

НЕГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«СОВРЕМЕННАЯ ГУМАНИТАРНАЯ БИЗНЕС АКАДЕМИЯ
(С УГЛУБЛЕННЫМ ИЗУЧЕНИЕМ ИНОСТРАННЫХ ЯЗЫКОВ)»

**Комплект контрольно-оценочных средств
по учебной дисциплине
ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности**
по специальности среднего профессионального образования
38.02.07 Банковское дело

г.о. Тольятти, 2023

ОДОБРЕНО:

Учебно-методическим Советом Академии

Председатель _____/Алексеева У.С./

_____20____

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор

_____Т.В.Буробина

«_____» _____20____г.

Разработчик:

Организация-разработчик: НОУ «Современная Гуманитарная Бизнес Академия»

Комплект контрольно-оценочных средств разработан на основе рабочей программы по учебной дисциплине ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (далее - ФГОС) по специальности 38.02.07 Банковское дело.

СОДЕРЖАНИЕ

- I. ПАСПОРТ КОМПЛЕКТА КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**
- II. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ПОДЛЕЖАЩИЕ ПРОВЕРКЕ**
- III. КОМПЛЕКТ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**
 - 3.1. ОЦЕНОЧНЫЙ МАТЕРИАЛ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ
 - 3.2. ОЦЕНОЧНЫЙ МАТЕРИАЛ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
- IV. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ**

I. ПАСПОРТ КОМПЛЕКТА КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Комплект контрольно-оценочных средств предназначен для проверки результатов освоения учебной дисциплины ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности специальности входит в состав фонда оценочных средств программы подготовки специалистов среднего звена (далее - ППССЗ) по специальности 38.02.07 Банковское дело, реализуемой в НОУ «Современная Гуманитарная Бизнес Академия».

Комплект контрольно-оценочных средств разработан на основе рабочей программы по дисциплине ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Настоящий комплект контрольно-оценочных средств предназначен для проведения оценки освоения образовательных результатов по учебной дисциплине: ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Текущий контроль осуществляется путем контроля посещаемости, проведения практических занятий, самостоятельной работы, выполнения творческих заданий.

Промежуточный контроль проводится в форме дифференцированного зачета.

Дифференцированный зачет проводится для всей учебной группы путем ответа на теоретические вопросы. Ответы предоставляются письменно. Время подготовки к ответу 45 минут.

Используемые термины и определения, сокращения

УД – учебная дисциплина

ППССЗ- программа подготовки специалистов среднего звена программа подготовки

КОС- комплект оценочных средств

ФГОС СПО - Федеральный государственный образовательный стандарт среднего профессионального образования

ОК - общие компетенции;

ПК - профессиональные компетенции

II. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ПРОВЕРКЕ

В результате освоения учебной дисциплины ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности обучающийся должен обладать предусмотренными ФГОС СПО по специальности 38.02.07 Банковское дело следующими умениями и знаниями:

уметь:

распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи;

выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы;

составить план действия;

определить необходимые ресурсы;

владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план;

оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)

определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности;

применять современную научную профессиональную терминологию;

определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования;

ориентироваться в методиках проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности организации

применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач;

использовать современное программное обеспечение

знать:

актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить;

основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте;

алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях;

методы работы в профессиональной и смежных сферах;

структуру плана для решения задач;

порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности; рассчитывать и анализировать основные экономические показатели, характеризующие деятельность организации, обобщать результаты аналитической работы и подготавливать соответствующие рекомендации.

содержание актуальной нормативно-правовой документации;

современная научная и профессиональная терминология;

возможные траектории профессионального развития и самообразования; нормативно-правовое регулирование анализа финансово-хозяйственной деятельности организации;

состав бухгалтерской, финансовой и статистической отчетности организации

современные средства и устройства информатизации;

порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной

деятельности

Знания и умения, формируемые в рамках ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности, направлены на формирование общих и/или профессиональных компетенций:

ОК 1	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.
ОК 3	Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях.
ОК 9	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках.

