

Утверждено приказом ГОУ ВПО ДонГУУ от 23.08.2016г. №675

ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ»

ФАКУЛЬТЕТ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО МЕНЕДЖМЕНТА И МАРКЕТИНГА
КАФЕДРА МЕНЕДЖМЕНТА В ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ СФЕРЕ

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

Л.Н. Костина

Л.Н. Костина
20.08.2016 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«Технико-экономический анализ»

Направление подготовки

38.03.02 «Менеджмент»

Профили

«Менеджмент в производственной сфере»
«Антикризисное управление организациями»

Донецк
2017

Рабочая программа учебной дисциплины «Технико-экономический анализ» для студентов 4 курса образовательного уровня «бакалавр» направления подготовки 38.03.02 «Менеджмент» (профили «Менеджмент в производственной сфере», «Антикризисное управление организациями») очной и заочной форм обучения

Автор(ы),

разработчик(и):

профессор, д.э.н., профессор В.Н. Беленцов

должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

Программа рассмотрена на заседании ПМК кафедры

«Управление технологиями, ресурсами и деятельностью предприятия»

Протокол заседания ПМК от

08.06.2017 г.

№

11

Председатель ПМК


(подпись)

А.С. Довгань

Программа рассмотрена на заседании кафедры

менеджмента в производственной сфере

Протокол заседания кафедры от

09.06.2017 г.

№

13

Заведующий кафедрой


(подпись)

А.В. Жадан

1. Цель освоения дисциплины и планируемые результаты обучения по дисциплине (соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы)

Целью изучения дисциплины «Технико-экономический анализ» является обеспечение будущих менеджеров необходимым объемом теоретических знаний и практических навыков по методике анализа хозяйственной деятельности производственного предприятия с использованием данных форм финансовой и статистической отчетности.

Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине:

1. В рамках компетенции «Способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности» (ОПК-7) студент должен:

знать содержание и структуру информационной базы технико-экономического анализа;
уметь формировать информационную базу технико-экономического анализа;

владеть навыками разработки автоматизированной методики анализа хозяйственной деятельности производственного предприятия с использованием пакета прикладных программ Microsoft Excel и форм финансовой и статистической отчетности.

2. В рамках компетенции «Владение навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления» (ПК-10) студент должен:

знать основные экономико-математические методы и модели, используемые в технико-экономическом анализе;

уметь анализировать имущественное и финансовое состояние производственного предприятия, результаты хозяйственной деятельности производственного предприятия, основные ресурсы производственного предприятия, социально-экономическую эффективность предприятия и определять направления совершенствования хозяйственной деятельности производственного предприятия;

владеть методикой технико-экономического анализа и навыками обобщения результатов технико-экономического анализа.

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Дисциплина «Технико-экономический анализ» предназначена для студентов дневной, заочной (интегрированной) формы обучения и относится к обязательной дисциплине вариативной части профессионального цикла в структуре утвержденного учебного плана.

2.1. Требования к предварительной подготовке обучающегося

При изучении дисциплины «Технико-экономический анализ» требуются знания и умения, полученные при изучении следующих дисциплин: «Компьютерный практикум» и «Экономическая информатика» – использование пакета прикладных программ Microsoft Excel для автоматизации методики технико-экономического анализа и Microsoft Office Word для оформления результатов исследования, а также для подготовка информационной базы данных; «Экономика» и «Менеджмент производственный» – ресурсы предприятия и показатели, характеризующие их состояние и эффективность использования, классификация издержек, экономическая эффективность предприятия; «Финансовый учет» и «Управленческий учет» – учет ресурсов и результатов производственно-хозяйственной деятельности предприятия и их отражение в формах бухгалтерской отчетности; «Финансовый анализ» – методы финансового анализа.

2.2. Дисциплины и/или практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины «Технико-

экономический анализ», необходимы обучающимся для подготовки отчета о практике на производственном предприятии и написания дипломной работы.

3. Объем дисциплины в кредитах (зачетных единицах) с указанием количества академических часов, выделенных на аудиторную (по видам учебных занятий) и самостоятельную работу студента

Таблица 1

	Кредиты ECTS (зачетные единицы)	Всего часов		Форма обучения	
		О	З	Очная	Заочная
				Семестр № 7	Семестр № 7
Общая трудоемкость	3	108	108	Количество часов на вид работы:	
Виды учебной работы, из них:					
Аудиторные занятия (всего)				56	8
В том числе:					
Лекции				12	4
Практические занятия				36	4
Самостоятельная работа (всего)				60	100
Промежуточная аттестация					
В том числе:					
Экзамен				Экзамен	Экзамен
Курсовая работа				Зачет (профиль «Антикризисное управление организациями»)	Зачет (профиль «Антикризисное управление организациями»)

4. Структура и содержание дисциплины по разделам (темам), количество академических часов и виды учебных занятий

4.1. Разделы (темы) дисциплины, виды учебных занятий и количество академических часов и на ее изучение

Таблица 2

Наименование раздела, темы дисциплины	Виды учебной работы (бюджет времени)									
	Очная форма обучения					Заочная форма обучения				
	Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Самостоятельная работа	Всего	Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Самостоятельная работа	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Раздел 1. Основные сведения о технико-экономическом анализе										
Тема 1.1. Техничко-экономический анализ в системе управления производственным предприятием		2		6	8				8	8
Тема 1.2. Информационно-математическое обеспечение технико-экономического анализа	2	2		6	10				10	10
Итого по разделу:	2	4		12	18				18	18

