	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 2 из 24	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) \_\_\_\_\_  
Каульчикова Ж.Т., профессор  
кафедры экономики, доктор экономических наук, доцент



Каульчикова Ж.Т., профессор



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 3 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) Экономика и финансы

Дисциплина: Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Семестр (семестры) изучения: 6,7 семестр

Форма (формы) промежуточной аттестации: зачет – семестр 6, экзамен – семестр 7, курсовая работа – семестр 7

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-1	Способен проводить экономический анализ деятельности организации	ПК-1.2 Производит расчет и анализ экономических показателей результатов деятельности 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 результативный 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 управ-



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				ленческим решениям.
			<i>Высокий уровень</i>	<p><i>Знать:</i> основы проведения анализа финансовой деятельности предприятия, финансового состояния и диагностики его потенциала.</p> <p><i>Уметь:</i> выполнять работы по анализу финансовых результатов, наличию и движению активов, обязательствам и капитала, определению результатов финансово-хозяйственной деятельности и диагностике потенциала предприятия.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками экономических расчетов, формирования аналитических выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа и принятым управленческим решениям по улучшению результатов деятельности предприятия.</p>
ПК-2	Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	ПК-2.4 Осуществляет финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными потоками	<i>Пороговый уровень</i>	<p><i>Знать:</i> основные методы финансового анализа, принципы и методы финансового планирования и бюджетирования</p> <p><i>Уметь:</i> использовать основные методы финансового анализа, формировать структуру бюджетов денежных средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов, определять финансовые цели экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта, способы достижения целей в долгосрочной и краткосрочной перспективе</p> <p><i>Владеть:</i> методами финансового анализа, навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта</p>
			<i>Продвинутый уровень</i>	<p><i>Знать:</i> основы проведения анализа имущественного положения, финансового состояния, финансовых результатов деятельности и рыночной активности организации</p> <p><i>Уметь:</i> оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; находить оптимальные решения в управлении денежными</p>



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				потоками <i>Владеть:</i> навыками организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния, организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> основные методы и приемы управления финансами предприятия <i>Уметь:</i> формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта, применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками, разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта, вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта <i>Владеть:</i> навыками разработки финансовой политики экономического субъекта, определения и осуществления мер по обеспечению его финансовой устойчивости, осуществления анализа и оценки финансовых рисков, разработки мер по их минимизации

### 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

#### 3.1 Виды оценочных средств

##### 3.1.1 Виды оценочных средств на зачет

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего и рубежного* контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	ПК-1.2 ПК-2.4	Методика и методология анализа	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 1-7, практические задания №1 **)



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 6 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

2	ПК-1.2 ПК-2.4	Типология видов экономического анализа	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 8-15, практические задания №1 **)
3	ПК-1.2 ПК-2.4	Комплексный анализ основных показателей хозяйственной деятельности экспертизы	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 9-20, практические задания №2 **)
4	ПК-1.2 ПК-2.4	Анализ в системе маркетинга	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 21-30, практические задания №2 **)

\* Рубежный контроль предусмотрен только у студентов очной формы обучения

\*\* Комплексная письменная работа разработана в нескольких вариантах, каждый из которых содержит два практических задания по указанным темам

### 3.1.2 Виды оценочных средств на экзамен

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего и рубежного* контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	ПК-1.2 ПК-2.4	Методика и методология анализа	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 1-4, практические задания №1 **)
2	ПК-1.2 ПК-2.4	Типология видов экономического анализа	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 5-8, практические задания №1 **)
3	ПК-1.2 ПК-2.4	Комплексный анализ основных показателей хозяйственной деятельности экспертизы	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 9-12, практические задания №1 **)
4	ПК-1.2 ПК-2.4	Анализ в системе маркетинга	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 13-17, практические задания №1 **)
5	ПК-1.2 ПК-2.4	Анализ объема продаж	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 18-22, практические задания №1 **)



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 7 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				№2**)
6	ПК-1.2 ПК-2.4	Анализ основных факторов производства	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания № 23-25 практические задания №2**)
7	ПК-1.2 ПК-2.4	Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания №26-28, практические задания № 2**)
8	ПК-1.2 ПК-2.4	Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа	Тестовые задания Практические задания Комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа (тестовые задания №29-30, практические задания 2**)

\* Рубежный контроль предусмотрен только у студентов очной формы обучения

\*\* Комплексная письменная работа разработана в нескольких вариантах, каждый из которых содержит два практических задания по указанным темам

### 3.2 Содержание оценочных средств

Используемые оценочные средства: комплексная письменная работа (тестовые и практические задания).