III. КОМПЛЕКТ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
3.1 ОЦЕНОЧНЫЙ МАТЕРИАЛ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ
по дисциплине ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Тестовые задания

1. Экономический анализ-это:

- а) метод оценки и обоснования эффективности управленческих решений на основе изучения причинно-следственной взаимосвязи экономических явлений и процессов;
- б) научный способ диагностики состояния экономики предприятия на основе типичных признаков, характерных для определенных экономических явлений;
- в) научный способ познания сущности экономических явлений и процессов, который основан на разложении их на составные части и изучении во всем многообразии связей и зависимостей.

2. Макроэкономический анализ изучает:

- а) явления и процессы на уровне субъекта хозяйствования;
- б) явления и процессы на уровне мировой экономики;
- в) явления и процессы на уровне национальной экономики;
- г) подходят все варианты.

3. Микроэкономический анализ изучает:

- а) явления и процессы на уровне субъекта хозяйствования;
- б) явления и процессы на уровне мировой экономики;
- в) явления и процессы на уровне национальной экономики;
- г) подходят все варианты.

4. Какие из ниже перечисленных функций включаются в систему управления предприятием:

- а) планирование и прогнозирование;
- б) научность;
- в) анализ финансово-хозяйственной деятельности;
- г) учет и контроль;
- д) объективность;
- е) действенность;
- ж) принятие управленческих решений.

5. К основным задачам анализа финансово-хозяйственной деятельности относятся:

- а) изучение характера действия экономических законов, установление закономерностей и тенденций экономических явлений и процессов в конкретных условиях предприятия;
- б) научное обоснование текущих и перспективных планов;
- в) контроль за выполнением планов и экономным использованием ресурсов;
- Г) изучение влияния объективных и субъективных, внутренних и внешних факторов на результаты хозяйственной деятельности;
- д) поиск резервов повышения эффективности функционирования предприятия на основе изучения передового опыта и достижений науки и практики;
- е) оценка степени использования трудовых ресурсов предприятия;

- ж) оценка степени финансовых и операционных рисков и выработка внутренних механизмов управления ими с целью укрепления рыночных позиций предприятия и повышения доходности бизнеса;
- з) разработка рекомендаций по использованию выявленных резервов.

6. Какие из ниже перечисленных относятся к принципам и правилам АФД:

- а) научность;
- б) комплексность;
- в) системность;
- г) объективность;
- д) действенность;
- е) регулярность;
- ж) оперативность;
- з) массовость;
- и) государственный подход;
- к) эффективность;
- л) учет и контроль;

7. Объектом АФД являются:

- а) результаты хозяйственной деятельности предприятия;
- б) содержание и основные направления АФД;
- в) причинно-следственные взаимосвязи экономических явлений процессов

8. Предметом АФД являются:

- а) причинно-следственные связи и зависимости экономических явлений и процессов, формирующих результаты деятельности субъекта хозяйствования;
- б) нормативно-плановые показатели деятельности предприятия;
- в) фактически достигнутые результаты хозяйственной деятельности.

9. Основными источниками информации при проведении анализа являются:

- а) экономические показатели;
- б) нормативно-плановые показатели;
- в) данные бухгалтерского, статистического, оперативного учета, первичная документация и все виды отчетности;
- г) внеучетные источники информации.

10. Принцип «оперативность», означает:

- а) умение быстро и четко проводить анализ;
- б) участие в проведении анализа широкого круга работников предприятия;
- в) охват всех
звеньев и всех сторон деятельности предприятия;

Вариант 2

1. Основными задачами анализа основных фондов являются:

- а) определение обеспеченности предприятия и его структурных подразделений основными средствами и уровня их использования;
- б) расчет влияния использования основных фондов на объем производства продукции и другие показатели;
- в) оценка уровня эффективности использования материальных ресурсов предприятия;
- г) оценка рационального использования рабочего времени и выявление причин потерь от

брака;

д) изучение степени использования производственной мощности предприятия и оборудования;

е) выявление резервов повышения эффективности использования основных средств.

