

**НЕГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ
ГУМАНИТАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРОФСОЮЗОВ»**

Кафедра Экономики и управления
(полное наименование кафедры)

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ВВЕДЕНИЕ В ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ**

38.03.01 «Экономика»

Профиль подготовки
«Экономика предприятий и организаций»

Квалификация:
Бакалавр

Санкт-Петербург

1. Общие положения

Фонд оценочных средств (ФОС) по дисциплине используется в целях нормирования процедуры оценивания качества подготовки и осуществляет установление соответствия учебных достижений запланированным результатам обучения и требованиям образовательной программы дисциплины. Предметом оценивания являются знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций у обучающихся. Процедуры оценивания применяются в процессе обучения на каждом этапе формирования компетенций посредством определения для отдельных составных частей дисциплины методов контроля – оценочных средств. Основным механизмом оценки качества подготовки и формой контроля учебной работы студентов являются текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация.

1.1. Цель и задачи текущего контроля студентов по дисциплине

Цель текущего контроля – систематическая проверка степени освоения программы дисциплины «Введение в экономический анализ» уровня достижения планируемых результатов обучения - знаний, умений, навыков, в ходе ее изучения при проведении занятий, предусмотренных учебным планом.

Задачи текущего контроля:

1. обнаружение и устранение пробелов в освоении учебной дисциплины;
2. своевременное выполнение корректирующих действий по содержанию и организации процесса обучения;
3. определение индивидуального учебного рейтинга студентов;
4. подготовка к промежуточной аттестации.

В течение семестра при изучении дисциплины реализуется традиционная система поэтапного оценивания уровня освоения. За каждый вид учебных действий студенты получают оценку.

1.2. Цель и задачи промежуточной аттестации студентов по дисциплине.

Цель промежуточной аттестации – проверка степени усвоения студентами учебного материала, уровня достижения планируемых результатов обучения и сформированности компетенций на момент завершения изучения дисциплины. Промежуточная аттестация проходит в форме **зачета**.

Задачи промежуточной аттестации:

1. определение уровня освоения учебной дисциплины;
2. определение уровня достижения планируемых результатов обучения и сформированности компетенций;
3. соотнесение планируемых результатов обучения с планируемыми результатами освоения образовательной программы в рамках изученной дисциплины.

2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины

№ п\п	Контролируемые темы дисциплины	Код формируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Наименование оценочного средства
РАЗДЕЛ I. ПОНЯТИЕ И СУЩНОСТЬ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА				
1	Тема 1. Предмет	ПК-2	ПК-2.1.1. <i>Знает</i> : понятие, задачи и принципы экономического анализа ПК-2.2.1. <i>Умеет</i> : различать виды	Устный

	экономического анализа, задачи и роль экономического анализа в информационном обеспечении управления		экономического анализа и области их применения, ставить цели и задачи анализа ПК-2.3.1. <i>Владеет:</i> понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической модели экономической системы	опрос
2	Тема 2. Основные концепции экономического анализа	ПК-2	ПК-2.1.1. <i>Знает:</i> основные концепции экономического анализа ПК-2.2.1. <i>Умеет:</i> применять основные концепции в целеполагании экономического анализа и определении его задач ПК-2.3.1 <i>Владеет:</i> понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической модели экономической системы	Устный опрос, выполненные практически задания
3	Тема 3. Информационное обеспечение экономического анализа		ПК-2.1.1. <i>Знает:</i> основные виды анализа, источники данных для анализа ПК-2.2.1. <i>Умеет:</i> выбирать источники данных для анализа ПК-2.3.1 <i>Владеет:</i> понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической модели экономической системы	Устный опрос, доклады
РАЗДЕЛ II. МЕТОД И МЕТОДОЛОГИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА				
4	Тема 4. Общая характеристика методов экономического анализа	ПК-2	ПК-2.1.2. <i>Знает:</i> понятие метода и методики анализа, классификации методов экономического анализа ПК -2.2.2. <i>Умеет:</i> применять для решения задач и достижения целей деятельности организации и расчета резервов роста эффективности деятельности предприятия различные методики анализа, а также давать первоначальную интерпретацию их динамики ПК-2.2.3. <i>Владеет:</i> терминологией и навыками самостоятельного добывания знаний, решения задач в области анализа и диагностики ФХД предприятия (организации); методиками анализа и диагностики ФХД предприятия и навыками их применения их применять при	Устный опрос