#### 3.2.1 Перечень примерных тестовых заданий для комплексной письменной работы (зачет и экзамен)

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
Методика и методология анализа		
1	Объединение частей через установление связей с целью получения знания о целом – это	А) <b>синтез</b> ; В) эксперимент; С) анализ; D) моделирование; E) формирование новых практических предложений.
2	Объектами анализа на макроуровне являются:	А) хозяйствующие субъекты в лице предприятий; В) некоммерческие организации; С) <b>отрасли народного хозяйства</b> ; D) количественные стороны массовых экономических явлений и процессов; E) явления природы.
3	Под предметом анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности традиционно понимаются следующие понятия:	А) конечные финансовые результаты; В) <b>причинно-следственные связи экономических процессов и явлений</b> ; С) кругооборот капитала в процессе хозяйственной деятельности; D) финансовое состояние предприятия; E) резервы повышения эффективности производства.



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 8 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Типология видов экономического анализа		
1	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности по субъектам разделяется:	A) отраслевой и межотраслевой B) оперативный и ретроспективный; C) тематический и комплексный; D) управленческий и финансовый; E) <b>внутренний и внешний.</b>
2	Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности по охвату изучаемых объектов подразделяется:	A) комплексный и тематический; B) <b>сплошной и выборочный;</b> C) вертикальный и горизонтальный; D) внешний и внутренний; E) отраслевой и межотраслевой.
3	Анализ по временному признаку – это	A) отраслевой; B) комплексный; C) тематический; D) <b>итоговый;</b> E) вертикальный
Комплексный анализ основных показателей хозяйственной деятельности		
1	Коэффициент сменности работы оборудования равен:	<b>A) отношение суммы отработанных машино - смен ко всему количеству установленного оборудования;</b> B) произведению суммы отработанных машино - смен на все количество установленного оборудования; C) отношению производительности нового оборудования к его стоимости; D) отношению суммы отработанных машино - смен к фактически используемому оборудованию в производстве; E) произведению суммы отработанных машино - смен на все количество фактически используемого оборудования в производстве.
2	Отношение принятого на работу персонала к среднесписочной численности персонала – это:	A) коэффициент текучести кадров; B) коэффициент оборота по выбытию; C) <b>коэффициент оборота по приему;</b> D) коэффициент постоянства кадров; E) коэффициент опережения.
3	Производительность труда характеризует:	A) эффективность использования совокупных материальных затрат; B) <b>эффективность использования совокупных затрат труда;</b> C) эффективность использования совокупных затрат реализации продукции; D) эффективность использования совокупных затрат на ремонт; E) эффективность использования совокупных затрат социально-культурные нужды.
Анализ в системе маркетинга		
1	Маркетинговые исследования предполагают:	A) <b>изучение платежеспособного спроса на продукцию и оценку ее конкурентоспособности;</b> B) изучение методов экономического анализа; C) оценку сохранности имущества; D) соблюдение законодательства руководством организации E) проверку соответствия имущества в местах хра-





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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 9 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		нения с данными учета.
2	Задачами маркетингового анализа являются:	А) контроль затрат, финансовый контроль; <b>В) исследование рынка, конкурентоспособности продукции;</b> С) оценка инвестиционной политики; D) оценка формирования учетной политики и ведения бухгалтерского учета; E) разработка рекомендаций по использованию выявленных хозяйственных резервов.
3	Система показателей маркетингового анализа характеризует:	А) уровень спроса и предложения товара; <b>В) платежеспособность и финансовую устойчивость предприятия;</b> С) дивидендную политику предприятия; D) интенсивность использования капитала; E) эффективность использования средств на оплату труда.
Анализ объема продаж		
1	Основными объектами анализа производства и реализации продукции являются:	А) <b>качество продукции;</b> B) производственная мощность; C) технико-организационный уровень производства; D) деловая активность субъекта хозяйствования; E) сумма долгов юридических и физических лиц перед предприятием.
2	Ритмичность оценивается при помощи коэффициентов:	А) структурной активности; B) обновления ассортимента; C) <b>сезонности, вариации;</b> D) сменности; E) маневренности.
3	Обобщающими показателями качества выпускаемой продукции являются:	А) коэффициент ритмичности; B) обновления ассортимента продукции; C) <b>средний коэффициент сортности;</b> D) текущей ликвидности; E) капитализации денежных средств.
Анализ основных факторов производства		
1	Качественные показатели использования производственных ресурсов – это:	А) фондовооруженность, техническая вооруженность труда, наличие квалифицированного персонала; B) обеспеченность производственными ресурсами; C) <b>производительность труда, трудоемкость, фондоотдача, материалоемкость;</b> D) рентабельность продукции, оборота, операционного капитала; E) <b>оборачиваемость инвестируемого капитала.</b>
2	Анализ организационного уровня производства включает оценку:	А) <b>степени концентрации, специализации, кооперирования производства;</b> B) фондовооруженности, фондоотдачи, фондорентабельности C) себестоимости, прибыли, рентабельности; D) материалоотдачи, материалоемкости; E) быстрой ликвидности, независимости, финансирования.
3	Оценочными показателями уровня организации труда являются:	А) коэффициенты поточности, сезонности; B) коэффициент использования рабочих по квали-