Продолжение табл. 2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Раздел 2. Анализ имущественного и финансового состояния производственного предприятия										
Тема 2.1. Анализ имущественного состояния		4		6	10	с	2		8	10
Тема 2.2. Анализ финансового состояния	2	2		6	10	2			8	10
Итого по разделу:	2	6		12	20	2	2		16	20
Раздел 3. Анализ результатов хозяйственной деятельности производственного предприятия										
Тема 3.1. Анализ доходов и расходов		4		6	10				10	10
Тема 3.2. Анализ производства продукции	2	2		6	10				10	10
Итого по разделу:	2	6		12	20				20	20
Раздел 4. Анализ основных ресурсов производственного предприятия										
Тема 4.1. Анализ основных средств	2	6		6	14				14	14
Тема 4.2. Анализ трудовых ресурсов	2	6		6	14				14	14
Итого по разделу:	4	12		12	28				28	28
Раздел 5. Анализ эффективности производственного предприятия										
Тема 5.1. Анализ экономической эффективности	2	4		4	10	2	2		6	10
Тема 5.2. Анализ социальной эффективности и оценка ее сбалансированности с экономической эффективностью		4		8	12				12	12
Итого по разделу:	2	8		12	22	2	2		18	22
Всего за семестр:	12	36		60	108	4	4		100	108

4.2. Содержание разделов дисциплины

Таблица 3

Наименование темы	Содержание темы	Содержание практических занятий	Кол-во часов	
			о	з
1	2	3	4	5
Раздел 1. Основные сведения о технико-экономическом анализе				
Тема 1.1. Техничко-экономический анализ в системе управления производственным предприятием	Сущность технико-экономического анализа (ТЭА). Ресурсы, виды хозяйственной деятельности и система управления производственным	Практические занятия 1. Категории, объект, предмет, цель и задачи ТЭА. Классификация видов хозяйственной и экономической деятельности. Управляемая и управляющая система.	4	
Тема 1.2. Информационно-математическое обеспечение технико-экономического анализа	Информационная база ТЭА и формы бухгалтерской отчетности. Методы, модели и показатели ТЭА.	2. Формирование информационной базы данных ТЭА на основе форм бухгалтерской отчетности в MS Excel. Метод и методика ТЭА. Традиционные и математические методы и модели. Детерминированные и стохастические факторные модели. Виды показателей. Система технико-экономических показателей, их взаимосвязь.	2	

1	2	3	4	5
Раздел 2. Анализ имущественного и финансового состояния производственного предприятия				
Тема 2.1. Имущественное состояние	Структура имущества и источников его формирования. Методика их анализа с использованием информационной базы данных.	Практические занятия	6	2
		3. Анализ динамики и структурных изменений в имуществе предприятия и источниках его формирования.	2	2
		4. Анализ оборотных активов и оценка имущественного состояния предприятия.	2	
Тема 2.2. Финансовое состояние	Критерии оценки и виды финансового состояния предприятия. Методика его анализа с использованием информационной базы данных.	5. Анализ коэффициентов покрытия, обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициента Бивера и оценка возможности восстановления или утраты платежеспособности. Оценка финансовой стабильности по величине собственных оборотных средств.	2	
Раздел 3. Анализ результатов хозяйственной деятельности производственного предприятия				
Тема 3.1. Анализ доходов и расходов	Структура валового дохода, валовых и операционных затрат Доходы и затраты по экономическим видам деятельности. Методика их анализа с использованием информационной базы данных.	Практические занятия	6	
		6. Анализ динамики и структурных изменений в валовом доходе, валовых и операционных затратах.	2	
		7. Анализ динамики и структурных изменений в доходах и затратах по экономическим видам деятельности.	2	
Тема 3.2. Анализ производства продукции	Классификация видов продукции производственного предприятия. Методика анализа товарной продукции с использованием информационной базы данных.	8. Анализ динамики и структурных изменений в стоимости товарной продукции. Оценка эффективности производства и влияния операционных затрат на эффективность их использования в производстве.	2	
Раздел 4. Анализ основных ресурсов производственного предприятия				
Тема 4.1. Анализ основных средств	Классификация, основные характеристики и эффективность использования основных средств. Методика их анализа с использованием информационной базы данных.	Практические занятия	12	
		9. Анализ динамики, структурных изменений в стоимости основных средств по видам экономической деятельности и группами образования.	2	
		10. Анализ движения и состояния основных средств	2	
		11. Факторный анализ фондоотдачи.	2	
Тема 4.2. Анализ трудовых ресурсов	Классификация и основные характеристики трудовых ресурсов. Структура фонда оплаты труда и фонда рабочего времени. Эффективность использования трудовых ресурсов. Методика анализа трудовых ресурсов.	12. Анализ динамики трудовых ресурсов, динамики и структурных изменений в фонде оплаты труда.	2	
		13. Анализ динамики и структурных изменений в фонде рабочего времени и эффективности его использования.	2	

