

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**
Финансовый анализ деятельности

Код модуля
1158663

Модуль
Анализ эффективности деятельности

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Ершов Алексей Владимирович	к.э.н., доцент	доцент	Организации машиностроительного производства
2	Ершова Ирина Вадимовна	д.э.н., профессор	профессор	Организации машиностроительного производства

Согласовано:

Управление образовательных программ

Е.А. Смирнова

Авторы:

- Ершов Алексей Владимирович, доцент, Организации машиностроительного производства
- Ершова Ирина Вадимовна, профессор, Организации машиностроительного производства

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ Финансовый анализ деятельности

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Зачет	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ Финансовый анализ деятельности

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ПК-1 -Способен проводить технико-экономический анализ и мониторинг деятельности машиностроительной организации (подразделений), разрабатывать упреждающие воздействия и предложения, направленные на повышение эффективности производства	3-4 - Состав и области применения нормативно-правовых актов и регламентов, регулирующих порядок ведения и предоставления внешней и внутренней отчетности о результатах деятельности машиностроительной организации Принципы и методы критического анализа информации Состав и методы расчета показателей финансового анализа деятельности машиностроительной организации (подразделений)	Домашняя работа Зачет Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия

	<p>П-4 - Навыками расчета и оценки показателей финансового состояния машиностроительного предприятия</p> <p>У-4 - Выбирать методы и инструменты финансового анализа, Рассчитывать и интерпретировать показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности машиностроительной организации(подразделений), Выявлять и оценивать резервы улучшения финансового состояния предприятия.</p>	
<p>ПК-2 -Способен разрабатывать сценарии планов социально-экономического развития машиностроительной организации с учетом тенденций развития внешней среды</p>	<p>З-1 - Основные тенденции развития машиностроительных предприятий. Модели максимизации прибыли и рентабельности, принципы и показатели маржинального анализа Методы и области применения расчетов сравнительной и абсолютной эффективности</p> <p>З-3 - Показатели социально-экономического развития предприятий Показатели, характеризующие финансовое состояние предприятия</p> <p>П-1 - Навыками выявления сильных и слабых сторон машиностроительной организации, определения вариантов экономического развития, машиностроительного предприятия (подразделений)</p> <p>П-3 - Навыками разработки сценариев изменения денежных потоков под воздействием внешних и внутренних факторов</p> <p>У-1 - Сопоставлять показатели деятельности машиностроительной организации с аналогичными показателями лучших практик и выявлять причины расхождений; Применять</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

	<p>инструменты маржинального анализа в оценке экономических показателей многономенклатурного производства</p> <p>У-3 - Применять инструменты финансового анализа для выявления проблем и оценки перспектив развития предприятия с учетом тенденций развития внешней среды</p>	
<p>ПК-6 -Способен осуществлять комплекс организационных мероприятий по сбору и обобщению фактических данных о результатах производственно-экономической деятельности машиностроительной организации (подразделений)</p>	<p>З-4 - Задачи и принципы оценки бизнеса, состав исходной информации для определения стоимости бизнеса различными методами, особенности регулирования оценочной деятельности</p> <p>З-5 - Инструменты анализа финансового потенциала организации и способы прогнозирования изменения финансового состояния; критерии обоснования и выбора форм финансирования инновационных проектов предприятия</p> <p>П-4 - Навыки сбора и подготовки данных для проведения оценки; расчета показателей стоимости бизнеса и интерпретации полученных результатов</p> <p>П-5 - Навыками расчета показателей финансовой устойчивости и ликвидности предприятия</p> <p>У-4 - Формулировать цели оценки и определять факторы, влияющие на стоимость бизнеса; обоснованно выбирать и применять подходы к оценке стоимости бизнеса; составлять и анализировать отчеты об оценке стоимости</p> <p>У-5 - Осуществлять анализ образования стоимости в процессе деятельности предприятия для оценки</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

	требований к источникам финансирования	
ПК-7 -Способен обрабатывать и анализировать фактическую отчетную информацию, выявлять причины отклонений от плановых значений и разрабатывать предложения по их устранению	<p>З-3 - Основные показатели финансовой отчетности предприятия. Способы расчета и оценки финансовых показателей</p> <p>П-4 - Навыками составления аналитических записок, выявления причин изменения показателей в динамике и отклонений фактических значений показателей от плановых (нормативных) значений</p> <p>У-3 - Проводить финансовый анализ показателей деятельности организации (подразделений), выявлять причины изменения показателей</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.6		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>контрольная работа</i>	2,12	50
<i>домашняя работа</i>	2,14	50
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.6		
Промежуточная аттестация по лекциям – зачет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.4		
2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.4		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>выполнение заданий</i>	2,15	100

Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям– 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям–нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям– не предусмотрено		
3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено		

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено		
Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено		

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
----------------------------	---

Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.
Другие результаты	Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)				
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания		
		Традиционная характеристика уровня		Качественная характеристика уровня
1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)
4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Формирование аналитических форм отчетности и анализ уровня финансовой устойчивости функционирующего предприятия
2. Расчетные модели оценки доходности финансовых инструментов
3. Функционирование финансового механизма предприятия на основе взаимодействия операционного и финансового рычагов
4. Качественный анализ показателей финансовой эффективности реализации инновационных проектов

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Оценка финансового состояния предприятия

Примерные задания

1. Подготовить данные бухгалтерской отчетности предприятия.
2. Оценить структуру капитала и уровень финансовой устойчивости.
3. Оценить платежеспособность предприятия.
4. Оценить показатели деловой активности.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Оценка уровня операционного и финансового рычага

Примерные задания

1. Подготовить данные бухгалтерской отчетности предприятия
2. Оценить уровни операционного и финансового рычага
3. Определить характер и величину эффекта финансового рычага

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Зачет

Список примерных вопросов

1. Управление финансированием деятельности промышленного предприятия
 2. Базовые концепции финансового управления. Содержание концепции денежного потока
 3. Базовые концепции финансового управления. Содержание концепции временной ценности денежных ресурсов
 4. Базовые концепции финансового управления. Содержание концепции компромисса между риском и доходностью
 5. Базовые концепции финансового управления. Содержание концепции стоимости капитала
 6. Формы финансирования в зависимости от условий предоставления финансовых ресурсов: прямые инвестиции
 7. Формы финансирования в зависимости от условий предоставления финансовых ресурсов: косвенные инвестиции
 8. Формы финансирования в зависимости от условий предоставления финансовых ресурсов: кредиторские требования
 9. Формы финансирования в зависимости от условий предоставления финансовых ресурсов: кредиты и займы
 10. Инструменты финансирования: акции обыкновенные
 11. Инструменты финансирования: акции привилегированные
 12. Инструменты финансирования: облигации
 13. Деривативы (фьючерсы, опционы) как инструменты хеджирования рисков
 14. Субъекты, финансирующие инновационные проекты
 15. Оценка составляющих капитала предприятия
 16. Оценка финансовой структуры предприятия
 17. Анализ образования и движения стоимости в процессе деятельности предприятия
 18. Оценка стабильности доходов и источников финансирования инновационной деятельности
 19. Определение прибыльности деятельности предприятия
 20. Оценка уровня операционного и финансового рычага
 21. Оценка ликвидности и платежеспособности предприятия
 22. Оценка программ реализации инвестиционных проектов предприятия и их финансовых потоков
 23. Оценка финансовой эффективности реализации инвестиционных проектов
 24. Обоснование и выбор форм финансирования инвестиционных проектов
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направления воспитательной деятельности сопрягаются со всеми результатами обучения компетенций по образовательной программе, их освоение обеспечивается содержанием всех дисциплин модулей.

