дисциплины

Объем дисциплины	Всего акад./ астр часов
Всего зачетных единиц	6
Всего академических/астрономических часов учебных занятий	216/162
В том числе:	
контактная работа обучающихся с преподавателем	102/76,5
1. По видам учебных занятий:	

Теоретические занятия - занятия лекционного типа	40/30
Занятия практического типа	62/46,5
Лабораторные работы	-
2. Промежуточная аттестация обучающегося: - экзамен	6/4,5
Самостоятельная работа обучающихся:	108/81
Подготовка к контрольным работам	
Выполнение творческих заданий	64/48
Курсовое проектирование	6/4,5
Подготовка к экзамену	6/4,5

4.2. Структура дисциплины

Таблица 6 – Структура дисциплины

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Всего	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах ауд./астр.)				Вид контроля
					Лекции	Практические занятия	Контроль	СРС	
1	Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)	5		132/99	28/21	36/27		68/51	Входной контроль Текущий контроль Рубежный контроль
2	Раздел 2. Комплексная оценка и анализ эффективности деятельности предприятия (организации)	5		78/58,5	12/9	26/19,5		40/30	Текущий контроль Рубежный контроль
	Промежуточная аттестация	5		6/4,5			6/4,5		Экзамен
Всего				216/162	40/30	62/46,5	6/4,5	108/81	

4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

4.3.1. Теоретические занятия - занятия лекционного типа

Таблица 7 – Содержание лекционного курса

№ п/п	Наименование раздела (модуля) дисциплины, темы	Содержание	Кол-во часов	Виды занятий: по дидактическим задачам / по способу изложения учебного материала	Оценочное средство*	Формируемый результат**
1	Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)		28			
1.1	Тема 1.1. Основы анализа и диагностики финансово-экономической деятельности предприятия	Предмет и задачи анализа финансово-экономической деятельности предприятия. Содержание анализа финансово-экономической деятельности, цели и задачи. Типология видов экономического анализа. Направления анализа. Роль и значение анализа финансово-экономической деятельности в управлении. Содержание и последовательность проведения оперативного, текущего и перспективного анализа. Показатели и факторы используемые в анализе, их взаимосвязь, классификация и способы исчисления. Основные этапы работ по организации проведения анализа финансово-экономической деятельности на предприятии. Организация аналитической работы на предприятии. Информационная база экономического анализа и диагностики.	4	вступительная лекция / лекция информация с элементами визуализации	тест устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
1.2	Тема 1.2. Анализ состояния и эффективности использования основных средств	Направления анализа основных средств: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных средств. Анализ фондоотдачи и эффективности использования производственного оборудования. Выявление резервов увеличения объема выпуска продукции и фондоотдачи. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных фондов.	4	тематическая лекция / лекция-дискуссия	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
1.3	Тема 1.3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов	Цели и задачи анализа использования материальных ресурсов. Обеспеченность предприятия материальными ресурсами. Анализ состояния запасов. Анализ использования материалов. Эффективность использования материальных ресурсов	4	тематическая лекция / лекция-дискуссия	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
1.4	Тема 1.4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	Система показателей использования трудовых ресурсов и их взаимосвязь. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ экстенсивного использования трудовых ресурсов (использования рабочего времени). Анализ эффективности использования трудовых ресурсов, система показателей и методика расчета их влияния на выпуск продукции. Факторный анализ производительности труда. Анализ	4	тематическая лекция / лекция-дискуссия	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2

		формирования и использования фонда заработной платы. Факторный анализ фонда заработной платы.				
1.5	Тема 1.5. Анализ финансовых результатов и показателей рентабельности	Анализ состава и динамики прибыли. Анализ финансовых результатов от реализации продукции. Анализ ценовой политики и уровня среднереализационных цен. Анализ инвестиционных и прочих внереализационных доходов и расходов. Методика определения резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности. Анализ использования прибыли на предприятии.	4	тематическая лекция / лекция-информация с элементами визуализации	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
1.6	Тема 1.6. Анализ финансового состояния предприятия (организации)	Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния в правлении финансовыми ресурсами предприятия. Финансовая отчетность как информационная база анализа финансового состояния. Финансовое состояние и финансовые возможности предприятия. Субъекты проведения финансового анализа (пользователи финансовой отчетности). Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности. Характеристика финансовой отчетности предприятия, ее состав и содержание. Бухгалтерский баланс: содержание, оценка и аналитическое значение отдельных статей актива и пассива, их взаимосвязь. Отчет о прибылях и убытках: структура формы, ее содержание и аналитические возможности. Характеристика других форм отчетности, расшифровок и пояснений к ней. Экспресс-анализ (предварительная оценка) финансового состояния предприятия по данным баланса. Структурный анализ баланса. Основные источники анализа финансового состояния. Анализ показателей финансового состояния. Анализ показателей ликвидности и платежеспособности. Анализ оборотных средств предприятия. Расчет и оценка показателей финансовой устойчивости. Анализ собственного оборотного капитала. Организация диагностики потенциала предприятия.	4	тематическая лекция / лекция-дискуссия	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
1.7	Тема 1.7. Оценка деловой активности предприятия	Понятие деловой активности. Показатели оценки деловой активности. Оценка деловой активности на качественном уровне. Обобщающие показатели оценки эффективности использования ресурсов предприятия и динамичности его развития. Методики оценки деловой активности организации. Критерии деловой активности предприятия.	4	тематическая лекция / лекция-визуализация	устный опрос тест	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
2	Раздел 2. Комплексная оценка и анализ эффективности деятельности предприятия (организации)		12			
2.1	Тема 2.1. Анализ эффективности деятельности организации	Анализ объемов инвестиционной деятельности. Анализ эффективности реальных инвестиций. Анализ чувствительности показателей эффективности инвестиционных проектов. Анализ эффективности финансовых вложений. Анализ эффективности инновационной деятельности. Анализ источников финансирования инноваций и других инвестиционных проектов. Анализ эффективности лизинговых операций.	8	тематическая лекция / лекция-дискуссия	устный опрос	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2
2.2	Тема 2.2. Методика экспресс-анализа и	Понятие экспресс анализа. Цель и задачи. Этапы экспресс-анализа. Экспресс – анализ финансового состояния предприятия. Общие	4	тематическая лекция / лекция-	устный опрос тест	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2

	рейтинговой оценки организации	принципы и особенности формирования систем рейтинговых оценок экономических объектов. Методы комплексного анализа и оценка бизнеса. Методики рейтингового анализа. Экспресс - диагностика финансовой несостоятельности предприятия. Совершенствование методики экспресс анализа.		дискуссия		
Всего			40			

4.3.2. Занятия семинарского типа

Таблица 8 – Содержание практического (семинарского) курса

№ п/п	Темы практических занятий.	Кол-во часов	Форма проведения занятия	Оценочное средство*	Формируемый результат**
1	Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)	36			
1.1	Тема 1.1. Основы анализа и диагностики финансово-экономической деятельности предприятия Семинар № 1. Темы докладов для круглого стола: 1. Роль и значение анализа финансово-экономической деятельности в управлении. 2. Содержание и последовательность проведения оперативного, текущего и перспективного анализа. Темы сообщений: 1. Типология видов экономического анализа. 2. Показатели и факторы, используемые в анализе, их взаимосвязь, классификация и способы исчисления. 3. Основные этапы работ по организации проведения анализа финансово-экономической деятельности на предприятии. 4. Информационная база экономического анализа и диагностики.	4	Круглый стол Диспут	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2
1.2	Тема 1.2. Анализ состояния и эффективности использования основных средств Семинар № 2. Темы докладов для круглого стола: 1. Направления анализа основных средств: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных средств. 2. Анализ фондоотдачи и эффективности использования производственного оборудования. Темы сообщений: 1. Выявление резервов увеличения объема выпуска продукции и фондоотдачи. 2. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных средств.	4	Круглый стол	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2
1.3	Тема 1.3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов Семинар № 3. Темы докладов для круглого стола: 1. Цели и задачи анализа использования материальных ресурсов.	6	Круглый стол	Доклад	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2

	<p>2. Эффективность использования материальных ресурсов.</p> <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обеспеченность предприятия материальными ресурсами. 2. Анализ состояния запасов. 3. Анализ использования материалов. 			Сообщение	
1.4	<p>Тема 1.4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия</p> <p>Семинар № 4.</p> <p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Система показателей использования трудовых ресурсов и их взаимосвязь. 2. Анализ формирования и использования фонда заработной платы. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. 2. Анализ экстенсивного использования трудовых ресурсов (использования рабочего времени). 3. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов, система показателей и методика расчета их влияния на выпуск продукции. 4. Факторный анализ производительности труда. 5. Факторный анализ фонда заработной платы. 	6	Круглый стол Диспут	<p>Доклад</p> <p>Сообщение</p>	<p>ПК-1: В.1, В.2</p> <p>ПК-4: 3.1, 3.2</p> <p>У.1, У.2</p>
1.5	<p>Тема 1.5. Анализ финансовых результатов и показателей рентабельности</p> <p>Семинар № 5.</p> <p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ состава и динамики прибыли. 2. Методика определения резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ финансовых результатов от реализации продукции. 2. Анализ ценовой политики и уровня среднереализационных цен. 3. Анализ инвестиционных и прочих внереализационных доходов и расходов. 4. Анализ использования прибыли на предприятии. 	6	Круглый стол Диспут	<p>Доклад</p> <p>Сообщение</p>	<p>ПК-1: В.1, В.2</p> <p>ПК-4: 3.1, 3.2</p> <p>У.1, У.2</p>
1.6	<p>Тема 1.6. Анализ финансового состояния предприятия (организации)</p> <p>Семинар № 6.</p> <p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния в управлении финансовыми ресурсами предприятия. 2. Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Финансовая отчетность как информационная база анализа финансового состояния. 2. Экспресс-анализ (предварительная оценка) финансового состояния предприятия по данным баланса. 3. Анализ показателей финансового состояния. 4. Анализ показателей ликвидности и платежеспособности. 5. Расчет и оценка показателей финансовой устойчивости. 6. Организация диагностики потенциала предприятия. 	6	Круглый стол Диспут	<p>Доклад</p> <p>Сообщение</p>	<p>ПК-1: В.1, В.2</p> <p>ПК-4: 3.1, 3.2</p> <p>У.1, У.2</p>
1.7	<p>Тема 1.7. Оценка деловой активности предприятия</p>				ПК-1: В.1, В.2

Таблица 9 – Задания для самостоятельного изучения

№ п/п	Темы практических занятий	Кол-во часов	Оценочное средство*	Формируемый результат**
1	Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)	68		
1	Тема 1.1. Основы анализа и диагностики финансово-экономической деятельности предприятия Подготовка к семинару № 1. Темы докладов для круглого стола: 1. Роль и значение анализа финансово-экономической деятельности в управлении. 2. Содержание и последовательность проведения оперативного, текущего и перспективного анализа. Темы сообщений: 1. Типология видов экономического анализа. 2. Показатели и факторы, используемые в анализе, их взаимосвязь, классификация и способы исчисления. 3. Основные этапы работ по организации проведения анализа финансово-экономической деятельности на предприятии. 4. Информационная база экономического анализа и диагностики.	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
2	Тема 1.2. Анализ состояния и эффективности использования основных средств Подготовка к семинару № 2. Темы докладов для круглого стола: 1. Направления анализа основных средств: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных средств. 2. Анализ фондоотдачи и эффективности использования производственного оборудования. Темы сообщений: 1. Выявление резервов увеличения объема выпуска продукции и фондоотдачи. 2. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных средств.	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
3	Тема 1.3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов Подготовка к семинару № 3. Темы докладов для круглого стола: 1. Цели и задачи анализа использования материальных ресурсов. 2. Эффективность использования материальных ресурсов. Темы сообщений: 1. Обеспеченность предприятия материальными ресурсами. 2. Анализ состояния запасов. 3. Анализ использования материалов.	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
4	Тема 1.4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия Подготовка к семинару № 4. Темы докладов для круглого стола: 1. Система показателей использования трудовых ресурсов и их взаимосвязь. 2. Анализ формирования и использования фонда заработной платы. Темы сообщений: 1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. 2. Анализ экстенсивного использования трудовых ресурсов (использования рабочего времени).	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2

	3. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов, система показателей и методика расчета их влияния на выпуск продукции. 4. Факторный анализ производительности труда. 5. Факторный анализ фонда заработной платы.			
5	Тема 1.5. Анализ финансовых результатов и показателей рентабельности Подготовка к семинару № 5. Темы докладов для круглого стола: 1. Анализ состава и динамики прибыли. 2. Методика определения резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности. Темы сообщений: 1. Анализ финансовых результатов от реализации продукции. 2. Анализ ценовой политики и уровня среднерезультационных цен. 3. Анализ инвестиционных и прочих внереализационных доходов и расходов. 4. Анализ использования прибыли на предприятии.	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
6	Тема 1.6. Анализ финансового состояния предприятия (организации) Подготовка к семинару № 6. Темы докладов для круглого стола: 1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния в управлении финансовыми ресурсами предприятия. 2. Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности. Темы сообщений: 1. Финансовая отчетность как информационная база анализа финансового состояния. 2. Экспресс-анализ (предварительная оценка) финансового состояния предприятия по данным баланса. 3. Анализ показателей финансового состояния. 4. Анализ показателей ликвидности и платежеспособности. 5. Расчет и оценка показателей финансовой устойчивости. 6. Организация диагностики потенциала предприятия.	12	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
7	Тема 1.7. Оценка деловой активности предприятия Подготовка к семинару № 7. Темы докладов для круглого стола: 1. Понятие деловой активности. 2. Методики оценки деловой активности организации. Темы сообщений: 1. Показатели оценки деловой активности. 2. Оценка деловой активности на качественном уровне. 3. Обобщающие показатели оценки эффективности использования ресурсов предприятия и динамичности его развития. 4. Критерии деловой активности предприятия.	8	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
8	Подготовка к рубежному контролю по разделу 1.	8		
	Раздел 2. Комплексная оценка и анализ эффективности деятельности предприятия (организации)	40		
9	Тема 2.1. Анализ эффективности деятельности организации Подготовка к семинару № 8.	8	Доклад	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2

	<p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ эффективности реальных инвестиций. 2. Анализ чувствительности показателей эффективности инвестиционных проектов. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Экономическое содержание метода дисконтированного денежного потока (ДДП), условия применения, положительные и отрицательные характеристики. 2. Экономическое содержание безрисковой ставки доходности. 3. Модели расчета ставки дисконтирования: модель средневзвешенной стоимости капитала, кумулятивного построения, оценки капитальных активов, факторные модели. <p>Подготовка к семинару № 9.</p> <p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ эффективности инновационной деятельности. 2. Анализ эффективности лизинговых операций. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Анализ эффективности финансовых вложений. 2. Анализ источников финансирования инноваций и других инвестиционных проектов. 	6	Сообщение Доклад Сообщение	У.1, У.2 В.1, В.2
10	<p>Тема 2.2. Методика экспресс-анализа и рейтинговой оценки организации</p> <p>Подготовка к семинару № 10.</p> <p>Темы докладов для круглого стола:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Экспресс – анализ финансового состояния предприятия. 2. Методики рейтингового анализа. <p>Темы сообщений:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Общие принципы и особенности формирования систем рейтинговых оценок экономических объектов. 2. Экспресс - диагностика финансовой несостоятельности предприятия. 3. Методы комплексного анализа и оценка бизнеса. 	6	Доклад Сообщение	ПК-1: В.1, В.2 ПК-4: 3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2
11	Написание курсовой работы и подготовка к ее защите	6		
12	Подготовка к рубежному контролю по разделу 2	8		
13	Подготовка к экзамену	6		
Всего		108		

5. Перечень образовательных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, информационных справочных систем, современных профессиональных баз данных

5.1. Образовательные технологии

Реализация различных видов учебной работы при изучении обучающимися дисциплины, предусматривает использование в учебном процессе инновационных образовательных технологий, активных и интерактивных форм проведения занятий в сочетании с внеаудиторной работой.

