

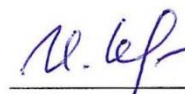
Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«Финансовый университет при Правительстве
Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

Уральский филиал Финуниверситета

УТВЕРЖДАЮ

Директор

Уральского филиала
Финуниверситета



И.А.Кравченко

«30» января 2024 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по учебной дисциплине

ОП.13 Основы экономического анализа

по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Челябинск – 2024 г.

Фонд оценочных средств по учебному предмету разработан на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Составитель:

Каткова Светлана Геннадьевна, преподаватель

Фонд оценочных средств по учебному предмету рассмотрен и рекомендован на заседании предметно-цикловой комиссии специальных экономических дисциплин

Протокол от «30» января 2024 г. №1

Председатель предметно – цикловой комиссии
специальных экономических дисциплин



С.Е. Романова

1. Паспорт фонда оценочных средств
по учебной дисциплине ОП.13 Основы экономического анализа
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

| Результаты обучения (освоенные умения, усвоенные знания) | Общие и профессиональные компетенции | Наименование темы | Наименование оценочного средства | |
|---|--|---|--|---|
| | | | Текущий контроль | Промежуточная аттестация |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| <p>Знать:</p> <p>особенности социального и культурного контекста; правила оформления документов и построения устных сообщений; 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.</p> <p>номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации; содержание актуальной нормативно-правовой документации; современная научная и профессиональная терминология; возможные траектории профессионального развития и самообразования.</p> <p>современные средства и устройства информатизации; порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности.</p> <p>сущность гражданской патриотической позиции, общечеловеческих ценностей; значимость профессиональной деятельности по профессии (специальности); стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения.</p> <p>правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенности произношения; правила чтения текстов профессиональной направленности.</p> <p>распознавать задачу и/или проблему в профессиональном</p> | <p>ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4</p> | Тема 1.1 Содержание и задачи экономического анализа. | Тест по разделу Практическое занятие – решение ситуационных задач | <p>Экзаменационные вопросы и задания для устного экзамена по дисциплине</p> |
| | | Тема 1.2 Предмет, объекты и субъекты экономического анализа. | Оценка по результатам устного опроса, проверочная работа | |
| | | Тема 1.3 Информационное обеспечение экономического анализа. | Проверочная работа | |
| | | Тема 1.4 Принципы экономического анализа. | Оценка по результатам устного опроса, тестирование | |
| | | Тема 2.1 Виды экономического анализа. | Проверочная работа | |
| | | Тема 2.2 Характеристика методов и приёмов экономического анализа. | Оценка результатов выполнения практической работы | |
| | | Тема 2.3 Система и методология комплексного анализа. | Оценка по результатам устного опроса, оценка по результатам письменного опроса, тестирование | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| <p>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;</p> <p>психологические основы деятельности коллектива, психологические особенности личности; основы проектной деятельности.</p> <p>владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника); соблюдать нормы экологической безопасности; определять направления ресурсосбережения в рамках профессиональной деятельности по профессии (специальности);</p> <p>Знания: правила экологической безопасности при ведении профессиональной деятельности; основные ресурсы, задействованные в профессиональной деятельности; пути обеспечения ресурсосбережения.</p> <p>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.</p> <p>понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы;</p> <p>участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы; строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; кратко обосновывать и объяснить свои действия (текущие и планируемые); писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы;</p> <p>выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи; презентовать</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| <p>идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности; оформлять бизнес-план; рассчитывать размеры выплат по процентным ставкам кредитования; определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности; презентовать бизнес-идею; определять источники финансирования; использовать физкультурно-оздоровительную деятельность для укрепления здоровья, достижения жизненных и профессиональных целей; применять рациональные приемы двигательных функций в профессиональной деятельности; пользоваться средствами профилактики перенапряжения характерными для данной профессии (специальности) роль физической культуры в общекультурном, профессиональном и социальном развитии человека; основы здорового образа жизни; условия профессиональной деятельности и зоны риска физического здоровья для профессии (специальности); средства профилактики перенапряжения.</p> <p>основы предпринимательской деятельности; основы финансовой грамотности; правила разработки бизнес-планов; порядок выстраивания презентации; кредитные банковские продукты.</p> <p>Уметь:</p> <p>определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска.</p> <p>организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности; применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач; использовать современное программное обеспечение;</p> | | | | |
|---|--|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; применять современную научную профессиональную терминологию; определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования; описывать значимость своей профессии (специальности); применять стандарты антикоррупционного поведения; составить план действия; определить необходимые ресурсы; грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе | | | | |
|--|--|--|--|--|

Примечание:

ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.

