

«

»

,

“

”

“ ”

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Теория экономического анализа

: 38.03.01

: 2 3,

: 4 5

		4	5
1	()	0	4
2		0	144
3	, .	2	26
4	, .	2	6
5	, .	0	6
6	, .	0	0
7	, .	0	4
8	, .	0	2
9	, .		12
10	, .	0	116
11	(, ,)		
12			

(): 38.03.01

1327 12.11.2015 ., : 30.11.2015 .

: 1, ,

(): 38.03.01

, 6 20.06.2017

, 6 21.06.2017

:

,

:

,

:

. . . .

1.

1.1

Компетенция ФГОС: ОК.3 способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности; в части следующих результатов обучения:	
1.	-
2.	(, ())
Компетенция ФГОС: ОПК.2 способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач; в части следующих результатов обучения:	
1.	
Компетенция ФГОС: ОПК.3 способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы; в части следующих результатов обучения:	
2.	-
1.	, ,
Компетенция ФГОС: ОПК.4 способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность; в части следующих результатов обучения:	
1.	,
Компетенция ФГОС: ПК.4 способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты; в части следующих результатов обучения:	
1.	, ,
3.	- ,

2.

2.1

(, , ,)	
-----------	--

.2. 1	
1. знать основы и принципы информационного обеспечения осуществления аналитических процедур	; ;
.3. 2	
2. иметь представление о предмете, объекте , принципах и методах экономического анализа	; ;
3. знать сущность, особенности и перспективы использования различных методов и видов экономического анализа на макро- и микроуровне	; ;
.3. 1	
4. иметь опыт разработки стратегии и программы развития, инвестиционной, финансовой и кредитной политики организации	; ;
.3. 1	

5. владеть навыками творческого мышления и практической оценки экономических процессов на основе изучения и обработки экономической информации	; ;
3. 2) (,)	
6. владеть знаниями и навыками в определении потребности в различных ресурсах, поиске и реализации неиспользованных резервов развития деятельности организации	; ;
4. 1 , ,	
7. знать историю, современное состояние, проблемы и предпосылки развития экономического анализа	; ;
4. 1 , ,	
8. уметь идентифицировать основные виды капитала хозяйствующих субъектов с целью поиска резервов повышения эффективности его использования	; ;
4. 3 , -	
9. знать современные методы расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих социальные и экономические процессы и явления	; ;

3.

3.1

	, .			
: 4				
:				

7.	0	1	1,4	-
8.	0	0	4,5,6,8,9	-

9.	0	0	7,9	,	,	.	.
----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

3.2

	,	.			
: 5					
:					
1.	0	0	2,7	-	-
				-	-
				-	-
2.	0	1	2	-	-
				-	-
				-	-

3.	4	4	3, 5, 6	- , - - - - , , , , ,
4.	0	1	5, 6	- - - -
:				

5.	0	0	3	-
6.	0	0	1,5	, ()
7.	0	0	1,4	, ,

8.	-	0	0	4, 5, 6, 8, 9	-
9.		0	0	7, 9	-

4.

: 5				
1		1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9	5	6
<p>: []</p> <p>, [2017]. - : http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156.</p>				
2		1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9	101	6
<p>: []:</p> <p>[2017]. - : http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156.</p>				
3		1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9	10	0
<p>: []:</p> <p>, [2017]. - : http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156.</p>				

5.

(. 5.1).

5.1

	-
	;

5.2

1	-	.3; .3;
<p>Формируемые умения: з2. знать основные методы и инструменты экономического анализа на микро- и макроуровне; у1. уметь применять основные модели и методы макро- и микроэкономического анализа в профессиональной деятельности; у2. уметь применять методы определения потребности (в соответствии с целями предприятия) и стоимостной оценки различных (трудовых, технических и материальных) ресурсов предприятия и показатели их использования</p>		
<p>Краткое описание применения: Решение ситуационных заданий на основе применения изученных методов экономического анализа</p>		

6.

(),

-
15-

ECTS.

. 6.1.

1

6.1

: 5		
<i>Контрольные работы:</i>	40	80
() " ; . [:]: - / , [2017]. - : http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156 - "		
<i>Зачет:</i>	10	20
() " ; . [:]: - / , [2017]. - : http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156 - "		

.3	1. -	+	+
	2.) (,)	+	+
.2	1.	+	+
.3	2. -	+	+
	1. , ,	+	+
.4	1. , ,	+	+
.4	1. , ,	+	+
	3. -	+	+

2

7.

1. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий: Учебник/Поздняков В. Я., Поздняков В. Я. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 617 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат) (Переплёт) ISBN 978-5-16-009655-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php> - Загл. с экрана.

2. Савицкая Г.В. Экономический анализ : учебник / Г.В. Савицкая. — 14-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2017. — 649 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php> - Загл. с экрана.

3. Теория экономического анализа: учебник / Бирюков В.А., Шаронин П.Н., - 2-е изд. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 444 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат) (Переплёт 7БЦ) ISBN 978-5-16-010319-8 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php> - Загл. с экрана.

1. Ковалев В. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия : учебник / В. В. Ковалев, О. Н. Волкова. - М., 2010. - 420, [1] с.