Активные формы занятий побуждают обучаемых к мыслительной активности, к проявлению творческого, исследовательского подхода и поиску новых идей для решения разнообразных задач по специальности и способствуют разнообразному (индивидуальному, групповому, коллективному) изучению (усвоению) учебных вопросов (проблем), активному взаимодействию обучаемых и преподавателя, живому обмену мнениями между ними, нацеленному на выработку правильного понимания содержания изучаемой темы и способов ее практического использования. В соответствии с этим при изучении дисциплины предусматривается использование следующих образовательных технологий:

1. Входной контроль в виде решения тестовых заданий.
2. Теоретические занятия - занятия лекционного типа в виде:
 - вступительная лекция / лекция информация с элементами визуализации;
 - тематическая лекция / лекция-визуализация;
 - итоговая лекция / лекция-визуализация.
3. Занятия семинарского типа в виде круглого стола с устной формой изложения докладов и организацией дискуссии по теме семинарского занятия, решения ситуационных задач.

5.2. Лицензионное программное обеспечение

В образовательном процессе при изучении дисциплины используется следующее лицензионное программное обеспечение:

1. ОС Windows 7 (подписка Azure Dev Tools for Teaching).
2. MS Office 2007 (лицензия Microsoft Open License (Academic)).
3. Kaspersky Endpoint Security 10 (лицензия 1C1C1903270749246701337).
4. СПС КонсультантПлюс (договор № СВ16-182).
5. СПС Гарант (договор № 118/12/11).
6. Система тестирования INDIGO (лицензия № 54736).

5.3. Современные профессиональные базы данных

В образовательном процессе при изучении дисциплины используются следующие современные профессиональные базы данных:

Реферативная и справочная база данных рецензируемой литературы Scopus - <https://www.scopus.com>.

Политематическая реферативно-библиографическая и наукометрическая (библиометрическая) база данных Web of Science - <https://apps.webofknowledge.com>.

Научная электронная библиотека - www.elibrary.ru.

Федеральный образовательный портал «Экономика Социология Менеджмент» - <http://ecsosman.hse.ru>.

Базы данных Министерства экономического развития и торговли России www.economy.gov.ru.

База открытых данных Росфинмониторинга - <http://www.fedsfm.ru/opendata>.

База данных «Оценочная деятельность» Минэкономразвития РФ - <http://economy.gov.ru/minec/activity/sections/CorpManagment/activity/>.

Базы данных Национального совета по оценочной деятельности – <http://www.ncva.ru>.

База данных агентства по рыночным исследованиям и консалтингу www.market-agency.ru.

5.4. Информационные справочные системы

Изучение дисциплины сопровождается применением информационных справочных систем:

1. Справочная информационно-правовая система «Гарант» (договор № 118/12/11)
2. Справочная информационно-правовая система «КонсультантПлюс» (договор № СВ16-182)

6. Оценочные средства для проведения входного, текущего, рубежного контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине и методические материалы по ее освоению

Типовые задания, база тестов и иные материалы, необходимые для оценки результатов освоения дисциплины (в т.ч. в процессе ее освоения), а также методические материалы, определяющие процедуры этой оценки приводятся в приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

Универсальная система оценивания результатов обучения выполняется в соответствии с Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации успеваемости, утверждённое приказом ректора от 19.09.2019г. № 218 о/д и включает в себя системы оценок:

- 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»;
- 2) «зачтено», «не зачтено».

7. Основная и дополнительная учебная литература и электронные образовательные ресурсы, необходимые для освоения дисциплины

7.1. Основная учебная литература

Рогуленко, Т.М. Основы аудита / Т.М. Рогуленко, С.В. Пономарева. – 5-е изд., стереотип. – Москва : Издательство «Флинта», 2017. – 508 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=103823> (дата обращения: 05.10.2019). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-9765-0084-6. – Текст : электронный.

Аудит / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, В.Ю. Савин и др. ; под ред. А.Е. Суглобова. – Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. – 368 с. : табл. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452813> (дата обращения: 05.10.2019). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-02458-0. – Текст : электронный.

7.2. Дополнительная учебная литература

Панина, И.В. Основы аудита / И.В. Панина ; Министерство образования и науки РФ, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Воронежский государственный университет». – Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2015. – 240 с. : схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=441599> (дата обращения: 05.10.2019). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-9273-2206-0. – Текст : электронный.

Юдина, Г.А. Международные стандарты аудита / Г.А. Юдина, О.Н. Харченко, М.Н. Черных ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Сибирский

Федеральный университет. – Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2015. – 320 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=435860> (дата обращения: 05.10.2019). – Библиогр.: с. 314-316. – ISBN 978-5-7638-3201-3. – Текст : электронный.

7.3. Электронные образовательные ресурсы

1. Коллекция Федерального центра информационно-образовательных ресурсов ФЦИОР: <http://fcior.edu.ru/>
2. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов: <http://schoolcollection.edu.ru>.
3. Федеральный образовательный портал – Экономика, Социология, Менеджмент <http://ecsocman.hse.ru>
4. Единое окно доступа к образовательным ресурсам: <http://window.edu.ru/>

8. Дополнительные ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

<http://www.aup.ru/> - Административно-управленческий портал.
<http://window.edu.ru/> - Единое окно доступа к информационным ресурсам.
<http://www.management.aanet.ru> – Библиотека менеджмента.
<http://www.pragmatist.ru> – Энциклопедия менеджмента.
<http://infomanagement.ru> - Информационный сайт «Info Management».
<http://www.pplus.ru> «Технология успеха» - деловой интернет-журнал.
<http://www.businessstest.ru> - «Деловые тесты».
<http://testme.org.ua> - «Тесты».
<http://uisrussia.msu.ru> - Университетская информационная система «Россия».
<http://www.gks.ru> - Госкомстат РФ.
<http://www.rts.ru> (РТС).
<http://www.rbc.ru> - информационное агентство РБК.
<http://www.zhuk.ru> статьи журнала Управление компанией.
<http://www.garant.ru/> - информационно-правовой портал «Гарант».
<http://www.consultant.ru/> - информационно-правовой портал КонсультантПлюс.
<http://www.dic.academic.ru> - Академик. Словари и энциклопедии.
<http://elibrary.ru> - Научная электронная библиотека.
<http://biblioclub.ru> - Базовая коллекция ЭБС «Университетская библиотека online».
<http://biblioclub.ru/> - Электронная библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».
<https://www.gks.ru/> - Федеральная служба государственной статистики Российской Федерации.
<https://kaliningrad.gks.ru/> - Электронные версии официальных статистических публикаций.
www.buhgalteria.ru — Информационно-аналитическое электронное издание «Бухгалтерия.ru»
www.cbonds.ru — Рынок облигаций
www.cbr.ru — Центральный банк России
www.cofe.ru/Finance/ — Энциклопедия банковского дела и финансов
www.dir.yahoo.com/Business_and_Economy — Бизнес-ресурсы
www.dis.ru/fm/ — Журнал «Финансовый менеджмент»
www.ecsocman.edu.ru — Федеральный образовательный портал «Экономика, социология, менеджмент»
www.fas.gov.ru — Федеральная антимонопольная служба
www.fd.ru — Журнал «Финансовый директор»
www.finam.ru — Финансовая информация

www.finanaliz.ru — Финансовый анализ
www.finansmag.ru — Журнал «Финанс.»
www.finansy.ru — Публикации по экономике и финансам
www.finmarket.ru — Информационное агентство ФинМаркет
www.finrisk.ru — Финансовые риски
www.ilovemoney.ru — сайт о личных финансах
www.investo.ru — Клуб инвесторов
www.k2kapital.com — Аналитическая информация о финансовых рынках
www.klerk.ru — Сайт о бухгалтерском учете, менеджменте, налоговом праве, банках
www.m3m.ru — Агентство финансовой информации
www.mfd.ru — Финансовая информация
www.mirfin.ru — Мир финансов
www.micex.ru — Московская межбанковская валютная биржа
www.minfin.ru — Министерство финансов РФ
www.msfo-mag.ru — журнал «МСФО»
www.nalog.ru — Федеральная налоговая служба РФ
www.pmfed.ru/iafd/index.html — Информационное агентство «Финансовый дом»
www.prime-tass.ru — Агентство экономической информации
www.quote.ru — финансовые показатели российских предприятий
www.riskland.ru — Экспертиза рисков
www.rts.ru — Российская торговая система
www.rusbonds.ru — Рынок облигаций
www.sandp.ru — Компания Standard & Poor's
www.sf-online.ru — Журнал «Секрет фирмы»
www.uasos.net — Финансовая Аналитика России
www.vedomosti.ru — Газета «Ведомости»
www.vestnik.fa.ru — Вестник Финансовой академии
www.vip-money.com — Советы финансового консультанта
www.abfm.org — Ассоциация бюджетирования и финансового управления
www.afponline.org — Ассоциация финансовых специалистов
www.allianceonline.org/FAQ/financial_management — Финансовый менеджмент в некоммерческих организациях
www.bankrate.com — Информация по инвестициям
www.barra.com — Сайт о рисках
www.bettermanagement.com/topic/default.aspx?f=13 — Статьи о финансах
www.bloomberg.com — Агентство Bloomberg
www.career-in-finance.com — Карьера финансовых специалистов
www.cbs.marketwatch.com — Информации о финансовых рынках
www.ceoexpress.com — Информация для топ-менеджеров
www.cfma.org — Ассоциация финансовых менеджеров
www.cob.ohio-state.edu/fin/journal/jofsites.htm — домашняя страничка, посвященная финансам
www.corpfinet.com — Сайт об инвестициях
www.corporateinformation.com — Управленческая информация
www.decisioneering.com — анализ рисков

9. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению, необходимого для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для изучения дисциплины используется любая мультимедийная аудитория. Мультимедийная аудитория оснащена современными средствами воспроизведения и

визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов.

Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из:
мультимедийного проектора,
проекционного экрана,
акустической системы,

персонального компьютера (с техническими характеристиками не ниже: процессор не ниже 1.6.GHz, оперативная память – 1 Gb, интерфейсы подключения: USB, audio, VGA).

Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть «Интернет».

Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие рабочей учебной программе дисциплин.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду Института.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе «Университетская библиотека ONLINE», доступ к которой предоставлен обучающимся. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE» реализует легальное хранение, распространение и защиту цифрового контента учебно-методической литературы для вузов с условием обязательного соблюдения авторских и смежных прав. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE» обеспечивает широкий законный доступ к необходимым для образовательного процесса изданиям с использованием инновационных технологий и соответствует всем требованиям ФГОС ВО.

Приложение 1
к рабочей программе дисциплины «Анализ и
диагностика финансово - экономической
деятельности» Б1.В.ОД.2

**ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ВХОДНОГО,
ТЕКУЩЕГО, РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ И
МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ЕЕ ОСВОЕНИЮ
АНАЛИЗ И ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
(Б1.В.ОД.2)**

По направлению подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность подготовки	Финансы и кредит
Квалификация (степень) выпускника (уровень направления подготовки)	бакалавр
Форма обучения	очная

Рабочий учебный план по
направлению подготовки (одобрен
Ученым советом Протокол № 05/19 от
29 октября 2019г.)

6.1. Оценочные средства по итогам освоения дисциплины

6.1.1. Цель оценочных средств

Целью оценочных средств является установление соответствия уровня подготовленности обучающегося на данном этапе обучения требованиям рабочей программы по дисциплине «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности».

Оценочные средства предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу учебной дисциплины «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности». Перечень видов оценочных средств соответствует рабочей программе дисциплины.

Комплект оценочных средств включает контрольные материалы для проведения всех видов контроля в форме тестовых заданий, устного опроса, доклада-презентации, реферата, сообщения и промежуточной аттестации в форме вопросов и заданий к дифференцированному зачету.

Структура и содержание заданий – задания разработаны в соответствии с рабочей программой дисциплины «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности».

6.1.2. Объекты оценивания – результаты освоения дисциплины

Объектом оценивания является:

- способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

- способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты.

Результатами освоения дисциплины являются:

По профессиональной компетенции ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов), продвинутый уровень:

На уровне знаний не формирует.

На уровне умений не формирует.

Владеть:

- В.1 – владеть навыками сбора исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

- В.2 – владеть методическим инструментарием анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.

По профессиональной компетенции ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты):

Знать:

- З.1 – знать стандартные теоретические и эконометрические модели;

- З.2 – знать методы анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений.

Уметь:

- У.1 – применять стандартные теоретические и эконометрические модели;

- У.2 – использовать методы анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений.

Владеть:

- В.1 – владеть навыками построения стандартных теоретических и эконометрических моделей;
- В.2 – владеть методами анализа и интерпретации полученных результатов на основе описания экономических процессов и явлений.