 <p>МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики</p>			
<p>Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика</p>			
Версия документа - 1	стр. 10 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

		фикации; С) длительность и структура производственного цикла; D) <b>нормирования и напряженности труда;</b> E) коэффициенты финансовой устойчивости.
<b>Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции</b>		
1	Объектами анализа себестоимости продукции являются:	A) <b>полная себестоимость товарной продукции в целом и по элементам затрат;</b> B) объем выпущенной продукции; C) учет и планирование себестоимости; D) объем реализованной продукции; E) объем и удельный вес забракованной продукции.
2	Увеличение фактических затрат на один рубль произведенной продукции по сравнению с планом свидетельствует о:	A) росте рентабельности продукции; B) <b>снижении прибыли;</b> C) снижении непроизводительных расходов; D) снижении уровня рентабельности; E) росте прибыли.
3	Себестоимость продукции включает:	A) расходы на покупку новых машин; B) <b>затраты в денежной форме на производство и реализацию продукции;</b> C) расходы на создание запасов сырья и материалов; D) административно-управленческие расходы; E) расходы по оплате аудиторских услуг.
<b>Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа</b>		
1	Резервами увеличения прибыли от реализации являются:	A) увеличение прочих доходов; B) увеличение доходов от финансирования; C) повышение качества товарной продукции; D) <b>увеличение собственного капитала;</b> E) нераспределенный доход.
2	Какой из показателей прибыли отражен в отчете о прибылях и убытках:	A) маржинальная прибыль; B) капитализированная прибыль; C) <b>прибыль до налогообложения;</b> D) прибыль от прекращенной деятельности; E) прибыль нормальная.
3	Рентабельность активов характеризует:	A) текущую ликвидность; B) темп изменения активов; C) структуру капитала; D) <b>доходность вложения капитала в имущество предприятия;</b> E) Доходность капитала, задействованного в операционном процессе.

### 3.2.2 Перечень примерных практических заданий (зачет)

Практическое задание 1. На основании приведенных данных в таблице 1 запишите факторную модель дохода от реализации; рассчитайте влияние факторов на изменение его суммы применив способ абсолютных и относительных разниц; 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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 11 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Таблица 1 – Исходные данные

Показатель	Прошлый период	Отчетный период
Доход от реализации, тыс. у. д. е.	6 510	6 380
Среднегодовая численность рабочих, чел.	75	70
Среднегодовая выработка продукции одним рабочим, тыс. у. д. е.	86,8	91,14

Практическое задание 2. Сгруппируйте виды анализа согласно, классификационных признаков. Дайте краткую характеристику. Задание оформите в таблице.

Таблица 2 – Группировка видов анализа

Классификационный признак	Характеристика
По отраслевому признаку	Отраслевой-учитывает специфику деятельности отдельных отраслей. Межотраслевой-является теоретической и методологической основой отраслевых методик анализа.
По аспектам исследования	
По содержанию программы	
и т. д.	

Практическое задание 3. Используя данные таблицы 3 определите:

- показатели использования наличного оборудования по количеству и времени работы – дайте оценку изменения их уровня.
- изменение выпуска продукции за счет количества действующего оборудования, времени его работы и выработки продукции за 1 машино-час способом цепных подстановок, дайте оценку изменения их уровня;
- показатели эффективности и интенсивности использования ОПФ и факторы изменения их уровня способом абсолютных разниц дайте оценку изменения их уровня.

Таблица 3 – Исходная информация для анализа

Показатель	Прошлый год	Отчетный год
Сумма прибыли от основной деятельности, тыс. у. д. е.	190000	276000
Объем производства продукции в текущих ценах тыс. у. д. е.	660000	915000
Среднегодовая стоимость в текущих ценах тыс. у. д. е.:		
основных производственных фондов	183820	228750
активной части ОПФ	125000	150000
действующих машин и оборудования	100000	121500
Количество оборудования, ед.:		
наличного	44	47
установленного	40	46
действующего	40	45
Отработано всем оборудованием:		
дней	10000	10989
смен	20000	20000
часов	160000	150000



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 12 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Фонд времени работы оборудования:		
календарный	367920	394200
режимный	188160	201600
плановый	169200	177400
фактический	160000	150000

Практическое задание 4. По данным таблицы 4

- составьте баланс выживания (таблица 5) на основе присвоенных баллов каждому исследуемому параметру;

- напишите вывод.