1	2	3	4	5
		14. Анализ производительности труда и трудоемкости выпуска товарной продукции.	2	
Раздел 5. Анализ эффективности производственного предприятия				
Тема 5.1. Анализ экономической эффективности и	Критерии, показатели и методика анализа экономической эффективности предприятия с использованием информационной базы данных.	Практические занятия	8	2
		15. Анализ показателей рентабельности хозяйственной и производственной деятельности предприятия по разным критериям оценки.	2	
		16. Анализ влияния затрат и отчислений в бюджет на эффективность хозяйственной и производственной деятельности предприятия с использованием информационной базы данных.	2	2
Тема 5.2. Анализ социальной эффективности и оценка ее сбалансированности с экономической эффективностью	Взаимосвязь социальной и экономической эффективности. Критерии и показатели социальной эффективности предприятия и ее сбалансированности с экономической эффективностью. Методика анализа социальной эффективности.	17. Оценка социальной эффективности предприятия, ее динамики и влияния средней и минимальной заработной платы с использованием информационной базы данных.	2	
		18. Оценка показателей сбалансированности социальной и экономической эффективности предприятия, их динамики и влияния производительности труда, средней и минимальной заработной платы	2	

5. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

5.1. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Беленцов В.М. Техніко-економічний аналіз: навч. посіб. рек. МОН України / В.М. Беленцов, Н.В. Маєвська. – 2-е вид. – Донецьк: Технопак, 2011. – 289 с. (74 экз.)

2. Беленцов В.М. Автоматизація техніко-економічного аналізу: методика / В.М. Беленцов, Н.О. Ритова. – Донецьк: ТОВ «Технопарк». – 2011. – 128 с. (64 экз.)

3. Беленцов В.Н. Техничко-економічний аналіз: конспект лекцій [Електронний ресурс] / В.Н.Беленцов. – Донецьк: ДонАУиГС, 2017. – 113 с. – Режим доступа: <http://bibliotekad.ucoz.ua>.

4. Техничко-економічний аналіз: методическі рекомендації к проведенню практичних занять для студентів освітнього рівня «бакалавр» напрямлення підготовки 38.03.02 Менеджмент (профіль: Менеджмент в промисловій сфері) очної і заочної форм освіти [Електронний ресурс] / сост. В.Н. Беленцов. – Донецьк: ДонГУУ, 2016. – 58 с. – Режим доступа: <http://bibliotekad.ucoz.ua>.

5. Техничко-економічний аналіз: методическі рекомендації для самостійної роботи студентів освітнього рівня «бакалавр» напрямлення підготовки 38.03.02 Менеджмент (профіль: Менеджмент в промисловій сфері) очної форми освіти [Електронний ресурс] / сост. В.Н. Беленцов. – Донецьк: ДонГУУ, 2016. – 53 с. – Режим доступа: <http://bibliotekad.ucoz.ua>.

6. Техничко-экономический анализ: методические рекомендации для самостоятельной работы студентов образовательного уровня «бакалавр» направления подготовки 38.03.02 Менеджмент (профиль: Менеджмент в производственной сфере) заочной формы обучения [Электронный ресурс] / сост. В.Н. Беленцов. – Донецк: ДонГУУ, 2016. – 56 с. – Режим доступа: <http://bibliotekad.ucoz.ua>.

Перечень контрольных вопросов для самоподготовки:

К теме 1.1:

1. Какое место занимает технико-экономический анализ в системе управления промышленным предприятием, его взаимосвязь с другими функциональными элементами?

2. По каким видам классифицируется хозяйственная деятельность производственного предприятия?

3. По каким признакам классифицируются виды техника-экономического-анализа, их краткая характеристика?

К теме 1.2:

1. Как классифицируются экономико-математические модели, их назначение?

2. Что является методом технико-экономического анализа?

3. Чем метод отличается от методики?

4. Как классифицируются методы технико-экономического анализа?

5. Какие методы традиционно используются в технико-экономическом анализе?

6. Для какого вида технико-экономического анализа чаще всего используется метод сравнения?

7. В чем состоит сущность метода группировки и балансового метода?

8. Для анализа каких типов моделей используются методы цепных подстановок, абсолютных и относительных разниц, интегральный метод, их сущность и содержание?

1. Недостаток метода цепных подстановок и как он устраняется в интегральном методе?

2. Для анализа какого типа моделей используется дифференциальный метод, его сущность и недостатки?

3. Почему необходимо учитывать индивидуальную специфику производственного предприятия при формировании базовой системы технико-экономических показателей?

К теме 2.1:

1. С использованием каких методов анализируется динамика и структурные изменения в имущественном состоянии производственного предприятия?

2. По каким критериям и как оценивается степень риска оборотного капитала производственного предприятия?

3. Какие неадекватности возникают при оценке имущества производственного предприятия и источников его формирования в нестабильных экономиках?

К теме 2.2:

1. Для чего на законодательном уровне регламентируется порядок оценки финансового состояния предприятий?

2. Как рассчитываются и нормируются коэффициенты покрытия, обеспеченности собственными оборотными средствами и коэффициент Бивера?

3. В чем специфика определения собственного капитала и собственных оборотных средств с использованием формы финансовой отчетности №1 «Баланс»?

К теме 3.1:

1. По каким видам в бухгалтерском учете классифицируются доходы предприятия?

2. Что является объектом расходов производственного предприятия, и по каким видам они классифицируются в бухгалтерском учете?

3. Как структурируются скорректированный валовой доход, валовые расходы и операционные расходы в формах финансовой и статистической отчетности производственного предприятия?

К теме 3.2:

1. По каким видам классифицируется продукция в бухгалтерском учете, чем они отличаются, и в каких формах финансовой и статистической отчетности производственного предприятия она отражается?
2. Как привести в сопоставимый вид стоимость товарной продукции, если в нее входит продукция, произведенная из давальческого сырья?
3. Как определить влияние ценового фактора на стоимость товарной продукции, если для отдельных ее видов в формах статистической отчетности нет данных о физическом объеме производства?