Таблица 1 - Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины с указанием этапов их формирования

Раздел дисциплины	Темы занятий	Перечень контролируемой компетенции (или ее части)		Планируемые результаты освоения дисциплины*	Наименование оценочного средства			
		код	Содержание компетенции		входной	текущий	рубежный	промежуточный
Раздел 1. Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности предприятия (организации)	Тема 1.1. Основы анализа и диагностики финансово-экономической деятельности предприятия	ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	V.1, V.2	T1	KC	K31	Э
		ПК-4	Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				
	Тема 1.2. Анализ состояния и эффективности использования основных средств	ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	V.1, V.2		KC	K31	Э
		ПК-4	Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				
	Тема 1.3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов	ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих	V.1, V.2		KC	K31	Э

		ПК-4	деятельность хозяйствующих субъектов Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				
	Тема 1.4. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	В.1, В.2		КС	КЗ1	Э
		ПК-4	Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				
	Тема 1.5. Анализ финансовых результатов и показателей рентабельности	ПК-1	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	В.1, В.2		КС	КЗ1	Э
		ПК-4	Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				

	Тема 1.6. Анализ финансового состояния предприятия (организации)	ПК-1 ПК-4	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	B.1, B.2 3.1, 3.2 У.1, У.2 B.1, B.2		КС	КЗ1	Э
	Тема 1.7. Оценка деловой активности предприятия	ПК-1 ПК-4	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	B.1, B.2 3.1, 3.2 У.1, У.2 B.1, B.2		КС	КЗ1	Э
Раздел 2. Комплексная оценка и анализ эффективности деятельности предприятия (организации)	Тема 2.1. Анализ эффективности деятельности организации	ПК-1 ПК-4	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные	B.1, B.2 3.1, 3.2 У.1, У.2 B.1, B.2		КС	КЗ2	Э

			теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты					
Тема 2.2. Методика экспресс-анализа и рейтинговой оценки организации	ПК-1	ПК-4	Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально - экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	В.1, В.2		КС	КС2	Э
				3.1, 3.2 У.1, У.2 В.1, В.2				

6.1.3. Формы контроля и оценки результатов освоения

Контроль и оценка результатов освоения – это выявление, измерение и оценивание знаний, умений и уровня владений формирующихся компетенций в рамках освоения дисциплины. В соответствии с учебным планом и рабочей программой дисциплины «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности» предусматривается текущий, рубежный и промежуточный контроль результатов освоения.

6.1.4 Система оценивания комплекта оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации*

Система оценивания каждого вида работ описана в Положении о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся, утвержденным Приказом ректора от 19.09.2019 № 218 о/д.

6.2. Примерные (типовые) оценочные или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, владений (или) опыта деятельности, в процессе освоения дисциплины, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины

6.2.1 Примерные (типовые) оценочные или иные материалы для проведения входного контроля

Входной контроль в виде теста осуществляется по ответам на предлагаемый Тест 1 (Т1).

Тест 1 (Т1)

1. Состояние основных средств организации характеризует:

1. Коэффициент износа основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондоотдача;
4. Фондоёмкость.

2. Укажите, что определяет приведенное соотношение:

$K = \text{стоимость выпущенной продукции} / \text{среднегодовая стоимость основных средств.}$

1. Коэффициент ввода основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондовооруженность;
4. Фондоотдача.

3. Из приведенных ниже показателей выделите тот, который характеризует использование трудовых ресурсов:

1. Среднесписочная численность работающих;
2. Производительность труда;
3. Коэффициент текучести;
4. Структура трудовых ресурсов.

4. На фонд заработной платы влияет:

1. Численность работающих;
2. Средняя заработная плата;
3. Использование рабочего времени;
4. Верны ответы 1 и 2.

5. Постоянная часть оплаты труда при увеличении или снижении объемов продаж товаров:

1. Увеличивается;

2. Уменьшается;
3. Не изменяется;
4. В зависимости от ситуации.

6. В задачи анализа структуры стоимости имущества входит оценка:

1. Доходности предприятия;
2. Показателей финансовой устойчивости;
3. Обеспеченности предприятия активами;
4. Структуры отдельных элементов и их роли в формировании и имущества предприятия.

7. Анализ структуры называют:

1. трендовым
2. горизонтальным
3. вертикальным
4. факторным

8. Ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности связано:

1. С притоком денежных средств в оборот организации;
2. С оттоком денежных средств из оборота организации;
3. С замедлением оборачиваемости кредиторской задолженности;
4. Не влияет на движение денежных средств организации.

9. Текущая платежеспособность предприятия – это:

1. Наличие у предприятия средств, обеспечивающих бесперебойный воспроизводственный процесс;
2. Наличие у предприятия денежных средств для уплаты первоочередных долгов;
3. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем краткосрочным обязательствам;
4. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем обязательствам.

10. Какие активы относятся к наиболее ликвидным:

1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения;
2. Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев;
3. Дебиторская задолженность сроком погашения после 12 месяцев;
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

11. Какие активы относят к оборотным?

1. Нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность
2. Запасы, дебиторскую задолженность, деньги, долгосрочные финансовые вложения
3. Денежные средства, запасы, дебиторскую задолженность
4. Дебиторскую и кредиторскую задолженность, запасы, деньги.

12. Какой из перечисленных показателей показывает, какую прибыль имеет предприятие с каждого рубля реализованной продукции:

1. Рентабельность продаж
2. Рентабельность активов
3. Фондоотдача
4. Операционный рычаг.

13. Коэффициент промежуточной ликвидности определяется как отношение:

1. денежных средств и ценных бумаг к краткосрочным обязательствам
2. оборотных активов к краткосрочным обязательствам
3. денежных средств, ценных бумаг и дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам
4. дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам.

14. Какие активы относят к внеоборотным?

1. Нематериальные активы, основные средства, дебиторскую задолженность
2. Основные средства, запасы и долгосрочные финансовые вложения
3. Нематериальные активы, основные средства, долгосрочные финансовые вложения

4. Нематериальные активы, основные средства, краткосрочные финансовые вложения.

6.2.2 Примерные (типовые) оценочные или иные материалы для проведения текущего контроля

Текущий контроль проводится в разрезе оценки компетенций, предусмотренных в РПД.

6.2.2.1. Примерная тематика докладов для круглого стола для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Роль и значение анализа финансово-экономической деятельности в управлении.
2. Содержание и последовательность проведения оперативного, текущего и перспективного анализа.
3. Направления анализа основных средств: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных средств.
4. Анализ фондоотдачи и эффективности использования производственного оборудования.
5. Цели и задачи анализа использования материальных ресурсов.
6. Эффективность использования материальных ресурсов.
7. Система показателей использования трудовых ресурсов и их взаимосвязь.
8. Анализ формирования и использования фонда заработной платы.
9. Анализ состава и динамики прибыли.
10. Методика определения резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
11. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния в управлении финансовыми ресурсами предприятия.
12. Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности.
13. Понятие деловой активности.
14. Методики оценки деловой активности организации.
15. Анализ эффективности реальных инвестиций.
16. Анализ чувствительности показателей эффективности инвестиционных проектов.
17. Анализ эффективности инновационной деятельности.
18. Анализ эффективности лизинговых операций.
19. Экспресс – анализ финансового состояния предприятия.
20. Методики рейтингового анализа.

6.2.2.2. Примерная тематика рефератов для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Оперативный анализ и его роль в регулировании текущей деятельности организации
2. Стратегический анализ деятельности предприятия
3. Предварительный анализ и его роль в принятии управленческих решений
4. Сравнительный анализ и его значение в поиске резервов
5. Анализ по стадиям жизненного цикла продукции
6. Проблемы организации экономического анализа
7. Информационное обеспечение экономического анализа: система показателей, источники и информационные связи
8. Роль экономического анализа в оценке имущества организации

9. Применение системы стандарт - кост в анализе
10. Применение системы директ - костинг в анализе
11. Анализ спроса на продукцию, и разработка стратегии развития предприятия
12. Перспективный анализ объема продаж
13. Анализ формирования портфеля заказов на предприятии
14. Анализ выручки от продаж продукции (работ, услуг)
15. Анализ объема, состава и ассортимента продукции
16. Анализ конкурентоспособности и качества продукции
17. Анализ влияния изменений в структуре продукции на стоимостные показатели деятельности предприятия
18. Анализ основных средств организации и пути интенсификации их использования
19. Анализ эффективности использования производственного оборудования и его значение для повышения интенсификации производства
20. Анализ использования материальных ресурсов предприятия
21. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и ее движения
22. Анализ производительности труда по технико - экономическим факторам
23. Анализ материальных и трудовых затрат по данным калькуляции
24. Анализ накладных расходов предприятия
25. Анализ исполнения бюджетов разных уровней
26. Анализ рентабельности деятельности организации
27. Анализ формирования финансовых результатов деятельности организации
28. Анализ факторов изменения финансовых результатов деятельности организации
29. Анализ влияния изменения прибыли и рентабельности на финансовую устойчивость организации
30. Бухгалтерский баланс и его роль в анализе финансового состояния организации
31. Анализ состояния имущества организации и источников его формирования
32. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей организации
33. Анализ состояния оборотных средств организации и эффективности их использования
34. Оценка ликвидности баланса организации
35. Оценка финансовой устойчивости организации
36. Анализ движения денежных потоков в организации
37. Анализ финансового состояния организации с точки зрения кредиторов
38. Анализ финансового состояния организации с точки зрения регулирующих органов
39. Анализ и оценка кредитоспособности организации
40. Анализ финансовых вложений организации
41. Анализ деловой активности организации
42. Анализ эффективности инвестиционных проектов

6.2.3. Примерные (типовые) оценочные или иные материалы для проведения рубежного контроля

6.2.3.1. Рубежный контроль по разделу № 1. Примерные (типовые) оценочные средства

Рубежный контроль по разделу № 1 осуществляется по ответам на предлагаемые примерные (типовые) контрольные задания КЗ1 для проверки сформированности планируемого результата освоения дисциплины. Контрольные задания КЗ1 даются в виде теста 2 (Т2).

Тест 2 (Т2)

1. Какой из приведенных показателей характеризует движение основных средств организации:

1. Фондоотдача;
2. Оборачиваемость;
3. Коэффициент выбытия основных средств;
4. Фондоемкость.

2. Состояние основных средств организации характеризует:

1. Коэффициент износа основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондоотдача;
4. Фондоемкость.

3. Экономический анализ показал, что индекс роста объема производства продукции больше индекса роста стоимости основных фондов. Это свидетельствует о:

1. Снижении фондоотдачи;
2. Неизменности фондоотдачи;
3. Повышении фондоотдачи;
4. Нельзя сказать с определенностью.

4. Укажите, что определяет приведенное соотношение:

$K = \text{стоимость выпущенной продукции} / \text{среднегодовая стоимость основных средств}.$

1. Коэффициент ввода основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондовооруженность;
4. Фондоотдача.

5. Укажите, что определяет приведенное соотношение:

$K = \text{среднегодовая стоимость основных средств} / \text{среднесписочная численность рабочих}.$

1. Коэффициент ввода основных средств;
2. Коэффициент выбытия основных средств;
3. Фондовооруженность труда;
4. Фондоотдача.

6. Показатели движения рабочей силы рассчитываются к:

1. Среднесписочной численности;
2. Численности на начало периода;
3. Численности на конец периода;
4. Численности постоянного кадрового состава.

7. Из приведенных ниже показателей выделите тот, который характеризует использование трудовых ресурсов:

1. Среднесписочная численность работающих;
2. Производительность труда;
3. Коэффициент текучести;
4. Структура трудовых ресурсов.

8. На фонд заработной платы влияет:

1. Численность работающих;
2. Средняя заработная плата;
3. Использование рабочего времени;
4. Верны ответы 1 и 2.

9. Постоянная часть оплаты труда при увеличении или снижении объемов продаж товаров:

1. Увеличивается;
2. Уменьшается;
3. Не изменяется;
4. В зависимости от ситуации.

10. В задачи анализа структуры стоимости имущества входит оценка:

1. Доходности предприятия;
2. Показателей финансовой устойчивости;
3. Обеспеченности предприятия активами;
4. Структуры отдельных элементов и их роли в формировании и имущества предприятия.

11. Анализ структуры называют:

1. трендовым
2. горизонтальным
3. вертикальным
4. факторным

12. Ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности связано:

1. С притоком денежных средств в оборот организации;
2. С оттоком денежных средств из оборота организации;
3. С замедлением оборачиваемости кредиторской задолженности;
4. Не влияет на движение денежных средств организации.

13. Текущая платежеспособность предприятия – это:

1. Наличие у предприятия средств, обеспечивающих бесперебойный воспроизводственный процесс;
2. Наличие у предприятия денежных средств для уплаты первоочередных долгов;
3. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем краткосрочным обязательствам;
4. Наличие у предприятия средств, достаточных для уплаты долгов по всем обязательствам.

14. Какие активы относятся к наиболее ликвидным:

1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения;
2. Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев;
3. Дебиторская задолженность сроком погашения после 12 месяцев;
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

15. Коэффициент автономии, характеризующий независимость финансового состояния организации от заемных средств, определяется как соотношение:

1. Выручки к средней стоимости активов;
2. Прибыли к объему продаж;
3. Внеоборотных активов к валюте пассива баланса;
4. Текущих активов к текущим обязательствам;
5. Собственного капитала к итогу баланса.

16. Какие активы относят к оборотным?

1. Нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность
2. Запасы, дебиторскую задолженность, деньги, долгосрочные финансовые вложения
3. Денежные средства, запасы, дебиторскую задолженность
4. Дебиторскую и кредиторскую задолженность, запасы, деньги.

17. Коэффициент текущей ликвидности можно повысить путем:

1. Увеличения объема используемых оборотных активов;
2. Увеличения краткосрочных кредитов банков;
3. Увеличения объема внеоборотных активов;
4. верны ответы 1, 2, 3.

18. Предприятие считается ликвидным, если:

1. Его оборотные активы превышают краткосрочные обязательства;
2. Его внеоборотные активы превышают обязательства;
3. Его совокупные активы превышают краткосрочные обязательства;
4. Его чистые активы превышают краткосрочные обязательства.

19. Структура баланса предприятия признается неудовлетворительной, а предприятие неплатежеспособным, если выполняются следующие условия:

1. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение менее 0,1;

2. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение более 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение менее 0,1;

3. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение менее 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на конец отчетного периода имеет значение более 0,1;

4. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение более 2, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение более 0,1.

20. Что из ниже перечисленного является коэффициентом автономии:

1. Отношение собственных источников к заемным;
2. Отношение собственных источников к итогу баланса;
3. Отношение заемных источников к собственным;
4. Отношение заемных источников к итогу баланса.

21. Какой из перечисленных показателей показывает, какую прибыль имеет предприятие с каждого рубля реализованной продукции:

1. Рентабельность продаж
2. Рентабельность активов
3. Фондоотдача
4. Операционный рычаг.

22. Рентабельность активов, характеризующая эффективность управления всеми ресурсами организации, вычисляется отношением:

1. Чистой прибыли к среднегодовой стоимости активов;
2. Прибыли к объему продаж;
3. Текущих активов к текущим обязательствам;
4. Собственного капитала к средней стоимости активов.

23. Коэффициент промежуточной ликвидности определяется как отношение:

1. денежных средств и ценных бумаг к краткосрочным обязательствам
2. оборотных активов к краткосрочным обязательствам
3. денежных средств, ценных бумаг и дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам
4. дебиторской задолженности к краткосрочным обязательствам.