Таблица 4 – Исходная информация для анализа

Вид продукции	Средний темп роста продаж, %	Обеспеченность договорами, %	Средняя рентабельность продаж на внутреннем и внешнем рынках, %	Сводный показатель, баллы
A	100,0	100,33	17,53	x
B	126,12	110,65	32,94	x
C	110,35	80,75	7,95	x
D	80,79	50,38	5,79	x
E	109,5	123,89	33,03	x

Таблица 5 – Баланс выживания, баллы


A				
B				
C				
D				
E				

### 3.2.3 Перечень примерных практических заданий (экзамен)

Практическое задание 1. На основании приведенных данных в таблице 1 приведите объем валовой продукции в сопоставимый вид по структуре произведенной продукции. Структуру производства продукции за прошлый и отчетный период отобразите графически.

Таблица 1 – Исходная информация для анализа, тыс. у. д. е.

Вид продукции	Количество выпущенной продукции, шт.		Валовая продукция, тыс. у. д. е.	
	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год
A	6 000	6 000	3 600	4 500
B	4 000	6 000	600	1 050
Итого	10 000	12 000	4 200	5 550

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 13 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Практическое задание 2. Сгруппируйте виды анализа в соответствии с целью проведения. Задание оформите в таблице.

Таблица 2 – Исходные данные для анализа

Вид анализа	Цель анализа
Внутрифирменный и межфирменный	Внутрифирменный – оценка деятельности предприятия и его отдельных сегментов. Межфирменный – оценка эффективности функционирования предприятия, внесение корректив в его стратегию и тактику.
Количественный и экспресс-анализ	
Финансовый и управленческий	
и т. д.	

Практическое задание 3. На основании приведенных данных в таблице 3 установите факторы изменения фонда рабочего времени и дайте оценку полноты использования трудовых ресурсов на предприятии. Напишите вывод.

Таблица 3 – Исходные данные для анализа

Показатели	T <sub>0</sub>	T <sub>1</sub>	Отклонение
Среднесписочная численность рабочих, чел.	20	22	
Время, отработанное одним рабочим за год, ч			
Количество дней, отработанное одним рабочим за год	248	258	
Средняя продолжительность рабочего дня, ч.	7,5	7	
Общий фонд рабочего времени, чел.-ч			


Практическое задание 4. Используя данные таблицы 4 проведите анализ риска не востребовавшейся продукции. По результатам проведенного анализа напишите вывод.

Таблица 4 – Исходные данные для анализа

Продукция	Ост. готов продукции на нач. года, шт.	Факт. выпуск продукции, шт.	Объем реализован. продукции, шт.	Ост. готов продукции на конц. года, шт.	Измен. остатков готовой продукции, шт.		Средние остатки готов продукции, шт.	Однодневный оборот, руб.	Скорость продаж, дни
А	640	2680	2500						
С	410	1890	2000						
Итого									

Практическое задание 5. На основании приведенных показателей работы предприятия (таблица 5) оцените:

- выполнение плана по ассортименту продукции тремя способами: наименьшего процента, по удельному весу в общем перечне наименований, среднего процента;

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 14 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

- в заключении напишите вывод.

Таблица 5 – Исходная информация для анализа, тыс. у. д. е.

Показатели	План	Отчёт
Объём реализации продукции (доход от реализации)	50 000	60 000
Объём производства продукции, всего	48 600	58 560
в том числе по ассортименту:		
изделие «А»	24 300	28108,8
изделие «Б»	14 580	18 739,2
изделие «В»	7 290	8 784
прочая продукция	2 430	2 928

Практическое задание 6. Дайте характеристику (таблица 6):

- основных показателей уровня разделения и рационализации труда;
- его напряженности нормирования.

Таблица 6 – Исходная информация для анализа

Показатель	Формула расчета	Характеристика
Уровень разделения и рационализации труда		
Коэффициент разделения труда		
Коэффициент использования рабочих по квалификации		
Показатели напряженности и нормирования труда		
Коэффициент нормирования труда и его условий		
Состояние технического нормирования		
Коэффициент напряженности норм		
Средний процент выполнения норм выработки		

Практическое задание 7. По данным таблицы 7 проведите анализ затрат на производство. Сделайте выводы.

Таблица 7 – Исходная информация для анализа

Статьи затрат	План		Факт		Изменение удельного веса
	тыс. у. д. е.	удельный вес	тыс. у. д. е.	удельный вес	
Сырье	710		720		
Материалы	270		250		
Топливо	80		100		
Итого					

Практическое задание 8. На основании приведенных данных таблицы 8 проанализируйте:

- факторы изменения валовой прибыли отдельных видов продукции и в целом по предприятию;
- факторы изменения валовой прибыли в целом по предприятию;
- 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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 15 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Таблица 8 – Исходная информация для анализа

Показатель	Изделие А		Изделие Б	
	прошлый период	отчетный период	прошлый период	отчетный период
Объем продаж, шт.	5 600	6 000	4 400	6 000
Цена изделия, тыс. у. д. е.	500	600	125	150
Себестоимость изделия, тыс. у. д. е.	350	400	100	120

Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре.