2. Изучая состав и структуру ОС, выясняют:

а) наличие ОС

б) движение ОС;

в) техническое состояние ОС;

г) эффективность использования.

3. Коэффициент обновления ОС рассчитывается отношением:

а) стоимости поступивших ОС к стоимости ОС на начало периода;

б) стоимости поступивших ОС к стоимости ОС на конец периода;

в) стоимости выбывших ОС к стоимости ОС на конец периода.

4. Коэффициент износа ОС – это отношение:

а) суммы начисленной амортизации к первоначальной стоимости ОС;

б) суммы начисленной амортизации к остаточной стоимости;

в) суммы начисленной амортизации к среднегодовой стоимости ОС.

5. Коэффициент выбытия ОС равен отношению:

а) стоимости выбывших ОС к стоимости ОС на начало года;

б) стоимости выбывших ОС к стоимости на конец года;

в) стоимости выбывших ОС к среднегодовой стоимости ОС.

6. Коэффициент прироста ОС равен отношению:

а) суммы прироста ОС к среднегодовой стоимости ОС;

б) суммы прироста ОС к стоимости ОС на начало года;

в) суммы прироста ОС к стоимости на конец периода.

7. Эффективность использования ОС характеризуется такими показателями как:

а) фондоотдача;

б) фондоемкость;

в) коэффициент обновления;

г) коэффициент выбытия.

8. Коэффициент интенсивной нагрузки равен отношению:

а) средней выработки за один машиночас к плановой выработке;

б) средней выработки за один машиночас к фактической выработке;

в) фактической выработки к плановой выработке.

9. Коэффициент экстенсивной нагрузки определяется отношением:

а) общего числа отработанных смен на общее число оборудования;

б) фактически отработанного времени на запланированное время;

в) общего числа оборудования на общее число отработанных смен.

10. Коэффициент сменности равен отношению:

а) общего числа отработанных станкосмен на общее число установленного оборудования;

б) общего числа отработанных станкосмен на общее число резервного оборудования;

в) общего числа отработанных станкосмен на общее число неустановленного оборудования.

11. При анализе использования производственной мощности определяют:

- а) величину производственной мощности, которая необходима для обеспечения выпуска конкурентоспособной продукции;
- б) резерв мощности в связи с расширением емкости рынка;
- в) обновление ОС в целях обеспечения высокой конкурентоспособности продукции;
- г) платежеспособность спроса на продукцию.

12. Фондоотдача определяется отношением:

- а) среднегодовой стоимости ОС к среднесписочной численности персонала;
- б) объема произведенной продукции в стоимостном выражении к среднегодовой стоимости ОС;
- в) среднегодовой стоимости ОС к объему произведенной продукции.

13. Фондоемкость определяет:

- а) долю выпуска продукции на рубль стоимости ОС;
- б) величину участия фондов в производстве единицы продукции;
- в) уровень эффективности использования ОС.

14. Денежная (или стоимостная) оценка основных фондов необходима для определения:

- а) их общего объема, динамики, структуры;
- б) величины стоимости, переносимой на стоимость готовой продукции/услуг;
- в) для расчетов экономической эффективности капитальных вложений.

15. Проблема чрезмерного запаса оборудования приводит к:

- а) снижению эффективности производства;
- б) снижению фондоотдачи;
- в) замедлению оборачиваемости действующих производственных фондов;
- г) усилению морального старения оборудования.

16. Техническое состояние основных фондов анализируется с помощью показателей:

- а) поступления, выбытия
- б) годности, износа
- в) фондоотдачи, фондоемкости.

17. Темпы роста фондоотдачи активной части основных средств выше, чем темпы роста фондоотдачи всех производственных фондов. Причина различий темпов роста этих показателей отражает:

- а) рост доли активной части;
- б) снижение доли активной части;
- в) улучшение использования активной части ОПФ.