24. Коэффициент текущей ликвидности должен быть не ниже:

1. 0,2
2. 1,0
3. 2,0
4. 0,5.

25. Какие активы относят к внеоборотным?

1. Нематериальные активы, основные средства, дебиторскую задолженность
2. Основные средства, запасы и долгосрочные финансовые вложения
3. Нематериальные активы, основные средства, долгосрочные финансовые вложения
4. Нематериальные активы, основные средства, краткосрочные финансовые вложения.

6.2.3.2. Рубежный контроль по разделу № 2. Примерные (типовые) оценочные средства

Рубежный контроль по разделу № 2 осуществляется по ответам на предлагаемые примерные (типовые) контрольные задания К32 для проверки сформированности планируемого результата освоения дисциплины. Контрольные задания К32 даются в виде теста 3 (Т3).

Тест 3 (Т3)

1. Что означает понятие «анализ»?

1. разложение изучаемого объекта на элементы, на внутренние, присущие этому объекту, составляющие, их исследование;
2. соединение ранее расчлененных элементов;
3. динамику процессов и явлений;
4. статику процессов и явлений.

2. Внутренние пользователи экономической информации:

1. клиенты (покупатели);
2. поставщики;
3. руководство предприятия;
4. профсоюзы;

3. Цель экономического анализа:

1. оценка деятельности хозяйствующих субъектов;
2. подготовка информации для принятия управленческих решений;
3. расчет показателей характеризующих деятельность организации;
4. подготовка бизнес-планов.

4. Какой вид экономического анализа базируется на данных бухгалтерского учета и отчетности:

1. Управленческий;
2. Внутрипроизводственный;
3. внешний финансовый;
4. внешний управленческий.

5. Экономический анализ проводится при информационном обеспечении на основе:

1. данных бухгалтерского учета, статистики, управленческого учета;
2. данных оперативного учета;
3. статистических данных и данных оперативного учета;
4. данных оперативно-календарного планирования.

6. Наиболее существенной можно назвать связь экономического анализа с такой смежной наукой, как:

1. менеджмент;
2. статистика;
3. бухгалтерский учет.

7. Предмет экономического анализа:

1. деятельность хозяйствующих субъектов (хозяйственные процессы, их эффективность, финансовые результаты деятельности);
2. оценка деятельности хозяйствующих субъектов;
3. оценка, диагностика и прогнозирование деятельности хозяйствующих субъектов.

8. Основной подход к изучению анализа хозяйственной деятельности заключается:

1. в оценки системы управления предприятием;
2. комплексном изучении работы предприятий;
3. определении «узких мест производства»;
4. получении достоверной информации о финансовом состоянии предприятия.

9. В состав информационного обеспечения анализа деятельности предприятия входит:

1. финансовая информация нормативно-справочного характера;
2. информация первичного наблюдения и учета;
3. текущая группировка результатов деятельности;
4. пояснительная записка к балансу.

10. В системе управления экономический анализ относится:

1. управляемой системе;
2. управляющей системе;

3. функциям управления.

11. Назовите этапы аналитического исследования:

1. изучение деятельности предприятия, измерение влияния факторов на результативные показатели;

2. сбор аналитической информации, расчет экономических показателей, изучение взаимосвязи факторных и результативных показателей;

3. подготовка программы исследования, сбор аналитической информации, обобщение влияния факторов;

4. изучение деятельности предприятия, измерение влияния факторов на результат, обобщение влияния факторов.

12. Установите правильную последовательность этапов аналитического исследования (1-измерение, 2-обобщение, 3-изучение):

1. 3,2,1;

2. 1,3,2;

3. 2,3,1;

4. 3,1,2

13. По временному признаку экономический анализ делится на следующие виды:

1. предварительный, текущий, последующий;

2. предварительный, последующий, оперативный и ретроспективный;

3. предварительный, последующий, итоговый

4. перспективный, предварительный, текущий, ретроспективный.

14. Установите последовательность алгоритма решения любых задач связанных с анализом: (1-построить таблицу, определить функцию, 3-найти абсолютное относительное отклонение, 4-свести исходные данные в таблицу, 5-сделать выводы, 6-провести анализ)

1. 1 – 3 – 4 – 2 – 6 – 5;

2. 1 – 4 – 3 – 2 – 6 – 5;

3. 2 – 1 – 3 – 4 – 5 – 6;

4. 1 – 2 – 3 – 4 – 6 – 5

15. В чем измеряются относительные величины:

1. в килограммах, тоннах, метрах;

2. в процентах, коэффициентах;

3. оба пункта

16. Метод анализа, основанный на равенстве двух сторон изучаемого показателя, называется:

1. балансовым

2. графическим

3. индексным

4. методом элиминирования.

17. В экономическом анализе оценка направлена на определение:

1. размера изменения анализируемых показателей;

2. динамики изменения анализируемых показателей;

3. размера и динамики изменения анализируемых показателей;

4. отклонений от базовых значений показателей

18. Достоинство способа цепных подстановок:

1. универсальность;

2. наличие неразложимого остатка;

3. отсутствие необходимости определения последовательности подстановок;

4. сокращение объема вышеперечисленных процедур.

19. В стохастическом анализе связь между результатом и факторами:

1. функциональная;

2. неопределенная;

3. мультипликативная;

4. корреляционная

20. Модели представляющие собой произведение факторов, называются:

1. мультипликационными;
2. мультимедийными;
3. мультипликативными;
4. смешанными.

21. К статистическим показателям относятся:

1. коэффициент корреляции;
2. показатели выраженные в рублях;
3. структура товарооборота
4. индекс товарооборота.

22. Информация для управленческого анализа финансово-экономической деятельности предприятия – это:

1. совокупность данных финансового учета;
2. система учета сделок
3. интеграция управленческого учета;
4. сведения, уменьшающие неопределенность в области управления предприятием.

23. В состав информационного обеспечения анализа деятельности предприятия входит:

1. финансовая информация нормативно-справочного характера;
2. информация первичного наблюдения и учета;
3. текущая группировка результатов деятельности;
4. пояснительная записка к балансу.

24. Для анализа и оценки финансового состояния предприятия необходимо:

1. провести скользящее планирование;
2. иметь соответствующее информационное обеспечение, квалифицированный персонал и владеть методикой анализа;
3. оценить организационную структуру предприятия;
4. внедрить систему контроля мероприятия планирования

25. В случае недостатка информационного обеспечения, недостатка времени, на предприятии проводится:

1. детализированный анализ;
2. экспресс-анализ;
3. внешний анализ;
4. внутренний анализ.

26. Подготовка информации к проведению анализа финансово-хозяйственного состояния предприятия предполагает:

1. ознакомление с аудиторским заключением;
2. ознакомление с пояснительной запиской к балансу;
3. проведение визуальной и простейшей счетной проверки отчетности, наличия необходимых форм и приложений, проверка валюты баланса и промежуточных итогов;
4. ознакомление с нормативными и законодательными актами РФ

27. Для оценки финансового состояния собственного предприятия или его контрагентов (покупателей и продавцов) необходимо:

1. знать виды финансово-экономического анализа;
2. выявить резервы на всех стадиях производственного процесса;
3. обосновать оптимальные управленческие решения;
4. владеть методикой анализа, иметь информационное обеспечение, иметь квалифицированный персонал.

28. Достаточная точность – это требование, предъявляемое к:

1. информации факторного анализа;
2. задачам анализа;
3. целям факторного анализа;

4. оформлению результатов анализа.

29. Бухгалтерская отчетность – это:

1. «конечный продукт» труда бухгалтеров;
2. преимущественно констатация фактов;
3. информационная основа последующих аналитических расчетов;
4. выдача зарплаты и покупка оборудования.

30. Бухгалтерская отчетность:

1. сводиться к выдаче заработной платы и покупке оборудования;
2. охватывает финансовый анализ и производственно-управленческий анализ;
3. используется далеко не всеми хозяйственными предприятиями;
4. представляет коммерческую тайну для всех пользователей информации

31. Коэффициент поточности производства рассчитывается как отношение:

1. объема фактически выпущенной продукции к запланированному объему выпуска продукции;
2. объема произведенной продукции, выполненной на поточных линиях, ко всему фактическому объему выпущенной продукции;
3. запланированного объема выпуска к фактическому объему выпущенной продукции;
4. стоимости выпущенной продукции, соответствующей профилю деятельности организации к запланированному объему выпуска продукции.

32. Валовая продукция – это стоимость:

1. реализованной продукции;
2. отгруженной покупателям продукции;
3. всей произведенной продукции, включая незавершенное производство;
4. всей выпущенной продукции без незавершенного производства.

33. Себестоимость единицы продукции определяется:

1. переменными расходами на 1 руб. товарной продукции;
2. отношением прямых расходов к переменным;
3. общими расходами на количество произведенной продукции;
4. отношением постоянных расходов к косвенным.

34. Прибыль от продаж исчисляется как разница между:

1. объемом продаж и полной себестоимостью проданной продукции;
2. чистой прибылью и уплаченными налогами;
3. валовой прибылью и суммами налогов;
4. валовой прибылью и прибылью, полученной в результате чрезвычайных обстоятельств.

35. Рентабельность продаж - это отношение суммы:

1. валовой прибыли к объему продаж;
2. чистой прибыли к объему продаж;
3. прибыли от продаж к объему продаж;
4. прибыли полученной от прочей деятельности к объему продаж.

36. Рентабельность активов - это отношение суммы:

1. прибыли к сумме заемного капитала организации;
2. прибыли к численности работников организации;
3. прибыли к сумме активов организации
4. прибыли к сумме собственного капитала организации.

37. Оценка эффективности инвестиционных проектов характеризуется:

1. альтернативным вложением капитала;
2. минимизации потерь от инфляции;
3. размером инвестиций;
4. сроком вложения капитала.

38. Наиболее ликвидные активы - это:

1. оборотные активы;
2. денежные средства;

3. дебиторская задолженность и вложения в ценные бумаги;
4. внеоборотные активы

6.2.4. Примерные (типовые) оценочные средства или иные материалы для контроля самостоятельной работы

6.2.4.1. Примерная тематика контрольных заданий для самостоятельной работы в форме докладов для круглого стола для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Роль и значение анализа финансово-экономической деятельности в управлении.
2. Содержание и последовательность проведения оперативного, текущего и перспективного анализа.
3. Направления анализа основных средств: анализ состава, структуры, динамики, технического состояния, обеспеченности и использования основных средств.
4. Анализ фондоотдачи и эффективности использования производственного оборудования.
5. Цели и задачи анализа использования материальных ресурсов.
6. Эффективность использования материальных ресурсов.
7. Система показателей использования трудовых ресурсов и их взаимосвязь.
8. Анализ формирования и использования фонда заработной платы.
9. Анализ состава и динамики прибыли.
10. Методика определения резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.
11. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния в управлении финансовыми ресурсами предприятия.
12. Взаимосвязь финансового положения предприятия, его финансовых возможностей с результатами производственной, инвестиционной и финансовой деятельности.
13. Понятие деловой активности.
14. Методики оценки деловой активности организации.
15. Анализ эффективности реальных инвестиций.
16. Анализ чувствительности показателей эффективности инвестиционных проектов.
17. Анализ эффективности инновационной деятельности.
18. Анализ эффективности лизинговых операций.
19. Экспресс – анализ финансового состояния предприятия.
20. Методики рейтингового анализа.

6.2.4.2. Примерная тематика контрольных заданий для самостоятельной работы в форме сообщений для круглого стола для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Типология видов экономического анализа.
2. Показатели и факторы, используемые в анализе, их взаимосвязь, классификация и способы исчисления.
3. Основные этапы работ по организации проведения анализа финансово-экономической деятельности на предприятии.
4. Информационная база экономического анализа и диагностики.
5. Выявление резервов увеличения объема выпуска продукции и фондоотдачи.
6. Анализ технической оснащенности производства, возрастного состава основных средств.

7. Обеспеченность предприятия материальными ресурсами.
8. Анализ состояния запасов.
9. Анализ использования материалов.
10. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
11. Анализ экстенсивного использования трудовых ресурсов (использования рабочего времени).
12. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов, система показателей и методика расчета их влияния на выпуск продукции.
13. Факторный анализ производительности труда.
14. Факторный анализ фонда заработной платы.
15. Анализ финансовых результатов от реализации продукции.
16. Анализ ценовой политики и уровня среднереализационных цен.
17. Анализ инвестиционных и прочих внереализационных доходов и расходов.
18. Анализ использования прибыли на предприятии.
19. Финансовая отчетность как информационная база анализа финансового состояния.
20. Экспресс-анализ (предварительная оценка) финансового состояния предприятия по данным баланса.
21. Анализ показателей финансового состояния.
22. Анализ показателей ликвидности и платежеспособности.
23. Расчет и оценка показателей финансовой устойчивости.
24. Организация диагностики потенциала предприятия.
25. Показатели оценки деловой активности.
26. Оценка деловой активности на качественном уровне.
27. Обобщающие показатели оценки эффективности использования ресурсов предприятия и динамичности его развития.
28. Критерии деловой активности предприятия.
29. Экономическое содержание метода дисконтированного денежного потока (ДДП), условия применения, положительные и отрицательные характеристики.
30. Экономическое содержание безрисковой ставки доходности.
31. Модели расчета ставки дисконтирования: модель средневзвешенной стоимости капитала, кумулятивного построения, оценки капитальных активов, факторные модели.
32. Анализ эффективности финансовых вложений.
33. Анализ источников финансирования инноваций и других инвестиционных проектов.
34. Общие принципы и особенности формирования систем рейтинговых оценок экономических объектов.
35. Экспресс - диагностика финансовой несостоятельности предприятия.
36. Методы комплексного анализа и оценка бизнеса.

