

МИНПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Волгоградский государственный социально-педагогический университет»
Институт технологии, экономики и сервиса
Кафедра управления персоналом и экономики в сфере образования

*Приложение к программе
учебной дисциплины*

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации студентов
по дисциплине **«Финансовый анализ»**

Направление 38.03.01 «Экономика»
Профиль «Экономика предприятий и организаций»

очно-заочная форма обучения

Заведующий кафедрой
_____ / Е.В. Зудина
« 07 » марта 2024 г.

Волгоград
2024

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Процесс освоения дисциплины направлен на овладение следующими компетенциями:

- способен осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач (ОПК-2);
- способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне (ОПК-3);
- способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности (ОПК-4);
- способен планировать, организовывать финансово-хозяйственную деятельность предприятий и организаций, а также оценивать ее эффективность (ПКР-1);
- способен применять знания по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств предприятий и организаций (ПКР-2).

Этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП

| Код компетенции | Этап базовой подготовки | Этап расширения и углубления подготовки | Этап профессионально-практической подготовки |
|-----------------|---|---|---|
| ОПК-2 | Анализ хозяйственной деятельности организации, Бухгалтерский (финансовый) учет, Инвестиционный анализ, Теория бухгалтерского учета, Финансовый анализ, Экономика предприятия, Экономическая статистика | | Ознакомительная практика, Преддипломная практика, Технологическая (проектно-технологическая) практика |
| ОПК-3 | Анализ хозяйственной деятельности организации, Внешнеэкономическая деятельность предприятий, Государственные финансы, История экономических учений, Маркетинг, Мировая экономика и международные экономические отношения, Финансовый анализ, Финансы, Экономика | | Ознакомительная практика, Преддипломная практика, Технологическая (проектно-технологическая) практика |

| | | | |
|-------|--|--|---|
| | предприятия | | |
| ОПК-4 | Анализ хозяйственной деятельности организации, Бухгалтерский (финансовый) учет, Бюджетирование на предприятии, Внутрифирменное планирование, Кадровая политика предприятия, Менеджмент, Теория бухгалтерского учета, Управление денежными потоками предприятия, Финансовое планирование, Финансовый анализ, Финансы, Экономика предприятия | | Ознакомительная практика, Преддипломная практика, Технологическая (проектно-технологическая) практика |
| ПКР-1 | Анализ хозяйственной деятельности организации, Бухгалтерский (финансовый) учет, Инвестиционный анализ, Теория бухгалтерского учета, Управление денежными потоками предприятия, Финансовое планирование, Финансовый анализ, Финансы, Экономика предприятия | Внутренний аудит на предприятии, Государственное регулирование экономики, Инвестиционная политика предприятия, Институциональная экономика, Качество и конкурентоспособность, Корпоративная логистика, Макроэкономика, Микроэкономика, Национальная экономика, Операционный анализ, Организация производства, Основы предпринимательской деятельности, Производственный менеджмент, Управление качеством, Управление экономическими и производственными рисками, Управленческий учет, Экономика малого бизнеса, Экономическая безопасность предпринимательской деятельности, | Ознакомительная практика, Преддипломная практика, Технологическая (проектно-технологическая) практика |

| | | | |
|-------|---|---|---|
| | | Эффективное управление компанией | |
| ПКР-2 | Бюджетирование на предприятии, Государственные финансы, Инвестиционный анализ, Управление денежными потоками предприятия, Финансовое планирование, Финансовый анализ, Финансы, Экономика предприятия | Деньги, кредит, банки, Инвестиционная политика предприятия, Корпоративная логистика, Макроэкономика, Микроэкономика, Операционный анализ, Организация производства, Основы страхования, Основы экономической безопасности предприятий, Оценка стоимости бизнеса, Управление экономическими и производственными рисками, Финансовое право, Экономическая безопасность предпринимательской деятельности, Эффективное управление компанией | Преддипломная практика, Технологическая (проектно-технологическая) практика |

