	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология		
Версия документа - 1	стр. 2 из 11	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Фонд оценочных средств принят

Учёным советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 25 мая 2023 г.

Председатель учёного совета
филиала



Р.А. Тюлегенова

Секретарь учёного совета
филиала



Н.А. Кравченко

Фонд оценочных средств рекомендован

Учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 18 мая 2023 г.

Председатель
Учебно-методического совета



Н.А. Нализко

Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики

Протокол заседания № 9 от 10 мая 2023 г.

Заведующий кафедрой



Г.В. Панина

Автор (составитель)



_____ Кульчикова Ж.Т., профессор
кафедры экономики, доктор экономических наук, доцент



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология

Версия документа - 1

стр. 3 из 11

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 45.03.01 Филология

Направленность (профиль): Русский язык и литература

Дисциплина: Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Семестр (семестры) изучения: 6

Форма (формы) текущего контроля: тестовые задания, практические задания

Оценивание результатов учебной деятельности обучающихся при изучении дисциплины осуществляется по балльно-рейтинговой системе

2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Содержание компетенций согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	
ПК-1э	Способен проводить экономический анализ деятельности организации	ПК-1э.1: Осуществляет сбор, мониторинг и обработку данных для проведения расчетов экономических показателей организации	<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать</i> теоретические основы и практические аспекты проведения сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь</i> применять различные подходы к сбору, обработке и мониторингу данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Владеть</i> методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать</i> основные источники сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь</i> выбирать источники и инструменты сбора данных в зависимости от группы экономических показателей организации <i>Владеть</i> навыками сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология

Версия документа - 1

стр. 4 из 11

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		ПК-1э.2: Производит расчет и анализ экономических показателей результатов деятельности организации		экономических показателей организации
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать</i> сущность и характеристику методов сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь</i> выбирать методы сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Владеть</i> методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации
			<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать:</i> теоретические и организационные основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия <i>Уметь:</i> собирать, обрабатывать, анализировать и систематизировать информацию по теме аналитического исследования, выбирать методы и средства решения задач исследования <i>Владеть:</i> навыками систематизации, детализации, выявления влияния отдельных факторов на результивный показатель, определения величины хозяйственных резервов
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать:</i> основы проведения анализа использования факторов производства и производственных результатов деятельности предприятия <i>Уметь:</i> выполнять работы по анализу состояния и использования основных средств предприятия, трудовых и материальных ресурсов, себестоимости продукции (работ, услуг) <i>Владеть:</i> навыками экономических расчетов, формирования аналитических выводов по результатам проведенного анализа и принятым управленческим решениям
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> основы проведения анализа финансовой деятельности



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология


Версия документа - 1	стр. 5 из 11	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------

				предприятия, финансового состояния и диагностике его потенциала <i>Уметь:</i> выполнять работы по анализу финансовых результатов, наличию и движению активов, обязательств и капитала, определению результатов финансово-хозяйственной деятельности и диагностике потенциала предприятия <i>Владеть:</i> навыками экономических расчетов, формирования аналитических выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа и принятым управленческим решениям по улучшению результатов деятельности предприятия
--	--	--	--	--

3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Структура оценочных средств

№ п/п	Контролируемые разделы	Контролируемые компетенции	Наименование оценочного средства
1.	Методика и методология анализа	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
2.	Типология видов экономического анализа	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
3.	Комплексный анализ основных показателей хозяйственной деятельности	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
4.	Анализ в системе маркетинга	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
5.	Анализ объема продаж	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
6.	Анализ основных факторов производства	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
7.	Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания
8.	Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа	ПК-1э.1 ПК-1э.2	Тестовые задания Практические задания

 МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики			
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология			
Версия документа - 1	стр. 6 из 11	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

3.2 Содержание оценочных средств

Оценочные средства представлены в виде тестовых заданий и практических заданий

3.2.1 Перечень примерных тестовых заданий

1 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности является:

- A) Самостоятельной наукой.
- B) Составной частью менеджмента.
- C) Составной частью маркетинга.
- D) Составной частью планирования.
- E) Составной частью аудита.

2 Традиционными способами и приемами анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности являются:

- A) Дисконтирование.
- B) Разработка аналитических формул.
- C) Сравнение.
- D) Теория игр.
- E) Линейное программирование.

3 Внутренними источниками информации анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности являются:

- A) Учредительные документы.
- B) Информация о деловых и личных качествах руководителя.
- C) Первичные документы.
- D) Информация о деятельности контрагентов.
- E) Информация о состоянии спроса и предложения на рынках сбыта.