6.2.4.3. Примерная тематика контрольных заданий для самостоятельной работы в форме рефератов для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Оперативный анализ и его роль в регулировании текущей деятельности организации
2. Стратегический анализ деятельности предприятия
3. Предварительный анализ и его роль в принятии управленческих решений
4. Сравнительный анализ и его значение в поиске резервов
5. Анализ по стадиям жизненного цикла продукции
6. Проблемы организации экономического анализа
7. Информационное обеспечение экономического анализа: система показателей, источники и информационные связи
8. Роль экономического анализа в оценке имущества организации
9. Применение системы стандарт - кост в анализе

10. Применение системы директ -костинг в анализе
11. Анализ спроса на продукцию, и разработка стратегии развития предприятия
12. Перспективный анализ объема продаж
13. Анализ формирования портфеля заказов на предприятии
14. Анализ выручки от продаж продукции (работ, услуг)
15. Анализ объема, состава и ассортимента продукции
16. Анализ конкурентоспособности и качества продукции
17. Анализ влияния изменений в структуре продукции на стоимостные показатели деятельности предприятия
18. Анализ основных средств организации и пути интенсификации их использования
19. Анализ эффективности использования производственного оборудования и его значение для повышения интенсификации производства
20. Анализ использования материальных ресурсов предприятия
21. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и ее движения
22. Анализ производительности труда по технико - экономическим факторам
23. Анализ материальных и трудовых затрат по данным калькуляции
24. Анализ накладных расходов предприятия
25. Анализ исполнения бюджетов разных уровней
26. Анализ рентабельности деятельности организации
27. Анализ формирования финансовых результатов деятельности организации
28. Анализ факторов изменения финансовых результатов деятельности организации
29. Анализ влияния изменения прибыли и рентабельности на финансовую устойчивость организации
30. Бухгалтерский баланс и его роль в анализе финансового состояния организации
31. Анализ состояния имущества организации и источников его формирования
32. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей организации
33. Анализ состояния оборотных средств организации и эффективности их использования
34. Оценка ликвидности баланса организации
35. Оценка финансовой устойчивости организации
36. Анализ движения денежных потоков в организации
37. Анализ финансового состояния организации с точки зрения кредиторов
38. Анализ финансового состояния организации с точки зрения регулирующих органов
39. Анализ и оценка кредитоспособности организации
40. Анализ финансовых вложений организации
41. Анализ деловой активности организации
42. Анализ эффективности инвестиционных проектов

6.2.4.4. Примерная тематика курсовых работ для оценки сформированности уровня компетенций ПК-1 (способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов) на продвинутом уровне и ПК-4 (способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты)

1. Проблемы анализа портфельных инвестиций в современных условиях развития финансового рынка РФ;
2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия (на примере ...);
3. Анализ себестоимости продукции (на примере ...);
4. Анализ использования прибыли предприятия (на примере ...);
5. Анализ дебиторской задолженности и производственных запасов (на примере ...);
6. Анализ финансового состояния предприятия (на примере ...);

7. Организация и информационное обеспечение финансового анализа предприятия (на примере ...);
8. Современное состояние рынка дополнительного (негосударственного) пенсионного обеспечения в РФ.
9. Анализ эффективности использования основного капитала предприятия (на примере ...);
10. Анализ эффективности инвестиционной деятельности предприятия (на примере ...);
11. Инвестиционные банки. Перспективы развития инвестиционного банкинга в России.
12. Анализ дивидендной политики предприятия (на примере ...);
13. Анализ использования материальных ресурсов предприятия (на примере ...);
14. Паевые инвестиционные фонды. Особенности инвестиционной деятельности ПИФов.
15. Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа;
16. Анализ производства и реализации продукции (на примере ...);
17. Негосударственные пенсионные фонды. Проблемы формирования инвестиционного портфеля НПФ.
18. Анализ эффективности использования оборотного капитала (на примере ...);
19. Современное состояние страхового рынка в РФ. Перспективы развития страхового рынка в РФ.
20. Анализ формирования и размещения капитала предприятия (на примере ...);
21. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия (на примере ...);
22. Паевые инвестиционные фонды. Особенности функционирования и оценки стоимости чистых активов ПИФов.
23. Прогнозирование финансового состояния предприятия (на примере ...);
24. Перспективы развития рынка дополнительного (негосударственного) пенсионного обеспечения в РФ и Калининградской области.
25. Проблемы принятия финансовых решений в условиях инфляции;
26. Источники средств и методы финансирования предприятия на современном этапе развития рыночных отношений в РФ;
27. Проблемы оценки финансовых рисков в современных условиях развития финансового рынка РФ;
28. Негосударственные пенсионные фонды. Проблемы обеспечения надежности и платежеспособности НПФ.
29. Проблемы формирования информационной базы финансового анализа предприятия;
30. Анализ рисков инвестиционных решений предприятия;
31. Проблемы анализа финансового состояния предприятия в условиях существующей в РФ финансовой отчетности;
32. Управление денежными средствами предприятия (на примере ...)
33. Перспективы развития коммерческих банков в РФ;
34. Коммерческие банки. Обеспечение надежности и платежеспособности коммерческого банка;
35. Лизинг как инструмент технического перевооружения предприятия.
36. Проблемы становления и развития системы ипотечного кредитования в Российской Федерации и Калининградской области.

6.2.5. Примерные (типовые) оценочные средства или иные материалы для проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена в устной форме по билетам. В содержание билета входят два теоретических вопроса и практическое задание.

Примерные вопросы к экзамену по дисциплине «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности»

Вопрос	Код компетенции (согласно РПД)
1. Методика анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
2. Основные принципы и приемы анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
3. Основные показатели, используемые в анализе и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
4. Основы организации анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
5. Субъекты и объекты анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
6. Организация аналитической работы и оценки потенциала предприятия.	ПК-1, ПК-4
7. Составление программы анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
8. Информационная база анализа и диагностики деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
9. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
10. Методика анализа финансового состояния предприятия.	ПК-1, ПК-4
11. Диагностика банкротства.	ПК-1, ПК-4
12. Понятие экономической состоятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
13. Анализ экономических результатов деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
14. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
15. Подходы к анализу и оценке риска деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
16. Анализ производственных результатов.	ПК-1, ПК-4
17. Факторы, влияющие на результат работы предприятия.	ПК-1, ПК-4
18. Анализ использования производственных мощностей.	ПК-1, ПК-4
19. Оценка качества и конкурентоспособности продукции.	ПК-1, ПК-4
20. Общая характеристика технического состояния предприятия.	ПК-1, ПК-4
21. Основные показатели технического состояния предприятия.	ПК-1, ПК-4
22. Анализ состояния техники и эффективности технологий.	ПК-1, ПК-4
23. Анализ инновационной деятельности предприятия.	ПК-1, ПК-4
24. Цели и задачи, информационное обеспечение анализа состояния и использования основных средств предприятия.	ПК-1, ПК-4
25. Общая характеристика основных фондов.	ПК-1, ПК-4
26. Анализ и диагностика состояния основных фондов.	ПК-1, ПК-4
27. Анализ использования основных фондов.	ПК-1, ПК-4
28. Анализ причин физического и морального износа.	ПК-1, ПК-4
29. Анализ начисления амортизации и диагностика её использования.	ПК-1, ПК-4
30. Анализ использования материальных ресурсов.	ПК-1, ПК-4
31. Анализ состояния запасов.	ПК-1, ПК-4
32. Анализ эффективности использования материальных ресурсов.	ПК-1, ПК-4
33. Анализ динамики затрат на производство и реализацию продукции.	ПК-1, ПК-4
34. Диагностика затрат.	ПК-1, ПК-4
35. Особенности анализа себестоимости продукции и издержек обращения.	ПК-1, ПК-4
36. Оценка платежеспособности, кредитоспособности, финансовой устойчивости, рентабельности и деловой активности фирмы.	ПК-1, ПК-4
37. Оценка эффективности инвестиций.	ПК-1, ПК-4
38. Анализ экономического потенциала организации.	ПК-1, ПК-4
39. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.	ПК-1, ПК-4

40. Методы рейтинговой оценки в экономическом анализе.	ПК-1, ПК-4
41. Цели и задачи анализа использования трудовых ресурсов.	ПК-1, ПК-4
42. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.	ПК-1, ПК-4
43. Анализ использования трудовых ресурсов.	ПК-1, ПК-4
44. Анализ производительности труда в организации.	ПК-1, ПК-4

6.3. Методические материалы по освоению дисциплины

Методические указания для обучающихся по изучению дисциплины «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности»

Дисциплина «Анализ и диагностика финансово - экономической деятельности» считается освоенной обучающимся, если он имеет положительные результаты промежуточного, текущего и итогового контроля. Это означает, что обучающийся освоил необходимый уровень теоретических знаний в области деятельности по организации предпринимательской деятельности и овладел навыками осуществления данной деятельности.

Контактная и самостоятельная работа осуществляется обучающимся в соответствии с учебным планом, календарным учебным графиком и рабочей программой дисциплины.

Контактная работа предусматривает взаимодействие обучающегося с преподавателем в электронной информационно-образовательной среде института:

- лекции и практические/семинарские занятия,
- индивидуальные консультации преподавателя, по возникающим у обучающегося вопросам в процессе освоения учебного материала дисциплины

Для достижения вышеуказанного обучающийся должен соблюдать следующие правила, позволяющие освоить дисциплину на высоком уровне:

1. Начало освоения курса должно быть связано с изучением всех компонентов рабочей программы дисциплины с целью понимания ее содержания и указаний, которые будут доведены до сведения обучающегося на первой лекции и первом семинарском занятии. Это связано с:

- установлением сроков и контроля выполнения индивидуального задания каждым обучающимся;
- распределением тем докладов, контрольных работ (в соответствии с учебным планом) и сроки их представления;
- критериями оценки текущей и самостоятельной работы обучающегося (устного опроса, фронтального опроса, индивидуального задания, работы на семинарских/практических занятиях, тестирования - рубежного контроля).

Перед началом курса обучающемуся целесообразно ознакомиться со структурой дисциплины на основании программы, а также с последовательностью изучения тем и их объемом. С целью оптимальной самоорганизации необходимо сопоставить эту информацию с расписанием учебных занятий и выявить наиболее затратные по времени и объему темы, чтобы заранее определить для себя периоды объемных заданий.

2. Каждая тема содержит лекционный материал, список литературы для самостоятельного изучения, вопросы и задания для подготовки к семинарским и/или практическим занятиям, а также материалы для самостоятельной работы. Необходимо заранее обеспечить себя этими материалами и литературой или доступом к ним.

3. Лекционный материал и указанные литературные источники по пройденной теме необходимо изучить перед посещением следующего лекционного занятия. Это позволяет закрепить прослушанный материал лекции и проверить правильное понимание материала при ответах на вопросы, заданные лектором в начале лекции по пройденному ранее материалу.

4. Семинарское и/или практическое занятие, как правило, начинается с фронтального опроса по лекционному материалу темы и материалам указанных к теме литературных источников. В связи с этим подготовка к семинарскому/практическому занятию заключается в повторении лекционного материала и изучении вопросов предстоящего занятия.

5. В конце изучения каждого раздела обучающийся проходит тестирование - рубежный контроль.

6. Оформление всех видов письменных работ регламентируется соответствующими требованиями установленными в институте.

7. Успешное прохождение промежуточной аттестации предусматривает выполнение правил 1 – 6.

Методические указания освоению лекционного материала

Лекционный материал и указанные литературные источники по соответствующей теме необходимо изучить перед посещением соответствующего лекционного занятия, так как лекция в аудитории предполагает раскрытие актуальных и проблемных вопросов рассматриваемой темы, а не содержания лекционного материала. Таким образом, для понимания того, что будет сказано на лекции, необходимо получить базовые знания по теме, которые содержатся в лекционном материале.

При возникновении затруднений с пониманием материала занятия обучающийся должен обратиться с вопросом к лектору или преподавателю, ведущему семинарские/практические занятия, для получения соответствующих разъяснений в отведенное для этого преподавателем время на занятии либо по электронной почте. В интересах обучающегося своевременно довести до сведения преподавателя информацию о своих затруднениях в освоении предмета и получить необходимые разъяснения, так как говорить об этом после получения низкой оценки при опросе или по результатам контрольной работы не имеет смысла.

Методические указания по подготовке обучающихся к лекционным занятиям

Лекционное занятие, как правило, начинается с устного опроса по пройденной теме. Поэтому обучающемуся необходимо просматривать конспект сразу после занятий. Отметить тот материал конспекта лекций, который вызывает затруднения для понимания. Попытаться найти ответы на затруднительные вопросы, используя предлагаемую литературу. Если самостоятельно не удалось разобраться в материале, необходимо сформулировать вопросы и обратиться на текущей консультации или на ближайшей лекции за помощью к преподавателю.

Методические указания по подготовке обучающихся к семинарским занятиям

Для успешного усвоения дисциплины обучающийся должен систематически готовиться к семинарским/практическим занятиям в течение семестра. Для этого необходимо:

- познакомиться с планом семинарского/практического занятия;
- изучить соответствующие вопросы в конспекте лекций для подготовки к фронтальному опросу на семинарском/практическом занятии;
- ответить на вопросы, вынесенные на обсуждение;
- систематически выполнять задания преподавателя, предлагаемые для выполнения во внеаудиторное время.

В ходе семинарских/практических занятий обучающиеся под руководством преподавателя могут рассмотреть различные точки зрения специалистов по обсуждаемым проблемам. Продолжительность подготовки к семинарскому/практическому занятию должна составлять не менее того объема, что определено п.4.3 рабочей программы,

Семинарские занятия могут проводиться в различных формах:

- устные ответы на вопросы преподавателя по теме семинарского/практического

занятия;

- письменные ответы на вопросы преподавателя;
- групповое обсуждение той или иной проблемы под руководством и контролем преподавателя;

- заслушивания и обсуждение докладов на круглом столе;

Подготовка к семинарским занятиям должна носить систематический характер. Это позволит обучающемуся в полном объеме выполнить все требования преподавателя. Для получения более глубоких знаний обучающимся рекомендуется изучать дополнительную литературу (список приведен в рабочей программе по дисциплине).

Одним из важных показателей активности обучающегося в освоении дисциплины является подготовка по аспектам теории или практики изучаемой дисциплины в соответствии с предлагаемой тематикой. Один доклад готовят один-два обучающихся. Доклад должен содержать суть рассматриваемого аспекта, причину необходимости рассмотрения, описание существующих или возникающих для данного аспекта проблем предлагаемые пути их решения.

Доклад должен быть оформлен на бумажном носителе с указанием использованных литературных источников. Доклад и материалы презентации должны быть сданы преподавателю. При невыполнении этого условия за доклад выставляется оценка «неудовлетворительно». Продолжительность доклада не более 10 минут. Докладчики один или оба должны выступить. Представленный материал обсуждается на занятии обучающимися. Это означает, что подготовка каждого обучающегося к такому занятию будет заключаться в изучении темы, предлагаемой к обсуждению, и подготовке вопросов, которые он задаст докладчикам. При подготовке таких вопросов необходимо иметь в виду, что в докладе прозвучат основные аспекты и проблемы, поэтому поверхностные вопросы, связанные с уточнением понятийного аппарата, перечислением функций и т.п. (если это не является сутью обсуждаемой проблемы) будут оцениваться неудовлетворительно.

Преподаватель оценивает на занятии вопросы и ответы. Таким образом, по результатам занятия все обучающиеся группы имеют оценки, выставляемые в журнал. Отсутствие вопроса у обучающегося свидетельствует о его неподготовленности к занятию и получением неудовлетворительной оценки.

Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся

Внеаудиторная самостоятельная работа обучающийся (далее самостоятельная работа обучающийся) - планируемая учебная, учебно-исследовательская, научно-исследовательская работа обучающийся, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия.