1.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций на различных этапах их формирования в процессе освоения учебной дисциплины

| № | Разделы дисциплины | Формируемые компетенции | Показатели сформированности (в терминах «знать», «уметь», «владеть») |
|---|--|-------------------------|--|
| 1 | Финансовый анализ и методы его проведения | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | знать: – основные положения нормативных документов, устанавливающих правила формирования финансовой отчетности организации; владеть: – практическими навыками проведения анализа финансовой отчетности; |
| 2 | Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности и | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | знать: – состав годовой финансовой |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | оценка финансового состояния организации | | <p>отчетности и ключевые показатели, характеризующее финансовое состояние организации, методологию оценки ее финансового состояния;</p> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> – анализировать состав и структуру активов и пассивов организации; – выявить на базе предоставленной бухгалтерской отчетности достоинства и недостатки ее финансового состояния, проведя оценку следующих аспектов: имущественного положения, ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности и эффективности деятельности, налоговой нагрузки; <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> – навыками оценки финансового состояния и выявления возможностей и угроз финансового развития организации и разработки предложений по улучшению финансового состояния; |
|--|--|--|---|

Критерии оценивания компетенций

| Код компетенции | Пороговый (базовый) уровень | Повышенный (продвинутый) уровень | Высокий (превосходный) уровень |
|------------------------|---|--|---|
| ОПК-2 | Осознает значение сплошного, непрерывного статистического наблюдения. | Способен частично применять приемы и способы ведения учета и наблюдения за статистическими явлениями и данными для решения поставленных экономических задач. | Способен в полной мере применять приемы и способы ведения учета и наблюдения за статистическими явлениями и данными для решения поставленных экономических задач. |
| ОПК-3 | Осознает значение и природу процессов на макро- и микроуровне. | Способен частично применять содержательное значение процессов на макро- и микроуровне для решения поставленных экономических задач. | Способен в полной мере применять содержательное значение процессов на макро- и микроуровне для решения поставленных экономических задач. |

| | | | |
|-------|--|--|---|
| ОПК-4 | Осознает значение финансово-обоснованных решений в профессиональной деятельности. | Способен частично предлагать экономические и финансово-обоснованные управленческие решения для решений в профессиональной сфере. | Способен в полной мере предлагать экономические и финансово-обоснованные управленческие решения для решений в профессиональной сфере. |
| ПКР-1 | Имеет теоретические представления о финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций. | Демонстрирует знания о планировании, организации финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций. | Демонстрирует умения к планированию, организации финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также оцениванию ее эффективности. |
| ПКР-2 | Имеет теоретические представления о порядке формирования, распределения и использования фондов денежных средств предприятий и организаций. | Демонстрирует применение знаний о порядке формирования, распределения и использования фондов денежных средств предприятий и организаций. | Демонстрирует умения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств предприятий и организаций. |

**Оценочные средства и шкала оценивания
(схема рейтинговой оценки)**

| № | Оценочное средство | Баллы | Оцениваемые компетенции | Семестр |
|---|--------------------|-------|-------------------------|---------|
| 1 | Устный опрос | 30 | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | 8 |
| 2 | Контрольная работа | 20 | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | 8 |
| 3 | Реферат | 10 | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | 8 |
| 4 | Зачет | 40 | ОПК-2-4, ПКР-1-2 | 8 |

Итоговая оценка по дисциплине определяется преподавателем на основании суммы баллов, набранных студентом в течение семестра и период промежуточной аттестации.

Студент, набравший в сумме 60 и менее баллов, получает отметку «незачтено». Студент, набравший 61-100 баллов, получает отметку «зачтено».

2. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

Данный раздел содержит типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы. Описание каждого оценочного средства содержит методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Перечень оценочных средств, материалы которых представлены в данном разделе:

1. Устный опрос
2. Контрольная работа
3. Реферат
4. Зачет