18. Уровень стоимости основных производственных средств на единицу продукции определяют с помощью показателя:

- а) фондоотдачи;
- б) фондоемкости;
- в) фондовооруженности.

19. К факторам экстенсивной загрузки основных средств не относят:

- а) использование времени;
- б) производительность единицы оборудования;
- в) сменность оборудования

20. Экстенсивное использование основных производственных фондов характеризует:

- а) фондоемкость, фондоотдача;
- б) коэффициент сменности;
- в) фондовооруженность труда.

Темы презентаций

1. Анализ движения и оценка состояния персонала.
2. Фонд оплаты труда.
3. Табель рабочего времени.
4. Сравнительный анализ подходов к управлению человеческими ресурсами.
5. Реализация функции планирования в управлении человеческими ресурсами.
6. Кадровый аудит и его основные объекты.
7. Сравнительная характеристика методов оценки персонала.
8. Источники и анализ первичной информации о персонале.
9. Документационное обеспечение кадровой работы.
10. Источники и методы привлечения персонала.

Темы рефератов

1. Источники данных для экономического анализа.
2. Связь между бухгалтерским учетом и экономическим анализом.
3. Анализ материальных ресурсов предприятия.
4. Производственная мощность. Эффективное использование. Возможные резервы.
5. Анализ структуры, динамики и источников образования оборотных средств предприятия.
6. Показатели эффективности использования материальных ресурсов.
7. Выполнение плана, динамика и структура производства и реализации продукции.
8. Анализ качества продукции, показатели, комплексность понятия.
9. Анализ трудовых ресурсов.
10. Резервы роста производительности труда.
11. Задачи, методы анализа себестоимости.
12. Анализ показателей рентабельности. Резервы роста прибыли и рентабельности.
13. Анализ финансового состояния предприятия. Технические средства, используемые в обеспечении управления.

Критерии оценивания занятий

Отметка «5» ставится, если студент:

творчески планирует выполнение работы;
самостоятельно и полностью использует знания программного материала;
правильно и аккуратно выполняет задание;
умеет пользоваться справочной литературой, наглядными пособиями, приборами и другими средствами.

Если работа выполнена в заданное время, с соблюдением технологической последовательности, качественно и творчески.

Отметка «4» ставится, если студент:

правильно планирует выполнение работы;
самостоятельно использует знания программного материала;
в основном правильно и аккуратно выполняет задание;
умеет пользоваться справочной литературой, наглядными пособиями, приборами и другими средствами.

Если работа выполнена в заданное время, с соблюдением технологической последовательности, при выполнении отдельных операций допущены небольшие отклонения;

общий вид отчёта аккуратный.

Отметка «3» ставится, если студент:

допускает ошибки при планировании выполнения работы;
не может самостоятельно использовать значительную часть знаний программного материала;
допускает ошибки и неаккуратно выполняет задание;
отчёт оформлен небрежно или не закончен в срок;
затрудняется самостоятельно использовать справочную литературу, наглядные пособия, приборы и другие средства.

Отметка «2» ставится, если студент:

не может правильно спланировать выполнение работы;
не может использовать знания программного материала;
допускает грубые ошибки и неаккуратно выполняет задание;
при выполнении операций допущены большие отклонения, отчёт оформлен небрежно и имеет незавершенный вид;
не может самостоятельно использовать справочную литературу, наглядные пособия, приборы и другие средства.

3.2. ОЦЕНОЧНЫЙ МАТЕРИАЛ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Предметом оценки являются умения и знания. Оценка освоения дисциплины ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности по специальности 38.02.07 Банковское дело.