4 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности по аспектам исследования – это:

- A) Функционально-стоимостной.
- B) Отраслевой.
- C) Предварительный.
- D) Сплошной
- E) Внешний.

5 Отношение стоимости годового объема продукции к среднегодовой стоимости основных производственных фондов – это:

- A) Фондоемкость.
- B) Фондопередача.
- C) Фондоотдача.
- D) Фондообеспеченность.
- E) Фондорентабельность.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология

Версия документа - 1

стр. 7 из 11

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

6 Фонд рабочего времени зависит:

- А) От численности рабочих, количества отработанных дней одним рабочим, средней продолжительности рабочего дня.
- В) Среднечасовой выработки одного рабочего, затрат труда на единицу продукции, численности рабочих.
- С) Количества отработанных дней одним рабочим, объема выпуска продукции, удельного веса рабочих в общей численности.
- Д) Среднегодовой выработки одного рабочего, уровня квалификации рабочих, трудового стажа и возраста.
- Е) Удельного веса рабочих в общей численности персонала, количества отработанных дней одним рабочим, доли реализованной продукции в общем объеме ее выпуска.

7 Степень чувствительности спроса к изменению цены измеряется коэффициентом:

- А) Эластичности спроса по доходу.
- В) Ценовой эластичности.
- С) Перекрестной эластичности
- Д) Маневренности.
- Е) Кредиторской задолженности.

8 Риск не востребованной продукции оценивается:

- А) Оборачиваемостью дебиторской задолженности.
- В) Скоростью реализации продукции.
- С) Изменением цен на продукцию.
- Д) Увеличением отгрузки товара в кредит.
- Е) Достаточностью денежных средств.

9 Структура продукции – это:


- А) Удельный вес отдельных видов продукции в общем их объеме.
- В) Перечень выпускаемой продукции в стоимостной оценке.
- С) Изменение доли выпускаемой продукции в общем объеме.
- Д) Классификация видов выпускаемой продукции.
- Е) Средневзвешенный балл продукции.

10 Ритмичность оценивается при помощи коэффициентов:

- А) Структурной активности.
- В) Обновления ассортимента.
- С) Сезонности, вариации.
- Д) Рентабельности продаж.
- Е) Рентабельности окупаемости затрат.

11 Организационно-технический уровень развития производства оценивается:

- А) Коэффициентом управляемости.
- В) Текучестью кадров.
- С) Производительностью труда.

 МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики			
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология			
Версия документа - 1	стр. 8 из 11	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

- D) Уровнем конкуренции.
 E) Уставом организации.

12 Способность предприятия к обновлению характеризуется:

- A) Рентабельностью продаж.
 B) Ростом производительности труда.
 C) Рентабельностью затрат.
 D) Инновационной активностью.
 E) Рентабельностью оборота.

13 Косвенные затраты включают:

- A) Износ инструментов.
 B) Сырье, материалы, полуфабрикаты.
 C) Топливо, электроэнергию.
 D) Заработную плату производственного персонала.
 E) Отчисления на социальные нужды.

14 Динамику ресурсоотдачи характеризует показатель:

- A) Рентабельность затрат.
 B) Коэффициент использования затрат.
 C) Коэффициент интенсивного использования производственных ресурсов.
 D) Относительная экономия производственных ресурсов.
 E) Коэффициент использования производственной мощности.

15 Прибыль до налогообложения – это:

- A) Разность между доходом от реализации продукции и оказанием услуг, и себестоимостью реализованной продукции.
 B) Разность между доходом от реализации продукции и оказанием услуг, и переменными затратами.
 C) Разность между совокупным доходом и совокупными затратами в процессе осуществления хозяйственной деятельности.
 D) Произведение между доходом от реализации продукции и оказанием услуг, и переменными затратами.
 E) Произведение между совокупным доходом и совокупными затратами в процессе осуществления хозяйственной деятельности.

3.2.2 Перечень примерных практических заданий

1. Приведите объем производства свеклы в сопоставимый вид с учетом ее сахаристости. Напишите вывод.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология

Версия документа - 1

стр. 9 из 11

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

Таблица 1 – Данные для анализа

Показатель	Прошлый период	Отчетный период
Объем производства свеклы, т	7 000	7 300
Содержание сахара, %	15	13

2. Перечислите основные принципы анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, дайте их краткую характеристику. Задание оформите в таблице.

Таблица 2 – Данные для анализа

Научные принципы	Характеристика
Оперативность	Умение быстро и четко проводить анализ, принимать обоснованные управленческие решения.
И т. д.	