К теме 4.1:

1. Как классифицируются основные средства в формах финансовой и статистической отчетности производственного предприятия?
2. Как анализируется динамика и структурные изменения в составе основных средств по видам экономической деятельности и группам образования с использованием данных форм статистической отчетности производственного предприятия?
3. С использованием каких методов можно проанализировать влияние фондоотдачи и средней стоимости основных средств на производство продукции, и какая ее стоимость при этом учитывается, приведите примеры?

К теме 4.2:

1. С использованием каких форм статистической отчетности и в какой последовательности можно проанализировать трудовые ресурсы производственного предприятия?
2. Как рассчитать среднемесячную плату промышленно-производственного персонала с использованием данных форм статистической отчетности производственного предприятия?
3. Что является показателем эффективности использования трудовых ресурсов и как его определить с использованием данных форм статистической отчетности предприятия?

К теме 5.1:

1. Почему прибыль не может быть адекватным критерием для определения экономической эффективности предприятия?
2. Какие финансовые показатели хозяйственной деятельности производственного предприятия в формах финансовой отчетности обобщенно характеризуют результирующее действие всех факторов?
3. Как оценить результирующее влияние факторов на экономическую эффективность хозяйственной и операционной деятельности с использованием данных форм финансовой отчетности производственного предприятия?

К теме 5.2:

1. Как оценить социальную эффективность производственного предприятия и влияние факторов с использованием данных форм статистической отчетности?
2. Как социальная эффективность связана с экономической эффективностью?
3. Как оценить сбалансированность социальной и экономической эффективности производственного предприятия?

5.2. Перечень основной учебной литературы

1. Беленцов В.Н. Технично-економический анализ: курс лекций на рус. языке. – 2015. – <http://www.dsum.org/>
2. Беленцов В.М. Автоматизация технико-экономического анализа: методика / В.М. Беленцов, Н.О. Ритова. – Донецьк: ТОВ «Технопарк», 2011. – 128 с.
3. Беленцов В.М. Технично-економичний аналіз: навчальний посібник / В.М. Беленцов, Н.В. Маєвська. – 2-е вид., переробл. – Донецьк: ТОВ «Технопарк», 2011. – 289 с.
4. Производственный менеджмент : учебное пособие / А.В.Жадан, А.П.Стехин, В.Н.Беленцов, И.В.Петрова, А.В.Кретьова, [и др] ; под общ. ред. А.В. Жадана. – Донецк: ГОУ ВПО «ДонАУиГС», 2016. – 628 с.

5. Кононенко О. Анализ финансовой отчетности / О. Кононенко, О. Маханько. – 5-е изд., перераб. и доп. – Х.: Фактор, 2012. – 207 с.
6. Шеремет А.Д. Комплексный анализ хозяйственной деятельности: учебник / А.Д. Шеремет. – М: Инфра-М, 2009. – 415 с.

5.3. Перечень дополнительной литературы

1. Васильева Л.С. Финансовый анализ [Электронный ресурс] / Л.С. Васильева. – М.: КНОРУС, 2012. – 544 с. – Режим доступа: <http://institutiones.com/download/books/1090-finansovyj-analiz.html>.
2. Рябова М.А. Анализ финансовой отчетности: учебно-практическое пособие [Электронный ресурс] / М.А. Рябова. – Ульяновск: УлГТУ, 2011. – 237 с. – Режим доступа: <http://window.edu.ru/resource/208/77208/files/ulstu2012-34.pdf>.
3. Шеремет А.Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций [Электронный ресурс] / А.Д. Шеремет, Е.В. Негашев. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ИНФРА-М, 2016. – 208 с. – Режим доступа: <http://www.alleng.ru/d/econ-fin/econ-fin322.htm>.

6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Бази даних: емітенти / Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України. – <http://smida.gov.ua/db/emitent>.

7. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

7.1. Перечень информационных технологий

При изучении дисциплины с целью сбора и передачи, хранения и обработки информации применяется компьютерная техника и система связи для:

- использования электронного курса лекций;
- электронных презентаций графических объектов при проведении лекционных занятий;
- проверки домашних заданий и консультирование посредством электронной почты;
- компьютерного тестирования по итогам изучения разделов дисциплины;
- дистанционных занятий в режиме on-line;
- автоматизации процесса технико-экономического анализа хозяйственной деятельности производственного предприятия.

7.2. Перечень программного обеспечения

Программа «Microsoft Excel» – для выполнения технико-экономического анализа хозяйственной деятельности производственного предприятия.

Программа «Microsoft Office» – для оформления отчета о результатах технико-экономического анализа хозяйственной деятельности производственного предприятия.

Программа «Microsoft Power Point» – для создания и демонстрации презентаций.

Программа «MyTest» – для создания и проведения компьютерного тестирования, сбора и анализа результатов, выставления оценки по указанной в тесте шкале.

Браузер «Opera» – для работы с Internet-ресурсами

7.3. Перечень информационных справочных систем

Информационные справочные системы не используются

8. Фонд оценочных средств для контроля уровня сформированности компетенций

8.1. Виды промежуточной аттестации.

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний и умений), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме устного опроса (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (ответы на вопросы, тестовые задания), включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация в форме зачета позволяет оценить уровень сформированности компетенций и осуществляется по результатам выполнения курсовой работы.