Вопросы к комплексному дифференцированному зачету:

1. Назовите цель, содержание, предмет и объекты анализа
2. Каков предмет экономического анализа? Охарактеризуйте задачи и принципы экономического анализа.
3. Какова взаимосвязь экономического анализа с другими науками?
4. Назовите виды экономического анализа и их роль в управлении предприятием.
5. Какие количественные показатели экономического анализа вы знаете?
6. Охарактеризуйте экономико-математический метод экономического анализа.
7. В чем заключается суть эвристического метода?
8. Назовите типы факторного анализа.
9. В чем особенность традиционного метода факторной связи?
10. В чем заключаются особенности аналитической обработки информации и формирования системы показателей экономического анализа?
11. Каково информационное обеспечение экономического анализа?
12. Дайте характеристику системе формирования экономических показателей.
13. С какой целью осуществляется проверка достоверности информации?
14. Является ли экономический анализ базой обоснования и принятия управленческих решений? Ответ обоснуйте.
15. Охарактеризуйте порядок организации экономического анализа
16. Какие этапы проведения экономического анализа вы знаете?
17. Каковы значение и задачи анализа розничного товарооборота?
18. Дайте характеристику порядку анализа объема и динамики розничного товарооборота
19. Что отражает ритмичность товарооборота?
20. Охарактеризуйте порядок анализа обеспеченности и эффективности использования товарных ресурсов
21. Какова сущность производительности труда?
22. Каковы коэффициенты обновления и выбытия основных средств?
23. Охарактеризуйте обобщающие показатели эффективности основных средств
- 20
24. Обозначьте задачи издержек обращения
25. Каково значение, задачи и информационное обеспечение анализа финансовых результатов?
26. Дайте характеристику анализу формирования финансовых результатов
27. Охарактеризуйте основные факторы, влияющие на валовой доход
28. Как проводится анализ состава и структуры доходов и расходов?
29. Дайте сравнительную характеристику показателей прибыли, порядку их формирования
30. Назовите основные направления и приемы анализа финансового состояния предприятия.
31. В чем заключается анализ собственных оборотных средств и чистых активов?
32. Назовите коэффициенты финансовой устойчивости предприятия
33. Дайте характеристику анализу ликвидности предприятия, как обязательному условию

его платежеспособности

34. Каковы основные критерии анализа рентабельности предприятия?
35. Охарактеризуйте показатели оборачиваемости капитала предприятия
36. Каковы коэффициенты рентабельности?
37. Назовите показатели эффективности рентабельности
38. Каковы резервы повышения эффективности хозяйствования?

IV. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

Преподаватель в течение учебного модуля (семестра) своевременно вносит данные в журнал, в котором отражаются результаты освоения обучающимся содержания учебной дисциплины в виде текущих оценок. Обучающиеся имеют право в течение учебного модуля (семестра) получать информацию о текущих оценках.

По итогам дифференцированного зачета выставляется оценка по традиционной, четырехбалльной шкале:

Отлично ставится, если ответы на первый и второй вопросы структурированы; логично и последовательно изложен материал, обозначена проблема вопроса и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему вопроса и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема вопроса раскрыта полностью.

Хорошо ставится, если обозначена проблема вопроса, обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и изложена собственная позиция, выводы сформулированы не всегда четко, изложение вопроса в целом структурировано; логично, имеются незначительные замечания к последовательности изложения.

Удовлетворительно ставится, если в ответах на вопросы имеются ошибки, изложение темы не всегда логично, замечания к последовательности изложения вопросов, отсутствует логическая последовательность в суждениях.

Неудовлетворительно ставится, если студент представил неправильные ответы на вопросы билета или отказался отвечать.

Общая оценка выводится как среднеарифметическое из оценок за первый и второй вопросы; в случае спорных ситуаций преподаватель может задать дополнительный вопрос или обратиться к результатам текущего контроля.

Лист согласования

Дополнения и изменения к комплекту КОС на учебный год

Дополнения и изменения к комплекту КОС на _____ учебный год по дисциплине _____

В комплект КОС внесены следующие изменения:

Дополнения и изменения в комплекте КОС обсуждены на заседании учебно-методического совета Академии по 38.02.07 Банковское дело.

Протокол № _____ от «_____» _____ 20____ г.

Председатель

Алексеева У.С.