ОК 02. Использовать современные средства поиска, анализа и интерпретации информации и информационные технологии для выполнения задач профессиональной деятельности.

ОК 03. 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 04. Эффективно взаимодействовать и работать в коллективе и команде.

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.

ПК 2.4 Отражать в бухгалтерских проводках зачет и списание недостачи ценностей (регулировать инвентаризационные разницы) по результатам инвентаризации

2. Комплект оценочных средств

1. На более тесную стохастическую связь между изучаемыми признаками при расчете коэффициента корреляции указывает:
 - а) близость модуля коэффициента к 1
 - б) близость значения коэффициента к 1
 - в) положительный знак коэффициента
2. Взаимосвязь исследуемого показателя с факторными передается в форме конкретного математического уравнения в процессе:
 - а) конструирования
 - б) моделирования
 - в) систематизации
3. Сравнение каждой позиции баланса или другой формы отчетности с данными предшествующего периода представляет собой метод анализа:
 - а) сравнительного
 - б) вертикального
 - в) горизонтального
4. Коэффициент обновления основных производственных фондов (Кобн) определяется отношением:
 - а) стоимости поступивших ОПФ к стоимости ОПФ на конец периода
 - б) суммы прироста ОПФ к стоимости ОПФ на начало периода
 - в) остаточной стоимости основных фондов к первоначальной стоимости основных фондов
5. Какие из перечисленных методов относятся к традиционным способам и приемам экономического анализа?
 - а) Факторный анализ
 - б) Метод цепных подстановок
 - в) Корреляционно-регрессионный анализ
 - г) Метод абсолютных разниц
6. Какие из приведенных показателей являются абсолютными?
 - а) Рентабельность продаж
 - б) Себестоимость произведенной продукции
 - в) Коэффициент автономии
 - г) Выручка от реализации
7. Какие из перечисленных видов анализа используют для изучения тенденций развития предприятия в динамике?
 - а) Оперативный анализ
 - б) Перспективный анализ
 - в) Ретроспективный анализ
 - г) Сравнительный анализ
8. Какие из следующих групп относятся к внутренним пользователям результатов экономического анализа?
 - а) Налоговые органы
 - б) Менеджеры предприятия
 - в) Кредиторы
 - г) Собственники (акционеры)

9. Установите соответствие между видом экономического анализа и его характерным признаком.

| Вид анализа | Характерный признак |
|-------------------------------|--|
| 1. Оперативный | А. Охватывает все стороны деятельности предприятия для оценки выполнения бизнес-плана. |
| 2. Текущий (ретроспективный) | Б. Направлен на обоснование бизнес-планов и оценку вариантов управленческих решений. |
| 3. Перспективный (прогнозный) | В. Проводится без заранее установленной периодичности, по мере необходимости. |
| 4. Финальный (итоговый) | Г. Связан с оценкой изменения основных показателей в краткосрочном периоде (смена, сутки). |

10. Установите соответствие между методом (приемом) экономического анализа и его сущностью.

| Метод/Прием | Сущность |
|---------------------------------------|--|
| 1. Сравнение | А. Определение влияния отдельных факторов на обобщающий показатель. |
| 2. Группировка | Б. Постепенная замена базисной величины каждого фактора на фактическую. |
| 3. Детерминированный факторный анализ | В. Сопоставление отчетных показателей с плановыми, базисными или показателями конкурентов. |
| 4. Способ цепных подстановок | Г. Выявление однородных совокупностей по определенным признакам для изучения взаимосвязей. |

11. Установите соответствие между типом модели факторной системы и ее математическим представлением.

| Тип модели | Математическое представление |
|-----------------------------|------------------------------|
| 1. Аддитивная модель | А. $y = a / b$ |
| 2. Мультипликативная модель | Б. $y = a + b + c$ |
| 3. Кратная модель | В. $y = a / (b + c)$ |
| 4. Смешанная модель | Г. $y = a * b * c$ |

12. Установите соответствие между показателем рентабельности и формулой для его расчета.

| Показатель рентабельности | Формула для расчета |
|---|--|
| 1. Рентабельность продаж | А. (Прибыль до налогообложения / Среднегодовая стоимость активов) * 100% |
| 2. Рентабельность активов (ROA) | Б. (Чистая прибыль / Собственный капитал) * 100% |
| 3. Рентабельность собственного капитала (ROE) | В. (Прибыль от продаж / Выручка) * 100% |
| 4. Рентабельность продукции | Г. (Прибыль от продаж / Себестоимость проданной продукции) * 100% |

13. Установите правильную последовательность этапов проведения экономического анализа.