### 3.2.4 Примерные темы курсовых работ

1. Анализ ассортиментной политики предприятия
2. Анализ ассортимента и качества продукции предприятия
3. Анализ безубыточности деятельности предприятия
4. Анализ безубыточности производства и реализации продукции
5. Анализ бизнес-рисков субъекта хозяйствования
6. Анализ бухгалтерского баланса как основного источника анализа финансового состояния
7. Анализ в управлении предпринимательскими рисками
8. Анализ выполнения производственной программы предприятия
9. Анализ годового экономического эффекта от внедрения организационно-технических мероприятий
10. Анализ движения денежных потоков
11. Анализ движения денежных средств предприятия
12. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности предприятия
13. Анализ деловой активности и эффективности деятельности организации
14. Анализ деятельности предприятия и повышение эффективности производства
15. Анализ динамики и структуры валовой прибыли предприятия
16. Анализ доходности предприятия
17. Анализ доходов и расходов компании
18. Анализ запасов материальных ресурсов и эффективность их использования
19. Анализ затрат на производство и реализацию продукции
20. Анализ и диагностика общего экономического состояния предприятия и направлений его развития
21. Анализ и диагностика платежеспособности, кредитоспособности и ликвидности
22. Анализ и диагностика прибыли и рентабельности предприятия
23. Анализ и диагностика состояния издержек предприятия, тенденций их развития
24. Анализ и диагностика финансового состояния хозяйствующего субъекта
25. Анализ и диагностика эффективности деятельности предприятия
26. Анализ и направления улучшения использования персонала предприятия



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 16 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

27. Анализ и оценка использования чистой прибыли коммерческой организацией
28. Анализ и оценка состава и динамики имущества коммерческой организации
29. Анализ и оценка состава и динамики источников формирования имущества коммерческой организации
30. Анализ и оценка эффективности инвестиционных проектов
31. Анализ и пути повышения эффективности деятельности предприятия в современных условиях
32. Анализ и пути повышения эффективности использования материальных ресурсов предприятия
33. Анализ и разработка мероприятий по повышению эффективности деятельности предприятия в сфере услуг
34. Анализ и совершенствование системы материально-технического снабжения предприятия
35. Анализ и совершенствование товарного ассортимента предприятия
36. Анализ и управление денежными потоками
37. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции
38. Анализ и управление товарно-материальными запасами на предприятии
39. Анализ издержек обращения предприятий торговли
40. Анализ имущества предприятия и источников его формирования
41. Анализ инвестиционной и инновационной деятельности предприятия
42. Анализ инвестиционных проектов: цели, задачи, методы
43. Анализ использования капитала предприятия
44. Анализ использования прибыли предприятия
45. Анализ использования производственной мощности предприятия
46. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия
47. Анализ использования фонда заработной платы на предприятии
48. Анализ источников формирования капитала предприятия
49. Анализ коммерческой деятельности предприятия
50. Анализ конкурентоспособности предприятия и диагностика угрозы банкротства
51. Анализ конкурентоспособности продукции предприятия
52. Анализ ликвидности баланса предприятия
53. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия и разработка мероприятий по повышению эффективности его деятельности
54. Анализ маркетинговой деятельности предприятия
55. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой, движения работников и использования рабочего времени
56. Анализ оборачиваемости оборотных средств и разработка мероприятий по экономии сырья и материалов
57. Анализ объема производства и реализации продукции (услуг) на предприятии, обоснование тенденций их развития
58. Анализ объема, ассортимента, качества и конкурентоспособности выпускаемой продукции
59. Анализ оплаты труда и использования фонда заработной платы
60. Анализ организации деятельности транспортно-экспедиционного предприятия





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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 17 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