Цель самостоятельной работы обучающихся - научить осмысленно и самостоятельно работать сначала с учебным материалом, затем с научной информацией, заложить основы самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою квалификацию.

Самостоятельная работа обучающихся способствует развитию самостоятельности, ответственности и организованности, творческого подхода к решению различных проблем.

Объем самостоятельной работы обучающихся определяется ФГОС и обозначен в тематическом плане рабочей программы (п. 4.1 данной рабочей программы). Самостоятельная работа обучающихся является обязательной для каждого обучающегося и определяется учебным планом по направлению. Для успешной организации самостоятельной работы необходимы следующие условия:

- готовность обучающихся к самостоятельной работе по данной дисциплине и высокая мотивация к получению знаний;

- наличие и доступность необходимого учебно-методического и справочного материала;

- регулярный контроль качества выполненной самостоятельной работы;

- консультационная помощь преподавателя.

При изучении каждой дисциплины организация самостоятельной работы должна представлять единство трех взаимосвязанных форм:

1. Внеаудиторная самостоятельная работа;
2. Аудиторная самостоятельная работа, которая осуществляется под непосредственным руководством преподавателя;
3. Творческая, в том числе научно-исследовательская работа.

Виды внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся:

- изучение учебной, учебно-методической литературы и иных источников по темам; подготовка вопросов преподавателю по дисциплине в период контактной работы (лекции, семинары/практические занятия, групповые и индивидуальной консультации);
- подготовка и написание контрольных работ (в соответствии с учебным планом);
- подготовка и написание курсовых работ (в соответствии с учебным планом) и ее корректировка в соответствии с замечаниями рецензента;
- подготовка и написание рефератов, докладов;
- подбор и изучение литературных источников;
- поиск и анализ информации по заданной теме;
- анализ научной статьи;
- анализ статистических данных по изучаемой теме;
- подготовка к участию в научно-практических конференциях с докладами по темам изучаемой дисциплины, смотрах, олимпиадах и др.

Виды аудиторной самостоятельной работы:

- во время лекции обучающиеся могут выполнять самостоятельно небольшие задания: решать несложные задачи, приводить примеры, дополнять классификации и т.д.;
- на семинарских занятиях обучающиеся самостоятельно решают творческие задачи, кейс-ситуации, заполняют таблицы, конспектируют главное из выступлений других обучающихся, выполняют тестовые задания и т.д.

Вид творческой самостоятельной работы:

- обучающийся может выбрать тему, связанную с вопросами изучаемой дисциплины и подготовить выступление на конференцию;
- обучающийся может выбрать заинтересовавшую его тему и развивать ее во время прохождения практики, в дальнейшем в курсовых и выпускной квалификационной работе.

Оценка освоения обучающимся учебной дисциплины в течение закрепленного учебным планом периода осуществляется в процессе текущего контроля.

Текущий контроль осуществляется в следующих формах:

- фиксация участия в устных и фронтальных опросах;
- оценка качества выполнения иллюстративного материала и устного доклада;
- оценка качества работы при решении практических задач, кейс-ситуаций.
- контроль и фиксация прохождения тестирования в целях самопроверки.
- проверка ответов на вопросы рубежного контроля;
- проверка письменных контрольных заданий.

Виды заданий для самостоятельной работы изложены в п.4 настоящей программы, а содержание заданий для самостоятельной работы в форме текущего контроля по дисциплине представлены там же в п. 6.2.

Все виды активности преподаватель фиксирует в течение установочно-экзаменационной сессии и обязательно учитывает при оценке знаний обучающегося по данной дисциплине.

Методические указания по подготовке к промежуточной аттестации

Подготовка к экзамену является заключительным этапом изучения дисциплины.

При подготовке к промежуточной аттестации особое внимание следует обратить на следующие моменты:

- выучить определения всех основных понятий.

– проверить свои знания с помощью примерных тестовых заданий.

Содержание тестов находится в доступном режиме с начала изучения дисциплины. В связи с этим целесообразно изучать тесты по каждой теме вместе с подготовкой к соответствующему текущему занятию. Кроме того, необходимо помнить, что часть тестовой базы (не более 10%) непосредственно перед промежуточной аттестацией может быть дополнена или изменена. В связи с этим целесообразно изучать не только вопросы, выносимые на экзамен, но и иные вопросы, рассматриваемые на лекциях и занятиях. Эти изменения, как правило, доводятся до сведения обучающихся на консультации перед экзаменом. В процессе подготовки к экзамену выявляются вопросы, по которым нет уверенности в ответе либо ответ обучающемуся не ясен. На консультации это можно прояснить, поэтому непосещение консультации может негативно отразиться на результатах экзамена. На консультации также необходимо уточнить сущность правильного ответа на так называемые «открытые» тесты, то есть те в которых не представлены варианты ответов: единицы измерения, вариант округления и т.п. и иные вопросы по организации и проведению экзамена.

Методические рекомендации к выполнению курсового проекта

Выполнение курсовой работы является одной из важнейших форм организации самостоятельной работы обучающихся. Курсовая работа предназначена для закрепления знаний, полученных при изучении курса «Управление проектами». В процессе подготовки курсовой работы обучающиеся более глубоко знакомятся с важнейшими и наиболее сложными проблемами. Курсовая работа призвана способствовать развитию системного мышления, логичного и четкого изложения своих мыслей при анализе сложных теоретических вопросов, приобретению навыков изучения и анализа литературных источников по существующим проблемам, составляющим круг интересов вышеназванной дисциплины. Курсовая работа выполняется в соответствии с Положением о контрольных и курсовых работах (проектах) по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата (Утверждено приказом ректора АНООВО «КИУ» от 09 декабря 2016 г. № 296 о/д).

Требования к выполнению курсовой работы:

1. Должна носить научно-исследовательский характер и иметь практическую значимость;
2. Тема работы должна быть актуальной, т.е. отражать современные проблемы в области теории и практики проектного управления;
3. Курсовая работа должна отражать умения обучающегося самостоятельно собирать, систематизировать материалы и анализировать существующую практику в области управления проектами любой сложности;
4. Тема работы, ее цели и задачи должны быть связаны с решением проблем исследования;
5. Работа должна иметь четкую структуру, отвечать требованиям логичного, последовательного изложения материала, обоснованности сделанных выводов и предложений;
6. Положения, выводы и рекомендации, сделанные в курсовой работе должны опираться на новейшие статистические данные и действующие нормативные акты, достижения науки и результаты практики.

Теоретические положения, самостоятельные выводы и рекомендации - это обязательное условие содержания курсовой работы. Достоверность цитируемых источников, будь это специальная научная литература, статистические данные, анкетные или расчетные материалы, обобщение результатов практики, характеризует кругозор обучающегося.

Курсовая работа должна базироваться на знании законодательной, научной, учебной литературы, состояния практики в рамках предмета исследования. Курсовая работа носит

обобщающий характер и содержит некоторые отдельные самостоятельные выводы и рекомендации. Выводы должны быть сделаны после каждой главы курсовой работы.

Курсовая работа должна также представлять собой законченное теоретическое и опытно-экспериментальное исследование в области проектного управления, содержать научный анализ действующего законодательства и научно-практической литературы, состояния практики; содержать самостоятельные научно обоснованные выводы и предложения. Научная и практическая значимость курсовой работы являются основными критериями качества исследования.

Курсовая работа является самостоятельным научным исследованием и по своей структуре и степени проработки выбранной теоретической и(или) практической проблемы обеспечивает не только закрепление академической культуры, но и некоторую необходимую совокупность методологических представлений и практических навыков в избранной области профессиональной деятельности.

Курсовая работа оформляется в виде специально подготовленной рукописи, представляющей систематизированное, обоснованное изложение выбранного способа (или способов) решения конкретной профессиональной задачи (проблемы), соответствующей его теме. Оформление работы производится в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных и выпускных квалификационных работ (от 23 ноября 2017 года).

Обучающиеся выполняют курсовую работу под руководством преподавателя. Обучающиеся самостоятельно выбирают тему курсовой работы из предложенного списка. Не исключается возможность выполнения курсовой работы по теме, предложенной обучающимся с обоснованием целесообразности ее исследования.

В процессе выполнения курсовой работы обучающиеся обязаны согласовать с руководителем цель, задачи, объект, предмет исследования, теоретико-методологическую и эмпирическую базу исследования, план по каждой части работы, основные положения по проблеме и используемые источники.

Научный руководитель курсовой работы:

- определяет содержание задания по курсовой работе;
- осуществляет консультирование по выполнению задания;
- проводит проверку окончательно оформленной курсовой работы;
- дает отзыв на курсовую работу;
- делает заключение о допуске курсовой работы к защите.

Задание на курсовую работу является документом, определяющим цель и перечень конкретных задач (вопросов), подлежащих решению (исследованию), а также сроки представления работы на кафедру в завершённом виде.

В задании указывают:

- наименование ВУЗа;
- наименование кафедры;
- код и наименование направления подготовки;
- тема курсовой работы;
- цель и перечень задач, вопросов, подлежащих исследованию (разработке);
- дата утверждения темы курсовой работы;
- сроки сдачи обучающимся курсовой работы на кафедру.

Каждая тема имеет свои особенности, определяемые объектом исследования, наличием и полнотой источников информации, требованиями руководителя. Вместе с тем каждая курсовая работа должна быть построена по единой для всех тем структуре и содержать введение, основную часть, заключение и список использованных источников.

Выбор темы курсовой работы

Тема курсовой работы предлагается студентом самостоятельно либо выбирается из примерного перечня тем. Формулировки тем, входящих в примерный перечень, носят общий характер, и в каждом отдельном случае должны быть конкретизированы.

Так, в теме «Разработка проекта по открытию организации (предприятия)» должно быть указано, какая организация создается (магазин, типография, свадебный салон, фитнес-клуб, кофейня, банный комплекс, мини-завод по производству молока, автозаправочная станция и др.). Например, тема может звучать так: «Разработка проекта создания магазина спортивных товаров».

В теме «Разработка проекта рекламной кампании продукта» обозначается, какой продукт планируется рекламировать. Например: «Разработка проекта рекламной кампании часов «Tissot».

Тема «Разработка проекта по повышению уровня мотивации персонала» предполагает указание конкретного содержания проекта и организации, в которой данный проект будет реализовываться. Например, тема может быть сформулирована следующим образом: «Разработка проекта внедрения системы материального стимулирования в ООО «Надежда».

В теме «Разработка проекта проведения маркетинговых исследований» должен быть отражен объект исследования, например: «Разработка проекта проведения маркетингового исследования отечественного рынка детской одежды».

В теме «Разработка проекта по внедрению компьютерных систем в деятельность организации» должно быть отражено наименование организации и характер внедряемой системы. Например: «Создание локальной компьютерной сети в ООО «Продовольствие».

Тема «Разработка проекта повышения конкурентоспособности организации» должна обязательно включать название организации и содержание проектной идеи. Пример формулировки темы: «Разработка проекта повышения конкурентоспособности ЗАО «Сигнал» за счет улучшения системы управления качеством».

В теме «Разработка проекта по созданию корпоративного сайта организации» должно быть указано наименование организации, например: «Разработка проекта по созданию корпоративного сайта ОАО «Система».

Тема «Разработка проекта создания нового структурного подразделения организации» должна содержать наименование организации и структурного подразделения, которое планируется организовывать. В качестве примера можно указать следующую тему: «Разработка проекта организации отдела маркетинга в ООО «Молочный комбинат №1».

В формулировке темы «Проектирование технического переоснащения организации» должно быть отражены конкретный вид внедряемого оборудования (технологии) и наименование организации, в которой будет реализован данный проект. Примером может служить, например, следующая тема: «Разработка проекта внедрения линии ламинирования ДСП фирмы «WEMHONER» в ООО «Мебельный комбинат».

Тема «Управление проектом организации нового производства» предполагает указание вида производства, которое планируется создать, например: «Организация коммерческого производства меда и побочных продуктов в фермерском хозяйстве «Лесное».

В теме «Управление проектом организации производства нового товара» следует указать наименование товара, который планируется производить, и название предприятия, на котором будет организовано производство. Пример конкретного названия темы: «Разработка проекта организации производства и сбыта макаронных изделий на Хлебозаводе № 1».

В теме «Проектирование новых сервисных продуктов (услуг)» следует отразить вид проектируемой услуги, например: «Организация платного обучения работе на компьютере».

Для темы «Управление проектом передачи производственных функций на аутсорсинг» следует указать, в какой организации и какие конкретно функции предполагается передать на аутсорсинг. В качестве примера приведем следующую тему: «Управление проектом передачи на аутсорсинг транспортных услуг компанией «Связьинформ».

В теме «Разработка проекта внедрения профессионального программного продукта в деятельность организации» необходимо конкретизировать название программного продукта и организации, например: «Разработка проекта внедрения программного продукта 1С: Бухгалтерия 8. ПРОФ в ООО «Бизнес-центр».

Тема «Управление проектом в сфере здравоохранения» предполагает разработку проектов для медицинских учреждений различных форм собственности – больниц,

поликлиник, реабилитационных центров. Примером может служить тема «Управление проектом организации центра реабилитации позвоночника в МБУЗ «Городская больница №1»».

В теме «Управление проектом в сфере образования» может быть рассмотрен процесс управления проектом в системе общего среднего, среднего профессионального, высшего или дополнительного образования. Примером подобной темы является следующая: «Управление проектом организации на базе Калининградского института управления курсов дополнительного образования по финансовой грамотности для взрослых».

При любом способе выбора тема курсовой работы обязательно должна быть согласована с научным руководителем либо на очной консультации, либо по электронной почте. Тема курсовой работы может быть отклонена по следующим причинам: а) ее несоответствие изложенным здесь особенностям выбора и формулировки; б) неоправданное многократное дублирование одной и той же темы.

Структура курсовой работы

Избранная для курсовой работы тема реализуется в виде определенной структуры исследования. Продуманность, четкость структуры, оптимизация числа глав и параграфов, определение их характера, а также взаимосвязей между ними - необходимые предпосылки успеха в исследовательской работе. Объем курсовой работы 25-30 страниц формата А4. Оформление должно соответствовать требованиям, изложенным в Методических указаниях по оформлению письменных и выпускных квалификационных работ (от 23 ноября 2017 года).

Курсовая работа должна включать следующие разделы.

1. Введение

«Введение» должно содержать:

- обоснование актуальности рассматриваемой проблемы в современных условиях;
- анализ изученных источников (постановку темы как научной с выделением наиболее значимых ее проблем и аспектов);
- цель курсовой работы;
- перечень задач, решаемых в работе для достижения поставленной цели;
- обоснование объекта исследования;
- формулировку предмета исследования;
- определение теоретико-методологической основы исследования;
- определение практической значимости результатов, полученных в ходе написания курсовой работы.