			принятии управленческих решений	
5	Тема 5. Экономико-математические методы экономического анализа	ПК-2	ПК-2.1. <i>2.Знает:</i> экономико-математические методы экономического анализа ПК -2.2.2. <i>Умеет:</i> применять для решения задач и достижения целей деятельности организации и расчета резервов роста эффективности деятельности предприятия различные методики анализа , а также давать первоначальную интерпретацию их динамики ПК-2.3.2. <i>Владеет:</i> терминологией и навыками самостоятельного добывания знаний, решения задач в области анализа и диагностики ФХД предприятия (организации); методиками анализа и диагностики ФХД предприятия и навыками их применения их применять при принятии управленческих решений	Устный опрос, доклады, решенные задачи
6	Тема 6. Статистические методы экономического анализа	ПК-2	ПК-2.1. <i>2.Знает:</i> статистические методы экономического анализа ПК -2.2.2. <i>Умеет:</i> применять для решения задач и достижения целей деятельности организации и расчета резервов роста эффективности деятельности предприятия различные методики анализа , а также давать первоначальную интерпретацию их динамики ПК-2.3.1 <i>Владеет:</i> понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической модели экономической системы	Устный опрос, решенные задачи
7	Тема 7. Система комплексного экономического анализа и поиска резервов роста эффективность хозяйственной деятельности предприятия организации	ПК-2	ПК-2.1. <i>2.Знает:</i> понятия факторов, резервов и их классификации ПК -2.2.2. <i>Умеет:</i> применять для решения задач и достижения целей деятельности организации и расчета резервов роста эффективности деятельности предприятия различные методики анализа , а также давать первоначальную интерпретацию их динамики ПК-2.3.1 <i>Владеет:</i> понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической	Устный опрос, решенные задачи Контрольная работа

			модели экономической системы	
7	Общая характеристика методов экономического анализа	ПК-2	ПК-2.1. 2. <i>Знает</i> : понятие и классификации затрат, группировка расходов, точка безубыточности, себестоимость и ее виды, ПК -2.2.2. <i>Умеет</i> : применять для решения задач и достижения целей деятельности организации методики анализа себестоимости производимой продукции, оказанных услуг, выполненных работ, рассчитывать резервы роста эффективности хозяйственной деятельности, делать обоснованные выводы по результатам расчетов ПК-2.3.1 <i>Владеет</i> : понятийно-терминологическим аппаратом, характеризующим основы анализа, взаимосвязи понятий, их внутренней логики и экономико-математической модели экономической системы	Устный опрос, решение задач, тесты
Результат достижения планируемых результатов изучения дисциплины				Зачет

3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций

3.1. Критерии оценивания (текущий контроль)

1. Оценка «отлично» выставляется, если студент имеет глубокие знания учебного материала по теме практического задания, в логической последовательности излагает материал; смог ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы;
2. Оценка «хорошо» выставляется, если студент показал знание учебного материала, смог ответить почти полностью на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы;
3. Оценка «удовлетворительно» выставляется, если студент в целом освоил материал; однако, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы;
4. Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала по теме практического задания, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить на уточняющие и дополнительные вопросы.

3.2. Критерии оценивания (зачет)

Знания, умения, навыки и компетенции студентов оцениваются следующими оценками: «зачет», «незачет»:

«зачтено» выставляется студенту при условии, что он показал знание основных положений учебной дисциплины, умение решить конкретную практическую задачу из числа предусмотренных рабочей программой, использовал рекомендованную и справочную литературу.

Основным условием получения оценки зачета является: посещаемость лекционных и семинарских занятий, хорошие успехи в выполнении практических заданий и тестирования, написании эссе, выступлении с докладами и сообщениями.

«не зачтено» выставляется студенту при условии, если он показал отсутствие основных положений учебной дисциплины, не смог решить практическую задачу.

4. Типовые контрольные задания (тесты, в том числе для проверки остаточных знаний студентов, рефераты, курсовые работы, кейсы и др.) и методические материалы, процедуры оценивания знаний, умений и навыков

4.1 Тематика сообщений

К теме 1:

1. Отраслевой и межотраслевой анализ;
2. Ретроспективный, оперативный и перспективный анализ;
3. Управленческий и финансовый анализ;
4. Функционально-стоимостной, экономико-статистический, технико-экономический анализ, эколого-экономический анализ;
5. Аудиторский анализ;
6. Экспресс-анализ;
7. Факторный анализ.

К теме 2:

1. Основные этапы формирования экономического анализа.
2. Сущность концепции предпринимательского риска.
3. Влияние концепции предпринимательского риска на экономический анализ

К теме 3:

1. Учетные и внеучетные источники информации
2. Внутренние и внешние источники информации

К теме 5:

1. Классификация экономико-математических методов.
2. Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственных процессов.
3. Основные виды моделей и этапы процесса моделирования.

Процедура оценивания: в течение учебного года студент должен выступить не менее, чем с двумя сообщениями (презентацией). Выступление на семинаре с сообщением (электронной презентацией) оценивается в 5 баллов (*максимальная оценка*) в зависимости от *актуальности* и *качества* представленного для обсуждения материала.