3. По данным таблицы 3 рассчитайте процент обеспеченности предприятия сотрудниками каждой категории. Напишите выводы.

Таблица 3 – Исходные данные для анализа

Категория персонала	План	Факт	Процент обеспеченности
Топ-менеджеры	20	20	
Менеджеры среднего звена	80	75	
Служащие	450	520	
Рабочие основного производства	1500	1250	
Подсобные рабочие	40	45	

4. На основании приведенных данных таблицы 4 проведите анализ риска невостребованной продукции. Напишите вывод.

Таблица 4 – Исходные данные для анализа

Продукция	Ост. готов продук-ии. на нач. года, шт.	Факт выпуск продукции, шт.	Объем реал-ой проду-ии, шт.	Ост. готов продук-ии. на конец года, шт.	Средние остатки готов прод-ии, шт.	Однодневный оборот, в у. д. е.	Скорость продаж, дни
А	320	1340	1250				
В	210	945	1000				
Итого	530	2285	2250				

5. По данным таблицы рассчитайте удельный вес каждого вида продукции в общей выручке и структурные сдвиги. Сделайте выводы.


 МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики			
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология			
Версия документа - 1	стр. 10 из 11	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Таблица 5 – Данные для анализа

Наименование изделия	Выпуск в 1-м году, тыс. у. д. е.	Выпуск во 2-м году, тыс. у. д. е.	Удельный вес в 1-м году, %	Удельный вес во 2-м году, %	Структурные сдвиги (+/-)
Изделие А	1500	3600			
Изделие Б	1100	1150			
Изделие В	1050	2200			
Итого					

6. Дайте характеристику оценочным показателям организационной структуры управления.

Таблица 6 – Данные для анализа

Показатель	Характеристика
Количество структурных подразделений	
Структура и строение аппарата управления	
Степень централизации и децентрализации управления	
Техническая оснащенность управленческого труда	
Прогрессивность методов управления	

7. По данным таблицы 7 проведите анализ себестоимости продукции по статьям затрат. Сделайте выводы.

Таблица 7 – Данные для анализа

Статьи затрат	Себестоимость тыс. у. д. е.		Отклонение от плана	
	план	факт	в тыс. у. д. е.	в %
Сырье	1200	1000		
полуфабрикаты	100	125		
электроэнергия	270	120		
топливо	580	580		
тара	5	9		
Итого				

8. На основании приведенных данных в таблице 8 проведите анализ рентабельности. Сделайте выводы.

Таблица 8 – Данные для анализа

Показатель	Анализируемое предприятие	Предприятие-конкурент
Чистая прибыль, тыс. у. д. е.	5640	6430
Затраты, тыс. у. д. е.	2280	3640
Выручка, тыс. у. д. е.	12000	13000
Рентабельность издержек, %		
Рентабельность издержек, %		



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия»
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Русский язык и литература» по направлению подготовки 45.03.01 Филология

Версия документа - 1

стр. 11 из 11

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

3.3 Критерии оценивания

Виды текущего контроля	Высокий уровень 90-100% (отлично)	Продвинутый уровень 75-89% (хорошо)	Пороговый уровень 50-74% (удовлетворительно)	Недопустимый уровень 0-49% (неудовлетворительно)
Тестовые и практические задания	27-30	23-26	15-22	0-14
Практические задания в рамках СРС	27-30	23-26	15-22	0-14

Критерии оценивания тестовых заданий

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) обучающийся отлично знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется с использованием точных терминов и названий. Обучающийся практически не допускает ошибок.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) обучающийся хорошо знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется с использованием точных терминов и названий. Обучающийся допускает незначительные ошибки.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) обучающийся знаком с материалом, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом. Обучающийся допускает терминологические ошибки, не оперирует терминологическим запасом по теме.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми терминологическими ошибками, либо отказывается от ответов на вопросы.

Критерии оценивания практического задания:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется, если студент выполнил задания без ошибок и недочётов, допустил не более одного недочёта;

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%), если студент выполнил задания полностью, но допустил в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух недочётов;

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%), если студент правильно выполнил не менее половины заданий или допустил не более двух грубых ошибок, или не более одной грубой и одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух-трех негрубых ошибок, или одной негрубой ошибки и трех недочётов, или при отсутствии ошибок, но при наличии четырех-пяти недочётов, допускает искажение фактов;

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) – студент не полностью выполнил задание контрольной работы, при этом проявил недостаточный уровень знаний и умений, а также неспособен пояснить полученный результат.