1. Информационное и методическое обеспечение анализа.
2. Подготовка и обработка информации (проверка, группировка, систематизация).
3. Разработка рекомендаций по использованию выявленных резервов.
4. Оформление результатов анализа и их презентация.
5. Аналитическая обработка данных (оценка, сравнение, факторный анализ).
6. Предварительное планирование анализа (определение целей, объектов, задач).
7. Поиск и оценка внутрихозяйственных резервов.

14. Установите последовательность проведения видов анализа от более общего к частному.

1. Функционально-стоимостной анализ.
2. Анализ финансового состояния организации.
3. Анализ финансовых результатов (прибыли, рентабельности).
4. Анализ объема и структуры выпуска продукции.
5. Анализ использования основных фондов.

15. Установите последовательность этапов проведения факторного анализа.

1. Отбор факторов для анализа.
2. Определение зависимости между результативным и факторными показателями (построение модели).
3. Расчет влияния отдельных факторов на общее изменение результативного показателя.
4. Формирование итогов и выводов по результатам анализа.
5. Выбор метода факторного анализа.

16. Установите логическую последовательность анализа финансового состояния предприятия.

1. Анализ ликвидности и платежеспособности.
2. Анализ финансовой устойчивости.
3. Анализ деловой активности (оборачиваемости активов).
4. Анализ рентабельности и прибыли.
5. Анализ структуры имущества и источников его формирования (вертикальный и горизонтальный анализ баланса).

17. Процесс комплексного изучения хозяйственной деятельности с целью объективной оценки ее результатов и выявления резервов повышения эффективности работы организации – это экономический _____.

Ответ: анализ

18. Сравнение каждого показателя отчетного периода с предыдущим называется _____ анализом.

Ответ:

19. Метод _____ – это способ подстановки, при котором вначале заменяют количественные, а затем качественные показатели, позволяющий определить влияние отдельных факторов на результативный показатель.

Ответ:

20. Показатель, рассчитываемый как отношение прибыли к затратам и выражающий относительную эффективность работы предприятия, – это _____.

Ответ:

Ключи к оцениванию

| № задания | Верный ответ | Критерии | Тип заданий | Уровень сложности | Код компетенции | Время выполнения задания |
|-----------|--------------|--|---|-------------------|--|--------------------------|
| 1 | а | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором одного верного ответа из трех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |
| 2 | б | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором одного верного ответа из четырех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |
| 3 | в | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором одного верного ответа из трех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |
| 4 | а | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором одного верного ответа из четырех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |
| 5 | б, г | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором нескольких верных ответов из четырех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |

| | | | | | | |
|----|----------------------------------|--|--|------------|---|----------|
| 6 | б, г | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором нескольких верных ответов из четырех предложенных | высокий | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 5-10 мин |
| 7 | б, в | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором нескольких верных ответов из четырех предложенных | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 8 | б, г | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание комбинированного типа с выбором нескольких верных ответов из четырех предложенных | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 1-3 мин |
| 9 | 1 - В 2 - А 3 - Б 4 - Г | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление соответствия | высокий | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 10 | 1 - В 2 - Г 3 - А 4 - Б | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление соответствия | базовый | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 11 | 1 - Б 2 - Г 3 - А 4 - В | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление соответствия | высокий | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 09 ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 12 | 1 - В 2 - А 3 - Б 4 - Г | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление соответствия | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 13 | 6, 1, 2, 5, 7, 3, 4 | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление последовательности | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|------------|--|---------|
| 14 | 4, 5, 3, 2, 1 | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление последовательности | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 15 | 1, 2, 5, 3, 4 | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление последовательности | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 16 | 5, 1, 2, 3, 4 | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание на установление последовательности | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 17 | анализ | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание открытого типа | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 18 | горизон тальный (или динами ческий) | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание открытого типа | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 19 | цепных подстан овок | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание открытого типа | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |
| 20 | рентабе льность | 1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи | Задание открытого типа | повышенный | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ПК 2.4 | 3-5 мин |