«Введение» начинается с обоснования актуальности темы, которое должно быть кратким, логичным и основываться на современных знаниях в области избранной темы исследования. В соответствии с этим актуальность темы продолжается анализом изученных источников и литературы, отражающих уровень научной разработки темы, основных исследователей в области избранной темы и ключевых аспектов, которые исследованы в данном контексте. Перечень монографий, учебных пособий, публикаций и пр., получивших описание в этом разделе «Введения» должны в обязательном порядке содержаться в списке использованных источников и литературы курсовой работы.

Определение актуальности и анализ изученных источников и литературы являются основой формулирования цели исследования, которая должна отражать название (тему) курсовой работы.

Исходя из цели курсовой работы, определяется круг задач, решение которых способствует достижению поставленной цели. Задачи формулируются в логическом порядке, отражая содержание курсовой работы как последовательности теоретических и аналитических аспектов исследования.

Во «Введении» также определяется объект и предмет исследования, которые должны быть взаимосвязаны между собой. Объект - это процесс или явление, порождающее

проблемную ситуацию и взятое исследователем для изучения. При написании курсовой работы по дисциплине «Управление проектами» в качестве объекта исследования могут быть использованы как выявленные обучающимся проблемы деятельности предприятия или организации, так и предложенные их руководством (во время учебной практики после второго курса).

Предмет - это то, что находится в рамках, в границах объекта. Объект - это та часть научного знания, с которой исследователь имеет дело. Предмет исследования - это тот аспект проблемы, исследуя который, мы познаем целостный объект, выделяя его главные, наиболее существенные признаки. Предмет курсовой работы чаще всего совпадает с определением его темы или очень близок к нему. Объект и предмет исследования как научные категории соотносятся как общее и частное. Так, в качестве предмета может выступать система документационного обеспечения проекта, система управления рисками проекта, организационная структура и пр.

Необходимо подчеркнуть, что объект и предмет исследования, так же, как и его цели и задачи, зависят не только от выбранной темы, но и от замысла исследователя. Вместе с тем, первичным является объект исследования (более широкое понятие), вторичным - предмет исследования, в котором выделяется определенное свойство объекта исследования.

Следующим элементом «Введения» является описание теоретико-методологической базы исследования.

Теоретическая база предполагает указание основных теорий или положений (основ, принципов, теорий), использованных при осуществлении исследования (например, положения научной школы менеджмента и пр.).

Методологическая основа включает основные методы исследования, использованные в процессе работы над курсовой работой, например, метод исторических аналогий, статистический метод, корреляционно-регрессионный метод, балансовый метод и пр. Необходимо отметить, что обучающимся необходимо указать только те методы, которые реально используются при написании курсовой работы.

Заключительным элементом «Введения» является указание практической значимости проведенного исследования, которое предполагает указание возможных направлений и вариантов использования предложений и разработок, предлагаемых автором.

Следовательно, функция введения как структурной части курсовой работы заключается, во-первых, в постановке проблемы, во-вторых, в ее всестороннем обеспечении, в-третьих, в формулировке важнейших результатов и положений курсовой работы.

Объем «Введения» 3-4 страницы.

2. Основная часть

Основная часть представляет собой аналитический обзор литературных источников по теме курсовой работы. В этой части следует определить сущность предмета исследования, охарактеризовать и проанализировать точки зрения различных авторов на данную проблему, выявить тенденции развития проблемы, а также методы решения возникающих задач. В основной части курсовой работы обучающийся должен продемонстрировать свободное, обобщенное и целостное представление о предмете исследования таким образом, чтобы на предложенной теоретической основе можно было проанализировать практику, объяснить происходящие процессы и явления, дать их оценку и, определить предложения.

Изложение материала по заявленной проблеме должно быть конкретным и прежде всего опираться на результаты изучения источников и литературы, при этом важно не просто описание, а критический анализ имеющихся данных. При изложении в курсовой работе спорных (противоречивых) положений необходимо приводить мнения различных ученых и практиков. Если в работе критически рассматривается точка зрения кого-то из них, его мысль следует излагать без сокращений, т.е. приводить цитаты. Обязательным, при наличии различных подходов к решению изучаемой проблемы, является сравнение рекомендаций, содержащихся в действующих инструктивных материалах и работах различных авторов. Только после этого следует обосновывать свое мнение по спорному вопросу или

соглашаться с одной из уже имеющихся точек зрения, выдвигая в каждом из случаев соответствующие аргументы.

Примерное содержание глав курсовой работы может быть следующим:

Глава 1. Как правило, содержит описание проблемы, вводит в саму проблему, описывает состояние в теории исследования на эту тему, анализирует исторический опыт (исторические проблемы). Она содержит общий обзор исследуемой проблемы и отражает:

- сущность и теорию проблемы, выбранной в качестве предмета курсового исследования;

- экономическую и социальную значимость проблемы;
- причины возникновения проблемы и факторы, определяющие ее развитие;
- ретроспективный анализ динамики проблемы и ее наиболее сложные элементы;
- теоретические позиции и научные школы, сориентированные на данную проблему;
- нормативно-правовую и организационную базу решения проблемы;
- российский и зарубежный исторический опыт изучения и решения проблемы.

Глава 2. В содержании этой главы студентам необходимо показать каким образом обозначенная проблема в первой главе отражается на объекте исследования (конкретном проекте). В этом смысле студентам необходимо показать работы. Например, если предметом исследования выбрана проблема управления рисками в проекте, то в этой главе необходимо показать какие риски характерны для выбранного проекта, выявить их природу, показать проблему

Глава 3 Должна содержать проектные предложения по решению проблемы, выявленные во второй главе. При этом предложения должны быть экономически обоснованы, а полученные результаты должны быть измеримы.

Каждая глава курсовой работы должна быть изложена на 18-20 страницах.

3. Заключение

В «Заключении» кратко отражаются результаты проделанной работы, тезисно и последовательно излагаются выводы и предложения по основной части работы. «Заключение» является обобщением курсовой работы, поэтому оно не должно носить абстрактный характер и содержать материалы, не получившие отражение в работе.

Правильно сформулированное «Заключение» является важным условием качественного оформления курсовой работы. Если «Введение» должно было дать читателю первичное представление о проблеме исследования и о целях автора - заключение покажет читателю, чего добился автор в своей работе над проблемой.

Все важное, интересное и проблематичное, что обнаружил автор должно быть изложено в «Заключении». Все существенные обобщения, выводы, а самое главное, все рекомендации, которые автор сумел разработать в ходе курсового исследования также должны быть представлены в «Заключении».

При составлении «Заключения» следует учитывать, что оно не является в полном смысле самостоятельным разделом работы. В нем лишь сводятся воедино основные результаты курсового исследования. Каждое включенное в «Заключение» положение должно быть предварительно описано, обосновано и доказано в основной части курсового исследования.

Желательно, чтобы «Заключение» включало в себя:

- выводы, сделанные автором по каждому разделу работы;
- авторскую оценку полноты решения поставленных задач;
- рекомендации о направлениях дальнейшего исследования проблемы.

Каждая рекомендация, сделанная в курсовой работе, должна быть обоснована с позиций эффективности, целесообразности и перспектив использования в практической деятельности.

Объем «Заключения» 2-3 страницы.

Список использованных источников.

Завершает курсовую работу список использованных источников, включающий в себя до 20 наименований. Список использованных источников оформляется в соответствии с

Методическими указаниями по оформлению письменных и выпускных квалификационных работ.

Объем «Списка использованных источников» 2-3 страницы.

Приложения

Материал, который автор не включил в основной текст работы, но считает необходимым представить в качестве пояснения, доказательства, дополнительного аргумента или просто для сведения читателя выносится в раздел «Приложения».

Таким образом, в «Приложении» приводятся схемы, математические расчеты, формулы, таблицы со вспомогательными цифровыми данными, тексты нормативно правовых актов и отчетов органов управления, инструктивные и методические материалы, копии публикаций в СМИ, графические и фото материалы. Громоздкие статистические данные, расчеты и методики, суть которых излагается в основной части курсовой работы также целесообразно выносить в «Приложения». В «Приложении» также могут содержаться копии собранных документов, статистических отчетов, на основе которых выполнен та или иная курсовая работа; графики и другие документы.

Объем «Приложений» не ограничен.

Курсовая работа оформляется в папке в следующей последовательности:

- титульный лист;
- задание на курсовую работу;
- лист содержания;
- введение;
- основная часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Защита и оценка курсовой работы

Выполненная и оформленная курсовая работа сдается для проверки преподавателю. Научный руководитель дает письменное заключение - отзыв, где отмечаются как положительные стороны курсовой работы, так и ее недостатки, а также вывод о допущении курсовой работы к защите. Курсовые работы, не отвечающие предъявляемым требованиям, возвращаются обучающимся для доработки. Повторно выполненная курсовая работа сдается с первым вариантом и отзывом на него.

Защита курсовой работы позволяет выяснить степень понимания обучающимся исследуемой темы, усвоения им ее основных вопросов и выставить окончательную оценку.

Курсовая работа должна быть представлена на кафедру экономики и менеджмента не позже, чем за 10 дней до защиты и защищена в сроки, установленные. В противном случае обучающийся может быть не допущен к сдаче экзамена по соответствующей дисциплине.

Конкретный срок защиты согласуется с научным руководителем.

На защите кроме руководителя могут присутствовать другие преподаватели, а также обучающиеся.

Защита состоит из следующих этапов:

- выступление обучающегося продолжительностью до 10 мин.;
- ответы на вопросы руководителя, а также всех присутствующих на защите;
- оценка работы руководителем.

В выступлении обучающийся должен отразить следующие моменты:

- обоснование выбора темы, ее актуальность;
- обзор и характеристика использованных источников;
- краткое изложение содержания работы в соответствии с ее планом;
- выводы и рекомендации.

Курсовая работа оценивается дифференцированной отметкой: отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно.

Лучшие курсовые работы могут быть рекомендованы на конкурс студенческих научных работ.

Оценка курсовой работы осуществляется на основе следующих критериев:

- соответствие оформления работы требованиям;
- соответствие содержания теме;
- самостоятельность студента на всех этапах подготовки курсовой работы (выбор темы, составления плана работы, сбор и анализ источников, изложение вопросов темы, формулирование выводов);
- своевременность и четкость выполнения требований руководителя;
- качество выступления на защите;
- аргументированность ответов на вопросы в процессе защиты.

Оценка «отлично» ставится, если:

1. работа оформлена в полном соответствии с требованиями;
2. содержание работы раскрывает заявленную тему, в заключении имеется решение поставленных во введении задач;
3. в работе на основе изучения широкого спектра разнообразных источников дается самостоятельный анализ теоретического и фактического материалов;
4. в работе содержатся элементы научного творчества, делаются самостоятельные выводы с серьезной аргументацией;
5. на защите обучающийся демонстрирует свободное владение материалом, знание теоретических подходов к проблеме, уверенно отвечает на основную часть вопросов.

Оценка «хорошо» ставится, в случае если при выполнении пунктов а); б) и д); отмечается недостаточность самостоятельного анализа.

Оценка «удовлетворительно» ставится в случае, если при выполнении пунктов а) и б) и в целом правильном освещении вопросов темы отмечается:

- слабая база источников, слабое знакомство с источниками;
- отсутствие самостоятельного анализа литературы и фактического материала;
- слабое знание теоретических подходов к решению проблемы и работ ведущих ученых в данной области;
- неуверенная защита работы, отсутствие ответов на значительную часть вопросов.

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если обучающийся на защите не может аргументировать выводы, не отвечает на вопросы, т.е. не владеет материалом темы. В этом случае назначается повторная защита.

Приложение 2
к рабочей программе дисциплины «Анализ и
диагностика финансово - экономической
деятельности» Б1.В.ОД.2

ТЕРМИНОЛОГИЧЕСКИЙ СЛОВАРЬ
по дисциплине «Анализ и диагностика финансово - экономической
деятельности»

Анализ (от греч. *analysis*) — расчленение, разложение изучаемого объекта на части, элементы. В диалектике анализ выступает вместе с понятием «*синтез*» (от греч. *synthesis*) - соединение ранее расчлененных элементов для изучения объекта в единое целое, дающее полное представление об объекте с учетом особенностей каждого элемент.

Анализ конкретно-экономический — по преимуществу *количественный анализ*, выраженный в конкретных расчетах, формулах (опять - таки в неразрывной связи с качественной характеристикой экономически явлений).

Анализ корреляционно-регрессионный — классический метод стохастического моделирования хозяйственной деятельности, изучающий взаимосвязи показателей хозяйственной деятельности, когда зависимость между ними не является строго функциональной и искажен» влиянием посторонних, случайных факторов.

Анализ макроэкономический — анализ мирового хозяйства, комплексный анализ народного хозяйства страны.

Анализ микроэкономический — анализ деятельности основных звеньев народного хозяйства, т. е. организаций, в том числе коммерческих.

Анализ оперативный — система повседневного изучения выполнения плановых заданий с целью быстрого вмешательства в необходимых случаях в процесс производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения непрерывного и эффективного функционирования хозяйственного комплекса.

Анализ отклонений (дисперсионный анализ) — анализ и исследование причин отклонений фактических затрат от нормативных. Отклонение считается благоприятным, если величина фактических затрат меньше величины нормативных затрат; оно неблагоприятно, если фактические затраты превышают величину нормативных затрат. Неблагоприятные отклонения нуждаются в дальнейшем исследовании причин своего возникновения.

Анализ перспективный — анализ результатов хозяйственной деятельности с целью определения их возможных значений в будущем.

Анализ политико-экономический — преимущественно качественный логический анализ (при диалектической неразрывности качественного и количественного анализа), основанный на высокой степени абстракции, т. е. анализ действия экономических законов, категорий, абстрактных понятий.

Анализ соотношения «затраты — объем производства — прибыль» — метод анализа, с помощью которого исследуется характер изменения прибылей и затрат в зависимости от изменения объема производства. Направлен на изучение влияния на прибыль изменений, происходящих в таких факторах, как переменные затраты, постоянные затраты, продажные цены, объем производства и структура продаж.

Анализ сравнительный (пространственный) — внутривнутрихозяйственное сравнение по отдельным показателям фирмы дочерних фирм, подразделений, цехов, а также межхозяйственное сравнение показателей данной фирмы с показателями конкурентов, со среднеотраслевыми и средними общеэкономическими данными.

Анализ текущий — система периодического, всестороннего изучения результатов хозяйственной деятельности для объективной оценки выполнения бизнес-планов и достигнутой эффективности производства, комплексного выявления внутрипроизводственных резервов мобилизации их для повышения эффективности хозяйствования в последующие периоды.