Промежуточная аттестация в форме экзамена позволяет оценить уровень сформированности компетенций в целом по дисциплине и может осуществляться как в письменной так и в устной форме.

8.2. Показатели и критерии оценки результатов освоения дисциплины.

Средним баллом за дисциплину является средний балл за текущую учебную деятельность. Механизм конвертации результатов изучения студентом дисциплины в оценки по государственной шкале и шкале ECTS представлен в табл. 4.

Таблица 4

Средний балл по дисциплине (текущая успеваемость)	Отношение полученного студентом среднего балла по дисциплине к максимально возможной величине этого показателя	Оценка по государственной шкале	Оценка по шкале ECTS	Определение
4,5 – 5,0	90% – 100%	5	A	отлично – отличное выполнение с незначительным количеством неточностей (до 10%)
4,0 – 4,49	80% – 89%	4	B	хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 20%)
3,75 – 3,99	75% – 79%	4	C	хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 25%)
3,25 – 3,74	65% – 74%	3	D	удовлетворительно – неплохо, но со значительным количеством недостатков (до 35%)
3,0 – 3,24	60% – 64%	3	E	достаточно – выполнение удовлетворяет минимальные критерии, но со значительным количеством недостатков (до 40%)
до 3,0	35% – 59%	2	FX	неудовлетворительно с возможностью повторной сдачи (ошибок свыше 40%)
	0 – 34%	2	F	неудовлетворительно – надо поработать над тем, как получить положительную оценку (ошибок свыше 65%)

8.3. Критерии оценки работы студента.

Критериями оценки знаний студентов как при проведении текущего контроля, так и при проведении промежуточной аттестации по дисциплине являются следующие показатели:

«5» – усвоено более 90% учебного материала; студент хорошо осведомлен в теоретическом плане, свободно владеет и оперирует законами, категориями и понятийным

аппаратом учебной дисциплины; аргументированно и на высоком уровне ведет дискуссию и выполняет задания на практическом занятии; в состоянии решать проблемные вопросы, способен к оригинальному творческому мышлению; умеет самостоятельно работать над учебным материалом;

«4» – усвоено более 75% учебного материала; студент хорошо осведомлен в теоретическом плане, хорошо владеет и оперирует законами, категориями и понятийным аппаратом учебной дисциплины; аргументированно и на должном уровне ведет дискуссию и выполняет задания на практическом занятии; имеет навыки решения типичных проблемных вопросов, способен к творческому мышлению; умеет самостоятельно работать над учебным материалом;

«3» – усвоено более 60% материала; студент знаком с категориальным аппаратом дисциплины, показывает необходимый минимум теоретических и практических знаний; знаком с основной учебной литературой по курсу, может решать типовые задачи;

«2» – усвоено менее 60% материала; студент не знаком с категориальным аппаратом дисциплины, не показывает необходимый минимум теоретических и практических знаний; не знаком с основной учебной литературой по курсу, не может решать типовые задачи.

Критерии оценивания индивидуальных заданий и курсовой работы:

«5» – работа носит исследовательский характер; имеет убедительное обоснование актуальности темы, грамотно изложенный материал; характеризуется полной, глубокой и самостоятельной проработкой темы на основе анализа широкого круга источников информации, логичным и последовательным изложением материала с соответствующими выводами и обоснованными предложениями по практическому применению результатов исследования. Работа оформлена в соответствии со всеми требованиями. Все этапы выполнены в срок. При защите работы студент показывает глубокие знания вопросов темы, свободно оперирует данными исследования, вносит обоснованные предложения по практическому применению результатов исследования, четко отвечает на поставленные вопросы.

«4» – работа носит исследовательский характер; имеет убедительное обоснование актуальности темы, грамотно изложенный материал; характеризуется достаточно полной, глубокой и самостоятельной проработкой темы на основе анализа соответствующих источников информации, логичным и последовательным изложением материала, однако имеет не вполне обоснованные выводы и предложения по практическому применению результатов исследования. Работа оформлена в соответствии со всеми требованиями. Все этапы выполнены в срок. При защите работы студент показывает знание вопросов темы, оперирует данными исследования, без особых затруднений отвечает на поставленные вопросы.

«3» – работа носит в большей степени описательный, а не исследовательский характер. Работа базируется на практическом материале, но характеризуется непоследовательностью в изложении материала. Содержание темы раскрыто в основном правильно, но проработаны только самые основные источники информации, без привлечения которых работа вообще не могла бы быть выполнена. Представленные выводы автора не обоснованы. Оформление работы правильное. Большая часть работы выполнена в срок. При защите работы студент проявляет неуверенность, показывает слабое знание вопросов темы, не даёт полного аргументированного ответа на заданные вопросы.

«2» – работа не носит исследовательского характера и не отвечает требованиям к структуре, содержанию и оформлению, изложенным в методических рекомендациях. Отсутствует анализ различных источников по теме. Содержание работы не раскрыто, не достигнута цель. В работе нет выводов, либо они носят декларативный характер. Большая часть работы выполнена не в установленные сроки. При защите работы студент

затрудняется отвечать на поставленные вопросы по теме, не знает теории вопроса, при ответе допускает существенные ошибки.