61. Анализ организации и эффективности сбытовой деятельности предприятия
62. Анализ организации и эффективности деятельности современного предприятия
63. Анализ организации рекламной деятельности предприятия
64. Анализ организационно-технического состояния предприятия
65. Анализ платежеспособности предприятия
66. Анализ показателей рентабельности предприятия
67. Анализ показателей эффективности производственной деятельности предприятия
68. Анализ прибыли и рентабельности деятельности сельскохозяйственного предприятия
69. Анализ прибыли на основе маржинального дохода и определение влияния на прибыль отдельных факторов
70. Анализ проблем реализации промышленной продукции и пути их решения
71. Анализ производительности труда
72. Анализ производства продукции животноводства
73. Анализ производства продукции растениеводства
74. Анализ производственных запасов предприятия
75. Анализ производственных и экономических результатов работы предприятия
76. Анализ реализации продукции на торговом предприятии (или предприятия сферы услуг)
77. Анализ результативности финансово-хозяйственной деятельности предприятия
78. Анализ рентабельности имущества и собственных средств предприятия
79. Анализ рентабельности использования активов
80. Анализ рентабельности промышленной продукции
81. Анализ рентабельности сельскохозяйственной продукции
82. Анализ розничного товарооборота торгового предприятия
83. Анализ сбытовой деятельности предприятия
84. Анализ современного состояния и перспектив развития предприятия строительной отрасли
85. Анализ состояния и использования земельных ресурсов предприятия
86. Анализ состояния расчетов с бюджетом по налогам и платежам
87. Анализ способов и методов снижения себестоимости продукции на предприятии
88. Анализ степени устойчивости экономического роста и надежности деятельности предприятия
89. Анализ структуры и стоимости капитала предприятия
90. Анализ структуры управления предприятием в конкурентных условиях
91. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства
92. Анализ товарной и валовой продукции на предприятии
93. Анализ управления качеством продукции
94. Анализ управления эффективностью производственно-хозяйственной деятельности предприятия
95. Анализ управленческой деятельности организации
96. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности
97. Анализ уровня инновационной деятельности предприятия



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 18 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

98. Анализ уровня риска в деятельности предприятия
99. Анализ факторов и источников снижения себестоимости продукции
100. Анализ финансового положения предприятия в рамках проведения «экспресс-анализа»
101. Анализ финансового состояния предприятия и пути его улучшения
102. Анализ финансового состояния предприятия по данным бухгалтерской отчетности
103. Анализ финансовой стратегии коммерческой организации
104. Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия
105. Анализ финансово-хозяйственной деятельности малого предприятия
106. Анализ финансовых предпосылок несостоятельности (банкротства) предприятия
107. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
108. Анализ фондоотдачи, материалоемкости и производительности труда
109. Анализ формирования и выполнения производственной программы предприятия
110. Анализ формирования и размещения капитала
111. Анализ целесообразности открытия нового бизнеса
112. Анализ ценовой политики предприятия
113. Анализ цены и структуры капитала
114. Анализ экономических результатов деятельности предприятия
115. Анализ экономической эффективности деятельности предприятия
116. Анализ эффективности диверсификации деятельности предприятия
117. Анализ эффективности и организации маркетинговой деятельности предприятия
118. Анализ эффективности инвестиций в основные фонды
119. Анализ эффективности использования оборотных средств предприятия
120. Анализ эффективности использования основных средств предприятия
121. Анализ эффективности использования производственных ресурсов предприятия
122. Анализ эффективности использования ресурсов малого предприятия
123. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов предприятия
124. Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений
125. Анализ эффективности предпринимательской деятельности
126. Анализ эффективности привлечения заемного капитала, эффект финансового рычага
127. Анализ эффективности рекламной деятельности предприятия
128. Анализ эффективности сбыта продукции предприятия в современных условиях
129. Анализ эффективности управления дебиторской задолженностью предприятия
130. Анализ эффективности финансовых инвестиций
131. Анализ эффективности хозяйственной деятельности предприятия
132. Диагностика вероятности банкротства и методы его прогнозирования
133. Диагностика деятельности основных подразделений предприятия и разработка концепции потенциальных преобразований
134. Диагностика показателей деловой активности предприятия
135. Диагностика потенциала и конкурентной позиции предприятия
136. Диагностика рентабельности использования производственных ресурсов предприятия

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 19 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

137. Диагностика экономических результатов деятельности предприятия
138. Комплексный анализ финансово-экономической деятельности предприятия
139. Обоснование предпринимательского выбора на основе прогнозного анализа цен и финансовых результатов
140. Применение экономического анализа в системе планирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия
141. Расчет и оценка финансовых коэффициентов рыночной устойчивости
142. Рентабельность активов коммерческой организации: сущность, показатели, методы анализа
143. Факторный анализ валовой прибыли
144. Факторный анализ прибыли от реализации продукции
145. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации
146. Факторный анализ устойчивости экономического роста предприятия
147. Экономический анализ состояния и перспектив развития предприятия

#### **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачёта (семестр 6), экзамена (семестр 7) и курсовой работы (семестр 7).

##### **4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации**

Зачет проводится посредством выполнения комплексной письменной работы. Комплексная письменная работа состоит из теоретической и практической части. В состав комплексной письменной работы включены тестовые задания и практические задания. Комплексная письменная работа выполняется в 2 этапа. На первом этапе студент выполняет 30 тестовых заданий закрытого типа. Продолжительность – 60 минут. Максимальный балл – 30 баллов. На втором этапе студент решает два практических задания. Продолжительность – 30 минут. Максимальный балл – 10 баллов.