Анализ теоретический — теоретическое обоснование любого конкретного расчета, формирования модели, формулы, проводится для изучения основных закономерностей развития общественного производства, действующих в течение всего времени существования данной экономической системы и ее важнейших этапов, знание которых необходимо для определения ведущих целей и концепций экономической политики.

Анализ факторный — анализ влияния отдельных факторов (причин) на результативный показатель с помощью детерминированных или стохастических приемов исследования. Факторный анализ может быть как прямым (собственно анализ), т.е. заключающимся в раздроблении результативного показателя на составные части, так и обратным (синтез), когда отдельные элементы соединяют в общий результативный показатель.

Анализ экономический — его сущностью является информационно-аналитическое обеспечение принимаемых управленческих решений, а его содержание заключается в использовании научных методов для обоснования решений.

Анализ экономический в узком смысле слова — анализ хозяйственной деятельности организаций, имеющий свои особенности в методах исследования и информационной базе.

Анализ экономический в широком смысле слова — охватывает всю экономику — от мирового хозяйства до отдельных звеньев глобальной экономики, входит составной частью во все экономические науки.

Анализ экономический как наука — система специальных знаний о методах и приемах исследования, применяемых для обработки и анализа экономической информации о деятельности организаций (предприятий).

Анализ экономический как практика — вид управленческой деятельности, предшествующий принятию управленческих решений и сводящийся к обоснованию этих решений на базе имеющейся информации.

Анализ экономический факторный — постепенный переход от исходной факторной модели (результативный показатель) к конечной факторной модели (или наоборот), раскрытие полного набора количественно измеримых факторов, оказывающих влияние на изменение результативного показателя.

Аналитическое обеспечение принимаемых решений — одна из функций, которая отличает экономический анализ от других функциональных экономических наук.

Аудит — предпринимательская деятельность аудиторов (аудиторских организаций) по осуществлению независимых проверок бухгалтерской отчетности, платежно-расчетной документации, налоговых деклараций и других финансовых обязательств и требований экономических субъектов с целью установления достоверности их бухгалтерской отчетности и соответствия совершенных ими финансовых и хозяйственных операций нормативным актам, действующим в Российской Федерации.

Балансовые задачи (методы) — анализ структуры, пропорций, соотношений (например, анализ финансового положения поданным бухгалтерского баланса; анализ денежных потоков, анализ баланса материальных ресурсов).

Бухгалтерский учет в широком смысле слова — включает в себя собственно бухгалтерский учет (счетоводство, формирование отчетности), анализ и контроль (одна из форм которого — аудит) хозяйственной деятельности.

Гибкая смета — смета, составленная на основе соотношения затрат и объема производства и предназначенная для фактического уровня деловой активности. Является исключительно полезным инструментом сравнения фактических затрат с затратами, допустимыми для достигнутого уровня активности.

Главная функция управления — основная методологическая посылка для определения сущности анализа хозяйственной деятельности и его отграничения от других нефункциональных конкретно-экономических прикладных наук.

График «прибыль - объем производства» — график, показывающий, как изменяется величина прибыли с изменением объема производства.

Группировка — выделение среди изучаемых явлений характерных групп и подгрупп по тем или иным признакам.

Дисперсия (отклонение) — 1) в статистике — квадрат величины среднеквадратичного отклонения; 2) в анализе затрат — отклонение величины фактических затрат от величин нормативных.

Документация бухгалтерского учета — совокупность материальных носителей информации, составляемая экономическим субъектом по установленным требованиям в ходе ведения им бухгалтерского учета.

Достоверность бухгалтерской отчетности — такая степень точности данных бухгалтерской отчетности, которая позволяет компетентному пользователю делать на ее основе правильные выводы о результатах деятельности экономических субъектов и принимать основанные на этих выводах решения.

Интегральный метод факторного анализа — основан на суммировании приращений функции, определенной как частная производная, умноженная на приращение аргумента на бесконечно малых промежутках.

Инфляция (от лат. — вздутие) — означает обесценение денег, и единственный способ сохранения реальной величины денежных ресурсов, капитала и доходов в условиях инфляции является индексация цен.

Информация экономическая — совокупность сведений, характеризующих экономическую сторону производства и являющихся объектом хранения, передачи и преобразования.

Качество прибыли — обобщенная характеристика структуры источников формирования прибыли. Высокое качество прибыли характеризует такое положение, когда прибыль формируется теоретически факторами, обусловленными экономическими.

Коммерческая организация (предприятие) — структура, осуществляющая хозяйственную деятельность (коммерческое дело) с целью получения прибыли.

Коэффициент детерминации (R^2): $D = R^2$ — квадрат коэффициента множественной корреляции. Коэффициент детерминации показывает, какая доля вариации результативного показателя связана с вариацией факторных показателей. В основе расчета коэффициента детерминации и коэффициента множественной корреляции лежит правило сложения дисперсий, согласно которому общая дисперсия (s^2) равна сумме межгрупповой дисперсии (s^2) и средней из групповых дисперсий (s_i^2):

$$(s^2) = (s^2) + (s_i^2)$$

Коэффициент множественной корреляции (D) — характеризует тесноту связи между результативным показателем и набором факторных показателей.

Коэффициент определенности — статистический показатель того, насколько правильно рассчитаны данные по регрессионному уравнению. Проще говоря, это мера «правильности соответствия» достигнутого в регрессии.

Коэффициент частной корреляции ($r_{x,y,z}$) — используется в анализе хозяйственной деятельности при изучении связи между показателями x и y , когда требуется исключить воздействие третьего показателя z , выступающего как общий фактор изменения анализируемых показателей: где r_{xy} , r_{xz} , r_{yz} — коэффициенты парной корреляции между соответствующими показателями.

Коэффициенты финансовые — относительные показатели финансового состояния организации, рассчитываемые в виде отношений абсолютных показателей финансового состояния или их линейных комбинаций.

Ликвидность активов — скорость (время) превращения активов в денежные средства.

Ликвидность баланса — степень покрытия обязательств организации ее активами, срок превращения которых в денежную форму соответствует сроку погашения обязательств.

Линейное программирование (ЛП) — метод, применяемый для нахождения оптимального решения задачи распределения ресурсов в условиях действующих ограничений.

Маржинальная прибыль (МП) — разность между объемом продаж и переменными затратами на производство товара или услуги; также называется маржинальным доходом. Представляет собой сумму денежных средств, необходимых для покрытия постоянных затрат и образования прибыли.

Метод наименьших квадратов — статистический прием построения прямой линии по множеству точек таким образом, чтобы сумма квадратов расстояний между точками, обозначающими исходные данные, и линией была минимальной.

Метод функционально-стоимостного анализа — метод системного исследования объекта (изделия, процесса, оргструктуры), направленный на повышение эффективности использования материальных и трудовых ресурсов, что достигается оптимизацией соотношения между потребительскими свойствами объекта и затратами на его разработку, производство и использование.

Методика общая — совокупность приемов аналитической работы в любой отрасли народного хозяйства.

Методика частная — конкретизирует общую методику применительно к хозяйственным процессам, происходящим в определенной отрасли народного хозяйства, к определенному типу производства.

Методика экономического анализа — совокупность специальных приемов (методов), применяемых для обработки экономической информации о работе предприятий и их объединениях.

Моделирование детерминированное факторной системы — процесс, обеспечивающий возможность построения тождественного преобразования для исходной формулы экономического показателя по теоретически предполагаемым прямым связям последнего с другими показателями-факторами.

Моделирование стохастическое — процесс, обеспечивающий возможность построения соотношений функционирования объекта анализа на основе статистического обобщения закономерностей изменения значений показателей хозяйственной деятельности.

Моделирование факторной системы — процесс, основанный на экономических критериях выделения факторов как элементов системы: причинности, достаточной специфичности, самостоятельности существования, учетной возможности.

Норма — максимально допустимая величина абсолютного расхода сырья, материалов, топлива, энергии и других материальных ценностей, затрат труда на единицу продукции (изделие, узел, деталь) или операцию.

Норматив — относительная величина (степень) использования производственных ресурсов, их расход на единицу площади, веса, объема.

Общая финансовая смета — план хозяйственной деятельности, включающий в себя выраженные в стоимостных показателях активы, пассивы, доходы и расходы в связи с выполнением намеченных планов. Содержит ряд прогнозных или перспективных финансовых отчетов.

Объект экономического анализа — хозяйственная деятельность предприятий как совокупность производственных отношений, рассматриваемая во взаимодействии с технической стороной производства, с социальными и природными условиями.

Отчетность бухгалтерская — единая система показателей, отражающих имущественное и финансовое положение экономического субъекта и результаты его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по результатам отчетного периода и по состоянию на отчетную дату по установленным формам.

Платежеспособность — сигнальный показатель, в котором проявляется финансовое состояние организации, ее способность вовремя удовлетворять платежные

требования поставщиков в соответствии с хозяйственными договорами, возвращать кредиты, производить оплату труда персонала, вносить платежи в бюджет и во внебюджетные фонды.

Поток денежных средств — 1) приход денежных средств минус расход денежных средств по данной операции или активу за данный период. Понятия «приток денежных средств» и «отток денежных средств» часто взаимозаменяются; 2) денежная стоимость от ожидаемых доходов и расходов по проекту. Она может образовываться в результате экономии денежных средств при их расходовании или выступать в виде разницы между выраженными в долларах дополнительными поступлениями и дополнительными выплатами заданный период времени.

Предмет экономического анализа как науки — одна из основных функций управления, отражающая технологический этап процесса принятия решений и сводящаяся к аналитическому обеспечению управленческих решений.

Предприятие — это система отношений людей по поводу производства и сбыта товаров, продукции, услуг или других видов деятельности. Эта система отношений для коммерческих предприятий — основного объекта экономического анализа выражается в категории коммерческого расчета.

Прием цепных подстановок — сущность его заключается в последовательной замене плановой (базисной) величины каждого фактора величиной фактической.

Производственный потенциал предприятия — максимально возможный выпуск продукции по качеству и количеству в условиях эффективного использования всех средств производства и труда, имеющихся в распоряжении предприятия.

Простая регрессия — регрессионный анализ, включающий в себя одну независимую переменную.

Равновесный анализ — составная часть анализа соотношения «затраты — объем производства — прибыль» (анализа безубыточности), с помощью которого определяется точка равновесного объема продаж, т.е. уровня продаж, при котором величина полных затрат равняется размеру полной выручки от реализации.

Регрессионный анализ — статистическая процедура для математического расчета среднего значения соотношения между одной зависимой переменной (например, объемом продаж) и одной или несколькими независимыми переменными (например, ценой и расходами на рекламу).

Себестоимость продукции, работ и услуг (полная) — выраженные в денежной форме затраты всех видов ресурсов: основных фондов, природного сырья, материалов, топлива и энергии, труда, используемых непосредственно в процессе изготовления продукции и выполнения работ, а также для сохранения и улучшения условий производства и его совершенствования.

Сегментная отчетность — процесс учета функций различных сегментов организации, таких, как структурные подразделения, производимая продукция и сбытовые территории.

Современный факторный анализ — направление многомерного статистического анализа, которое позволяет выявить внутренние, непосредственно неизмеримые переменные (факторы) между коррелирующими показателями хозяйственной деятельности. Различают два основных метода современного факторного анализа: метод главных компонент и классический факторный анализ.

Срок окупаемости — период времени, необходимого для покрытия первоначальной суммы капиталовложений.

Учет бухгалтерский — упорядоченная система сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе и обязательствах экономического субъекта и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех факторов хозяйственной жизни.

Учет затрат по центрам ответственности — сбор, обобщение и изложение финансовой информации о различных центрах ответственности за принятие решений (центров решений), имеющихся в организации.

Финансовое положение организации (предприятия) — наиболее обобщающий показатель, определяемый совокупностью факторов хозяйственной деятельности.

Финансовое состояние организации характеризуется размещением и использованием средств (активов) и источниками их формирования (собственного капитала и обязательств, т.е. пассивов).

Финансовое состояние абсолютной и нормальной устойчивости характеризуется отсутствием неплатежей и причин их возникновения, т. е. работа высоко - или нормально рентабельна, отсутствуют нарушения внутренней и внешней финансовой дисциплины. Финансовое состояние кризисное характеризуется кроме неустойчивого финансового положения наличием регулярных неплатежей, по которым степень кризисного состояния может классифицироваться следующим образом: первая степень (наличие просроченных ссуд банкам и просроченной задолженности поставщикам за товары); вторая степень (наличие, кроме того, недоимок в бюджеты); третья степень (наличие, кроме того, задержек в оплате труда и других неплатежей по исполнительным документам), которая граничит с банкротством.

Финансовое состояние неустойчивое — характеризуется наличием нарушений финансовой дисциплины (задержки в оплате труда, использование временно свободных собственных средств резервного фонда и фондов экономического стимулирования и пр.), перебоями в поступлении денег на расчетные счета и в платежах, неустойчивой рентабельностью, невыполнением финансового плана, в том числе по прибыли.

Фондоёмкость — показатель, обратный фондоотдаче.

Фондоотдача — отношение стоимости годового объема продаж продукции к среднегодовой стоимости основных производственных средств.

Функциональный учет затрат (АВС) — метод калькуляции затрат, при котором затраты в первую очередь отслеживаются относительно производственных функций и только потом — относительно видов продукции. В этом методе накладные расходы объединяются в группировки накладных расходов, каждая из которых характеризуется носителем издержек, отличным от других. Для каждой группировки затрат и для каждого носителя издержек определяется заданная ставка накладных расходов. В итоге благодаря такому методу возрастает точность учета затрат на производство продукции.

Цель анализа финансовой отчетности — оценка прошлой деятельности по данным отчета и положения на момент анализа, а также оценка будущего потенциала предприятия, т.е. прогноз дальнейшего развития предприятия.

Центр затрат — структурное подразделение организации, руководитель которого несет ответственность только за расходование средств. Центр затрат не может влиять на уровень продаж и образование доходов. Примером является производственное подразделение фирмы-изготовителя.

Центр инвестиций — центр ответственности в структуре организации, обладающий влиянием на уровень доходов, расходов и фондов капиталовложений. Является центром прибыли, показатели которого оцениваются на основе прибыли, полученной на инвестированный капитал.

Центр ответственности — структурная единица организации, обладающая влиянием на уровень расходов, доходов и фондов капиталовложений. Для целей бухгалтерского учета классифицируются как центры затрат, центры доходов, центры прибыли и центры инвестиций, в зависимости от характера ответственности каждого из них.

Чистая текущая ценность (ЧТЦ) — разность между текущей ценностью притока денежных средств, порожденного реализацией проекта, и суммой первоначальных инвестиций.

Экономико-математическое моделирование работы предприятия — процесс, основанный на анализе деятельности предприятия и, в свою очередь, обогащающий этот анализ результатами и выводами, полученными после решения соответствующих задач.