8.3.1. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Типовые тесты для проведения текущей аттестации

Раздел 1. Основные сведения о технико-экономическом анализе

Тест 1. Объектом технико-экономического анализа является:

- а) связи между видами производственно-хозяйственной деятельности, факторами производства и их структурными элементами;
- б) экономические явления и процессы, которые возникают на предприятиях, осуществляющих любой вид деятельности;
- в) виды производственно-хозяйственной деятельности и факторы производства;
- г) производственно-хозяйственная деятельность производственного предприятия.

Тест 2. Методика анализа – это:

- а) конкретизация совокупности методов анализа и их логической последовательности в форме инструкций, правил действий, четкого описания способов существования и т.п.;
- б) способ эмпирического исследования экономических явлений и процессов, которые возникают на промышленном предприятии в результате осуществления производственно-хозяйственной деятельности;
- в) формализованное выражение метода анализа;
- г) совокупность видов технико-экономического анализа.

Раздел 2. Анализ имущественного и финансового состояния производственного предприятия

Тест 1. Анализ имущественного состояния предусматривает:

- а) анализ динамики и структурных изменений в имуществе предприятия и оценку его ликвидности;
- б) анализ динамики и структурных изменений в источниках формирования имущества предприятия;
- в) анализ динамики и структурных изменений в имуществе предприятия и источниках его формирования;
- г) анализ влияния источников формирования на структурные изменения в имуществе предприятия.

Тест 2. Основными показателями платежеспособности предприятия являются:

- а) коэффициенты покрытия и обеспеченности собственными оборотными средствами и рентабельность хозяйственной деятельности;
- б) коэффициенты покрытия и обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент Бивера и рентабельность хозяйственной деятельности;
- в) коэффициенты покрытия и обеспеченности собственными оборотными средствами и коэффициент Бивера;
- г) прибыль, валовая доход и валовые расходы, задолженность предприятия и рентабельность хозяйственной деятельности.

Раздел 3. Анализ результатов хозяйственной деятельности производственного предприятия

Тест 1. Анализ доходов и расходов производственного предприятия с использованием данных форм финансовой и статистической отчетности предусматривает:

- а) анализ динамики и структурных изменений в валовом доходе и валовых расходах по видам хозяйственной деятельности, в доходах и расходах по видам экономической деятельности и в операционных расходах по экономическим элементам;
- б) только анализ структурных изменений в валовом доходе и валовых расходов по видам хозяйственной деятельности, в доходах и расходах по видам экономической деятельности и в операционных расходах по экономическим элементам;

в) только анализ динамики валового дохода и валовых расходов по видам хозяйственной деятельности, доходов и расходов по видам экономической деятельности и операционных расходов по экономическим элементам;

г) анализ динамики и структурных изменений в операционных доходах и расходах, доходах и расходах по видам экономической деятельности и в операционных расходах по экономическим элементам.

Тест 2. Эффективность производства товарной продукции с использованием форм статистической отчетности можно оценить по соотношению:

- а) чистой прибыли предприятия и стоимости товарной продукции;
- б) объема реализации и стоимости товарной продукции;
- в) операционных расходов и стоимости товарной продукции;
- г) стоимости товарной продукции и валовых расходов предприятия.

Раздел 4. Анализ основных ресурсов производственного предприятия

Тест 1. Анализ основных средств производственного предприятия с использованием данных форм статистической отчетности предусматривает:

а) анализ движения, состояния и эффективности использования основных средств;

б) анализ структурных изменений в основных средствах по видам экономической деятельности и эффективности их использования;

в) анализ динамики и структурных изменений в основных средствах по группам образования и эффективности их использования;

г) анализ динамики, структурных изменений и состояния основных средств по видам экономической деятельности средствах, группам образования и эффективности их использования.

Тест 2. Анализа трудовых ресурсов производственного предприятия с использованием данных форм статистической отчетности предусматривает:

а) анализ обеспеченности, структурных изменений и динамики трудовых ресурсов по категориям промышленно-производственного персонала, фонда оплаты труда, фонда рабочего времени и эффективности их использования;

б) анализ обеспеченности, динамики и структурных изменений в трудовых ресурсах по категориям промышленно-производственного персонала, фонде оплаты труда и фонде рабочего времени;

в) анализ движения и эффективности использования трудовых ресурсов и структурных изменений в фонде оплаты труда и фонде рабочего времени;

г) анализ обеспеченности предприятия промышленно-производственным персоналом и эффективности использования трудовых ресурсов.

Раздел 5. Анализ эффективности производственного предприятия

Тест 1. Анализ эффективности производственного предприятия предусматривает:

а) многокритериальную оценку и факторный анализ социальной и экономической эффективности, а также их сбалансированности;

б) оценку и факторный анализ рентабельности по видам производственно-хозяйственной деятельности по критерию «прибыль»;

в) оценку рентабельности по видам хозяйственной деятельности по различным критериям экономической эффективности;

г) оценку социальной эффективности и анализ ее влияния на экономическую эффективность.

Тест 2. Социальная эффективность предприятия определяется:

- а) социальными льготами и продолжительностью рабочей недели на предприятии;
- б) соотношением заработной платы работников и их прожиточного минимума;
- в) социальными стандартами, которые установлены законодательством;
- г) социальными стандартами, которые установлены законодательством, социальными льготами и продолжительностью рабочей недели на предприятии.

Оценка результатов тестирования осуществляется в зависимости от количества правильных ответов по соответствующей шкале (табл. 5).