Экзамен проводится посредством выполнения комплексной письменной работы. Комплексная письменная работа состоит из теоретической и практической части. В состав комплексной письменной работы включены тестовые задания и практические задания. Комплексная письменная работа выполняется в 2 этапа. На первом этапе студент выполняет 30 тестовых заданий закрытого типа. Продолжительность – 60 минут. Максимальный балл – 30 баллов. На втором этапе студент решает два практических задания. Продолжительность – 30 минут. Максимальный балл – 10 баллов.

Перечень тем курсовых работ представлен в рабочей программе дисциплины. Порядок написания и оформления курсовых работ представлен в Методических рекомендациях по написанию и оформлению курсовых работ по дисциплине «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия».

##### **4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств**



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 20 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

#### 4.2.1. Критерии оценивания тестовых заданий

Максимальный балл за тестовые задания – 30 баллов.

Оценка	Отлично 90-100%	Хорошо 75-89%	Удовлетворительно 50-74%	Неудовлетворительно 0-49%
Баллы	27-30 баллов	23-26 баллов	15-22 балла	0-14 баллов
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный

#### 4.2.2. Критерии оценивания практических заданий

Максимальный балл за выполнение практического задания – 5 баллов.

Оценка	Отлично 90-100%	Хорошо 75-89%	Удовлетворительно 50-74%	Неудовлетворительно 0-49%
Баллы	5 баллов	4 балла	3 балла	0-2 балла
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный
Критерии	Если студент выполнил работу без ошибок и недочётов, допустил не более одного недочёта	Если студент выполнил работу полностью, но допустил в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух недочётов	Если студент правильно выполнил не менее половины работы 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	Если студент допустил число ошибок и недочётов превосходящее норму, при которой может быть выставлено «удовлетворительно»

#### 4.2.3 Критерии оценивания курсовой работы

Максимальный балл за курсовую работу — 100 баллов



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 21 из 24

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

Критерии оценки	Качественная характеристика	макс. балл
1. Актуальность и обоснованность выбора темы	а) актуальность темы и ее выбор студентом обоснованы	8
	б) актуальность темы и ее выбор студентом частично обоснованы	6
	в) актуальность темы и ее выбор студентом слабо обоснованы	4
2. Соответствие содержания работы ее теме	а) содержание работы в полной мере раскрывает тему исследования	8
	б) содержание работы в большей части соответствует теме исследования	6
	в) содержание частично отражает тему	4
3. Структура:	а) чёткая, части соразмерны	8
	б) отдельные части работы несоразмерны	6
	в) беспорядочная	4
4. Теоретическая база:	а) в работе проведен глубокий анализ научной литературы, раскрывается суть ключевых терминов, цитируются классики и ведущие специалисты по проблеме, новизна литературы	10
	б) в работе представлен анализ литературы по проблеме, однако выбор авторов случаен, литература за последние десять лет	9
	в) в работе предложен поверхностный обзор литературы по проблеме, устаревшая литература	6
5. Фактический материал	а) достоверность фактического материала доказана, сомнений не вызывает	10
	б) фактический материал достоверен, но не доказан	8
	в) фактический и цифровой материал неточен	6
6. Логичность и последовательность изложения	а) логичность подчеркнута, системность взаимосвязь частей исследования прослеживается	8
	б) в некоторых частях нарушается логичность и плохо прослеживается системность и взаимосвязь частей исследования	6
	в) отсутствует логичность, системность, взаимосвязь частей исследования	0
7. Аргументированность, доказательность, обоснованность выводов, рекомендаций, предложений	а) выводы аргументированы, доказательства убедительны	10
	б) выводы присутствуют, но они декларативны	8
	в) выводы отсутствуют, предложений нет	0
8. Личный вклад в разработку проблемы	а) имеется	8
	б) прослеживается слабо	6
	в) отсутствует	0
9. Язык и стиль научной работы	а) в полной мере соответствует нормам языка и стиля	8
	б) имеются отдельные нарушения нормам языка и стиля	6
	в) имеются грубые нарушения нормам языка и стиля	4
10. Объем:	а) необходимое количество страниц, соотношение объема отдельных частей работы присутствует	6
	б) объем работы не соответствует требованиям, отсутствует соотношение объема отдельных частей	3
11. Оформление	а) полностью соответствует требованиям	8
	б) частично соответствует требованиям	4
12. Защита работы	а) уверенно владеет содержанием работы, доказывает свою точку зрения, опираясь на соответствующие теоретические положения, грамотно и содержательно отвечает на поставленные вопросы	8

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 22 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

б) достаточно уверено владеет содержанием работы, в основном, отвечает на поставленные вопросы, но допускает незначительные не-	7
в) в целом, владеет содержанием работы, но при этом затрудняется в ответах на вопросы членов комиссии. Допускает неточности и ошибки при толковании основных положений и результатов работы, не имеет собственной точки зрения на проблему исследования	4

Оценка	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Баллы	90-100	75-89	50-74	0-49
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный

#### **4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций**

При подведении итогов промежуточной аттестации учитываются результаты текущего и рубежного контролей.