4.2 Тестовые материалы

Решение тестовых заданий является важным методическим приемом для закрепления и осмысления, полученных бакалаврами знаний по изучаемому предмету.

Пример тестовых заданий для текущего контроля представлен ниже:

1. Что первично: анализ или диагностика деятельности предприятия?

- a. анализ
- b. диагностика
- c. они не связаны друг с другом

2.... увеличения эффективности производства состоит в наиболее полном и рациональном использовании все возрастающего потенциала производства при минимальных затратах на единицу продукции. Начни предложение

- a. задача
- b. производственная стадия
- c. способ факторного анализа
- d. экономическая сущность резервов
- e. нейтрализация влияния стоимостного фактора

3.К принципам экономического анализа НЕ относится:

- a. сопоставимость показателей
- b. адекватность экономической модели
- c. принцип элиминирования

4.Эффективность –это показатель:

- a. абсолютный
- b. относительный
- c. качественный
- d. количественный

5.К резервам роста прибыли относятся:

- a. рост цен
- b. рост себестоимости
- c. увеличение эффективности использования оборудования
- d. рост потребительского спроса на продукцию

6.По степени охвата выделяют следующие виды анализа:

- a. ретроспективный, текущий и перспективный
- b. специальный и комплексный
- c. экспресс-анализ и финансовый анализ

7.К статистическим методам анализа НЕ относится:

- a. балансовый метод
- b. метод средних величин
- c. факторный анализ

8.Что входит в понятие «риск»:

- a. неполучение выгоды
- b. получение неожиданной выгоды
- c. получение выгоды больше/меньше ожидаемой

9.Предпринимательский риск характеризует:

- a. риски финансовой деятельности
- b. риски производственной деятельности

10.Это функция анализа, а не принцип

- a. должен быть демократичным
- b. должен установить закономерности экономического развития
- c. должен проводиться по плану
- d. должен быть оперативный
- e. должен быть комплексный

Время тестирования – 10 минут (10 тестовых вопросов).

Критерии оценки результатов тестирования:

- Неудовлетворительно – 0 –55% правильных ответов
- Удовлетворительно -55 – 75% правильных ответов
- Хорошо – 75 -90% правильных ответов
- Отлично – 90% и более правильных ответов

4.3 Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие анализа хозяйственной деятельности, основные научные принципы анализа хозяйственной деятельности (АХД)
2. Функции АХД
3. Виды АХД и область их применения
4. Роль АХД в управлении предприятием.
5. Место экономического анализа в системе экономических дисциплин.
6. Концепция сохранения и наращивания капитала.
7. Концепция цены капитала.
8. Концепция предпринимательского риска.
9. Концепция денежных потоков.

10. Информационное обеспечение анализа, и оформление его результатов.
11. Источники данных для АХД.
12. Документальное оформление результатов анализа.
13. Понятие метода экономического анализа. Метод экономического анализа как диалектический способ подхода к изучению хозяйственных процессов в их развитии
14. Методика экономического анализа как совокупность конкретно-научных приемов и способов исследования хозяйственных процессов и явлений, их состав, взаимосвязь, последовательность применения.
15. Общая и частные методики АФХД.
16. Система аналитических показателей, их классификация, способы определения.
17. Система показателей, используемых в анализе: стоимостные и натуральные, качественные и количественные, объемные и удельные
18. Классификация методов и приемов экономического анализа.
19. Классификация экономико-математических методов.
20. Экономико-математическое моделирование как способ изучения хозяйственных процессов.
21. Основные виды моделей и этапы процесса моделирования.
22. Методы анализа количественного влияния факторов на результативный показатель при различных видах взаимозависимостей.
23. Принципы и приемы построения комплексных оценок: метод суммы мест, балльная оценка, ранжирование и т.д.
24. Классификация статистических методов.
25. Сводка и группировка показателей как основа построения аналитических таблиц.
26. Стандартные приемы: горизонтальный анализ, вертикальный анализ, трендовый анализ, факторный анализ, метод финансовых коэффициентов.
27. Традиционные методы обработки экономической информации,
28. Сравнение как элемент методики экономического анализа.
29. Основные виды сравнения.
30. Абсолютные, относительные и средние величины.
31. Группировка и детализация: виды, сущность, условия применения.
32. Балансовый метод.
33. Проблема сопоставимости показателей при сравнении и пути ее решения
34. Элиминирование как один из важнейших приемов экономического анализа
35. Понятие факторов в анализе и их классификация.. Виды резервов, их классификация, принципы их выявления. Комплексный анализ как система поиска резервов повышения эффективности производства.
36. Функционально-стоимостной анализ как эффективный метод выявления резервов.
37. Экстенсивные и интенсивные факторы и резервы роста производства.
38. Определение величины резервов с помощью детерминированного факторного анализа.
39. Способы устранения повторного счета резервов.
40. Подготовка управленческих решений для мобилизации выявленных резервов.