Таблица 5

Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
1-59%	60-73%	74-89%	90-100%

Типовые вопросы для проведения промежуточной аттестации (экзамена)

1. Сущность, виды технико-экономического анализа и его место в системе управления производственным предприятием.
2. Виды хозяйственной и экономической деятельности производственного предприятия.
3. Информационная база технико-экономического анализа производственного предприятия
4. Классификация видов продукции в бухгалтерском учете и их отличие.
5. Классификация экономико-математических моделей и методов технико-экономического анализа.
6. Сущность метода сравнения, цепных подстановок, абсолютных и относительных разниц, интегрального метода.
7. Структуризация валового дохода и валовых затрат производственного предприятия.
8. Методика анализа динамики и структурных изменений в валовом доходе и доходе от осуществления экономических видов деятельности производственного предприятия.
9. Методика анализа динамики и структурных изменений в валовых, операционных и затратах от осуществления экономических видов деятельности производственного предприятия.
10. Виды продукции производственного предприятия и их отличия.
11. Методика анализа динамики и структурных изменений в стоимости товарной продукции.
12. Методика анализа динамики и структурных изменений в эффективности производства товарной продукции.
13. Основные экономические характеристики основных средств производственного предприятия.
14. Методика анализа динамики, состояния и структурных изменений в стоимости основных средств производственного предприятия.
15. Методика анализа эффективности использования основных средств производственного предприятия.
16. Основные экономические характеристики трудовых ресурсов производственного предприятия.
17. Методика анализа обеспеченности и динамики трудовых ресурсов производственного предприятия.
18. Методика анализа динамики, состояния и структурных изменений в фонде оплаты труда и использования рабочего времени производственного предприятия.
19. Методика анализа эффективности использования трудовых ресурсов производственного предприятия.
20. Методика анализа динамики и структурных изменений в имуществе производственного предприятия и оценка его ликвидности
21. Методика анализа финансового состояния производственного предприятия.
22. Методика анализа экономической эффективности производственного предприятия по разным критериям оценки.
23. Оценка влияния затрат по видам хозяйственной деятельности и отчислений в бюджет на изменение экономической эффективности производственного предприятия.
24. Методика анализа социальной эффективности производственного предприятия и оценка ее сбалансированности с экономической эффективностью.

Типовые задачи для проведения промежуточной аттестации (экзамена)

Задача 3. По данным формы №2 «Отчет о финансовых результатах» определить величину прироста и структурные изменения в валовом доходе предприятия, если в результате роста цен относительно отчетного периода доход от реализации продукции (товаров, работ услуг) увеличился на 10%.

Задача 8. По данным форм №1 «Отчет о производстве и реализации промышленной продукции» проанализировать динамику и структурные изменения в стоимости товарной продукции

Задача 16. По данным формы № 1 «Баланс» проанализировать динамику и структурные изменения в имуществе производственного предприятия и источниках его формирования.

Описание шкалы оценивания:

Отметка «отлично» ставится, если на все вопросы даны правильные ответы и задача решена полностью.

Отметка «хорошо» ставится, если имеются незначительные погрешности в ответах на вопросы и решении задачи.

Отметка «удовлетворительно» ставится при корректном подходе к ответам на вопросы и решению задачи.

Отметка «неудовлетворительно» ставится при неправильных ответах на вопросы, и если задача полностью решена неправильно.

Таблица 6

Перечень оценочных средств

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам (экзаменационные билеты)
2	Расчетно-графическая работа	Средство проверки умений применять полученные знания по заранее определенной методике для решения задач или заданий по разделу или дисциплине в целом	Комплект заданий для выполнения расчетно-графических работ
3	Собеседование	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам дисциплины
4	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий

8.3.2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и/или опыта деятельности

Процедура оценивания знаний, умений, владений по дисциплине включает учет успеваемости по всем видам заявленных оценочных средств.

Оценки на практических занятиях выставляются преподавателем в зависимости от активности и результатов ответов, а также решения практических задач с использованием программы «Microsoft Excel».

Тесты по разделам проводятся на практических занятиях и включают вопросы по предыдущему разделу. Тестирование проводится с помощью программы «My Test». Баллы формируются автоматической системой, переводятся в систему оценок преподавателем в соответствии с утвержденной в ГОУ ВПО «ДонАУ и ГС» шкалой оценивания.

По окончании освоения дисциплины проводится промежуточная аттестация в виде экзамена, что позволяет оценить совокупность приобретенных в процессе обучения компетенций. При выставлении итоговой оценки применяется утвержденная в ГОУ ВПО «ДонАУ и ГС» шкала оценивания.

Экзамен предназначен для оценки знаний обучающегося в течение всего срока изучения дисциплины и призван выявить уровень, полноту и систематичность полученных обучающимися теоретических знаний и умений приводить примеры практического использования знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления.

Оценка сформированности компетенций на экзамене для тех обучающихся, которые пропускали занятия и не участвовали в проверке компетенций во время изучения дисциплины, проводится после индивидуального собеседования с преподавателем по пропущенным или не усвоенным обучающимися темам с последующей оценкой самостоятельно усвоенных знаний на экзамене.

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение дисциплины предполагает использование методы и приемы активного обучения, а именно кейс-технологии (строится на анализе смоделированных или реальных ситуаций и поиске решения) и проблемная лекция (передача знаний в активной форме, когда суждения выводят сами учащиеся).

Изучение дисциплины предполагает использование методы и приемы интерактивного обучения, а именно метод проектов (самостоятельная разработка учащимися индивидуального задания по теме и его защита) и мозгового штурма (поток вопросов и ответов, или предложений и идей по заданной теме, при котором анализ правильности/неправильности производится после проведения штурма).