Критерии выведения итоговой оценки за компоненты компетенций при проведении промежуточной аттестации в виде зачета:

- интегральная оценка за знание выставляется студенту по результатам текущего и рубежного контроля в формах теоретических опросов, построения инфографиков, решения практических заданий, докладов, тестов и других контрольных мероприятий, запланированных в рабочей программе дисциплины;

- интегральная оценка за умение выставляется студенту по результатам текущего и рубежного контроля в форме выполнения практических заданий, контрольных работ и других контрольных мероприятий, запланированных в рабочей программе дисциплины;


- интегральная оценка за владение выставляется студенту по результатам текущего и рубежного контроля в форме выполнения индивидуальных заданий, защиты практических работ и других контрольных мероприятий, запланированных в рабочей программе дисциплины.

**Зачтено** - ставится если студент знает учебно-программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применить теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических задач.

**Не зачтено** - ставится если студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большим затруднением выполняет практические работы, не выполняет задания, предусмотренные формами текущего и рубежного контроля.

Критерии оценивания ответа студента на экзамене:

оценки «отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание программного материала, умение

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 23 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой. Оценка «отлично» выставляется студентам, усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для будущей профессиональной деятельности, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала;

оценки «хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) заслуживает студент, обнаруживший полное знание программного материала, успешно выполняющий предусмотренные в программе задания, усвоивший основную литературу, рекомендованную в программе. Оценка «хорошо» выставляется студентам, показавшим систематический характер знаний по дисциплине и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности;

оценки «удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D, 2.33-1.0, 50-74%) заслуживает студент, обнаруживший знание основного программного материала в объёме, необходимом для дальнейшей учёбы и предстоящей профессиональной деятельности, справляющийся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомый с основной литературой, рекомендованной программой. «удовлетворительно» выставляется студентам, допустившим погрешности непринципиального характера в ответе на экзамене и при выполнении экзаменационных заданий;

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях основного программного материала, допустившему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании вуза без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.


Уровни сформированности компетенций определяются следующим образом:

1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично» и предполагает, что студент:

– *знает*: основы проведения анализа финансовой деятельности предприятия, финансового состояния и диагностики его потенциала; основные методы и приемы управления финансами предприятия;

– *умеет*: выполнять работы по анализу финансовых результатов, наличию и движению активов, обязательств и капитала, определению результатов финансово-хозяйственной деятельности и диагностике потенциала предприятия; формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта, применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками, разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта, вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта;

– *владеет*: навыками экономических расчетов, формирования аналитических выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа и принятым управленческим решениям по улучшению результатов деятельности предприятия, разработки финансовой по-

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 24 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

литики экономического субъекта, определения и осуществления мер по обеспечению его финансовой устойчивости, осуществления анализа и оценки финансовых рисков, разработки мер по их минимизации.

2. Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо» и предполагает, что студент:

– *знает*: основы проведения анализа использования факторов производства и производственных результатов деятельности предприятия, анализа имущественного положения, финансового состояния, финансовых результатов деятельности и рыночной активности организации;

– *умеет*: выполнять работы по анализу состояния и использования основных средств предприятия, трудовых и материальных ресурсов, себестоимости продукции (работ, услуг); оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; находить оптимальные решения в управлении денежными потоками;

– *владеет*: навыками экономических расчетов, формирования аналитических выводов по результатам проведенного анализа и принятым управленческим решениям, организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния, организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта.

3. Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно» и предполагает, что студент:

– *знает*: теоретические и организационные основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия; основные методы финансового анализа, принципы и методы финансового планирования и бюджетирования;

– *умеет*: собирать, обрабатывать, анализировать и систематизировать информацию по теме аналитического исследования, выбирать методы и средства решения задач исследования; использовать основные методы финансового анализа, формировать структуру бюджетов денежных средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов, определять финансовые цели экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта, способы достижения целей в долгосрочной и краткосрочной перспективе;

– *владеет*: навыками систематизации, детализации, выявления влияния отдельных факторов на результативный показатель, определения величины хозяйственных резервов, методами финансового анализа, навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта.

4. Недостаточный уровень соответствует оценке «неудовлетворительно».



## Отметки о продлении срока действия

Фонд оценочных средств пролонгирован на 2024 / 2025 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «29» февраля 2024 г. Протокол № 7

Фонд оценочных средств пролонгирован на 20\_\_ / 20\_\_ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ г. Протокол № \_\_\_\_

Фонд оценочных средств пролонгирован на 20\_\_ / 20\_\_ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ г. Протокол № \_\_\_\_