Изучение дисциплины предусматривает самостоятельную работу студентов. Студентам рекомендуются следующие виды самостоятельной работы:

самостоятельное изучение и углубленная проработка разделов дисциплины согласно списку методической литературы и нормативных материалов. Студент должен использовать учебно-научный потенциал библиотек ГОУ ВПО «ДонАУ и ГС» и других научных учреждений;

подготовка к практическим занятиям. Студент должен: ознакомиться с планом, вопросами и рекомендованной литературой к практическому занятию, выучить лекционный материал и при необходимости получить консультации преподавателя;

текущее выполнение индивидуальных задач. Индивидуальная задача ставится студенту во время проведения практических занятий согласно плану по приведенным вопросам;

выполнение текущего индивидуального задания по разделам;

подготовка к текущему и промежуточному контролю (экзамену). Подготовка осуществляется по тестам и вопросам, которые приведены в программе дисциплины с использованием лекционного материала, методической литературы и нормативных материалов.

Освоение дисциплины должно завершиться овладением необходимыми профессиональными знаниями, умениями и навыками. Этот результат может быть

достигнут только после весьма значительных усилий. При этом важными окажутся не только старание и способности, но и хорошо продуманная организация труда студента. В первую очередь это правильная организация времени.

Необходимо своевременно, то есть после сдачи экзаменов и зачетов за предшествующий семестр, выяснить, какой объем информации следует усвоить, какие умения приобрести для успешного освоения дисциплины, какие задания выполнить для того, чтобы получить достойную оценку. Сведения об этом, т. е. списки литературы, темы практических занятий и вопросы к ним, а также другие необходимые материалы имеются в разработанном учебно-методическом комплексе.

Регулярное посещение лекций и практических занятий не только способствует успешному овладению профессиональными знаниями, умениями, навыками, но и помогает наилучшим образом организовать время, так как все виды занятий распределены в семестре планомерно, с учетом необходимых временных затрат.

Важнейшей формой поиска необходимого и дополнительного материала по дисциплине с целью доработки знаний, полученных во время лекций, является самостоятельная работа студентов. Именно овладение и усвоение студентом рекомендованной литературы создает широкие возможности детального усвоения данной дисциплины.

Учитывая тот факт, что изучение дисциплины предусматривает кропотливую работу и содержательное обсуждение вопросов на практических занятиях, именно во время самостоятельной работы студент углубляет понимание проблем, активизирует самостоятельный поиск, систематизирует накопленный опыт аналитико-синтетической работы, закладывает основания качественной подготовки, как по собственным интересам, так и по заданию преподавателя.

Основой изучения любой дисциплины является освоение ее понятийного аппарата. Простое заучивание терминов часто расценивается как бесполезная трата времени, а также снижает мотивацию изучения дисциплины. Поэтому для освоения терминологии рекомендуется использовать такие формы работы как составление и решение кроссвордов и логических задач.

Важнейшей частью работы студента является изучение существующей практики. Учебник, при всей его важности для процесса изучения дисциплины, как правило, содержит лишь минимум необходимых теоретических сведений. Университетское образование предполагает более глубокое знание предмета. Кроме того, оно предполагает не только усвоение информации, но и формирование навыков исследовательской работы.

В процессе освоения дисциплины при подготовке к занятиям рекомендуется не только использовать предложенную в программном блоке литературу, но и материалы периодических изданий, информацию Internet-ресурсов, баз данных, электронных библиотек.

Работу по конспектированию следует выполнять, предварительно изучив планы практических занятий. В этом случае ничего не будет упущено и студенту не придется конспектировать источник повторно, тратя на это дополнительное время. Правильная организация работы, чему должны способствовать данные выше рекомендации, позволит студенту своевременно выполнить все задания, получить достойную оценку и избежать, таким образом, необходимости тратить время на переподготовку и пересдачу дисциплины.

При освоении дисциплины необходимо пользоваться материалами конспекта лекций, основной, дополнительной и справочной литературой.

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Необходимое материально-техническое обеспечение дисциплины предполагает:

наличие библиотечного фонда литературы по дисциплине (учебники и учебные пособия, журналы);

наличие аудиторий, пригодных в техническом и санитарно-эксплуатационном плане для проведения занятий, оснащенных необходимым мультимедийным оборудованием (проектор, экран), а также компьютерной техникой (компьютер/ноутбук), обеспечивающей, в том числе, возможность выхода в Интернет;

наличие доступного для студента выхода в Интернет. При использовании электронных изданий для самостоятельной работы студент должен располагать рабочим местом в компьютерном классе или в читальном зале библиотеки с выходом в Интернет в соответствии с объемом изучаемой дисциплины.

Для проведения тестирования по отдельным темам и разделам дисциплины используются компьютеры (один на студента).

11. Иные сведения и (или) материалы:

СВЕДЕНИЯ О ДОПОЛНЕНИИ И ИЗМЕНЕНИИ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ НА 2017 / 2018 УЧЕБНЫЙ ГОД

«Технико-экономический анализ»

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

профиль:

«Менеджмент в производственной сфере»
«Антикризисное управление организациями»
«Экологический менеджмент»

ДОПОЛНЕНО
ИЗМЕНЕНО
УДАЛЕНО
Реквизиты протокола заседания кафедры от _____ № _____ дата