2. Шеремет А. Д. Теория экономического анализа : учебник / А. Д. Шеремет. - Москва, 2008. - 365, [1] с. : ил., табл.

3. Экономический анализ. Основы теории. Комплексный анализ хозяйственной деятельности организации : учебник / [Н. В. Войтоловский и др.] ; под ред. Н. В. Войтоловского, А. П. Калининой, И. И. Мазуровой ; С.-Петерб. гос. ун-т экономики и финансов (СПбГУЭФ). - М., 2011. - 507 с. : табл.. - Авт. указаны на 10-й с..

1. Экономический анализ: теория и практика [Электронный ресурс] : научно-практический и аналитический журнал. - ФИНАНСЫ и КРЕДИТ, 2002-2017. - Режим доступа : <http://www.fin-izdat.ru/journal/analiz/>. - Загл. с экрана.

2. ЭБС НГТУ : <http://elibrary.nstu.ru/>

3. ЭБС «Издательство Лань» : <https://e.lanbook.com/>

4. ЭБС IPRbooks : <http://www.iprbookshop.ru/>

5. ЭБС "Znanium.com" : <http://znanium.com/>

6. :

8.

8.1

1. Овчинникова Н. Н. Теория экономического анализа [Электронный ресурс] : электронный учебно-методический комплекс / Н. Н. Овчинникова ; Новосиб. гос. техн. ун-т. - Новосибирск, [2017]. - Режим доступа: http://elibrary.nstu.ru/source?bib_id=vtls000235156. - Загл. с экрана.

8.2

1 СПС "КонсультантПлюс"

2 Office

9.

1	(-) , ,	

Правила аттестации студентов по учебной дисциплине «Теория экономического анализа»

Аттестация студентов проводится в соответствии с Приказом ректора НГТУ «О внедрении балльно-рейтинговой системы» №850 от 02.07.2009 г. На основании рейтинга студента по учебной дисциплине, учитывающего работу студента в течение семестра (текущая аттестация) и результаты итоговой аттестации студента по учебной дисциплине (экзамен).

Рейтинг студента по дисциплине является основой для выставления итоговой оценки в «буквенной» форме в соответствии с 15-уровневой шкалой ESTS, а также в традиционной форме (четырёхуровневая шкала).

Текущая аттестация студента по дисциплине

Текущая аттестация предусматривает определение рейтинга студента как суммы баллов, полученных в течение семестра за выполнение различных видов учебной деятельности.

Таблица 1

Порядок определения баллов за выполнение студентами учебных заданий в рамках текущей аттестации по учебной дисциплине

№ п/п	Виды учебной деятельности	Срок выполнения (сдачи/защиты)	Минимальное количество баллов	Максимальное количество баллов
1	Контрольная работа	В сроки, установленные календарным графиком	40	80
ИТОГО			40	80

Итоговая аттестация студентов по дисциплине

Итоговая аттестация студентов проводится в форме зачета, по результатам которого студент может получить максимальное количество баллов, равное 20. Баллы, полученные студентом в ходе итоговой аттестации, прибавляются к баллам, полученным за выполнение заданий в рамках текущей аттестации, для определения итоговой оценки по дисциплине по 15-уровневой шкале ESTS и традиционной четырехуровневой шкале.

Таблица 3

Порядок определения соответствия между баллами и системой ESTS

Традиционная (4-уровневая) шкала оценки		Оценка ESTS	Диапазон баллов рейтинга
Зачтено	Отлично	A+	98-100
		A	93-97
		A-	90-92
		B+	87-89
	Хорошо	B	83-86
		B-	80-82
		C+	77-79
		C	73-76

	Удовлетворительно	C-	70-72
		D+	67-69
		D	63-66
		D-	60-62
		E	50-59
Не зачтено	Неудовлетворительно с возможностью пересдачи	FX	25-49
	Неудовлетворительно без возможности пересдачи	F	0-24

Для получения допуска к итоговой аттестации студенту необходимо набрать не менее 40 баллов за семестр, включая баллы за защиту контрольной работы, выполнение которой является обязательным условием допуска к зачету. Студент набравший в течение семестра минимальное количество баллов, может получить оценку E (удовлетворительно), если в ходе итоговой аттестации получит не менее 10 баллов. В противном случае он получает оценку FX (неудовлетворительно с возможностью пересдачи).

В случае выставления итоговой оценки по дисциплине «неудовлетворительно с возможностью пересдачи» в результате такой пересдачи студент имеет право получить оценку не выше E – «удовлетворительно».

Если по результатам работы в течение семестра студент не набрал 40 баллов, ему выставляется итоговая оценка «неудовлетворительно без возможности пересдачи» (F) и предлагается изучить дисциплину повторно на платной основе.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Новосибирский государственный технический университет»

Кафедра аудита, учета и финансов

“УТВЕРЖДАЮ”
ДЕКАН ФБ
д.э.н., профессор М.В. Хайруллина
“ ____ ” _____ ____ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Теория экономического анализа

Образовательная программа: 38.03.01 Экономика, профиль: Финансы и кредит

1. Обобщенная структура фонда оценочных средств учебной дисциплины

Обобщенная структура фонда оценочных средств по дисциплине Теория экономического анализа приведена в Таблице.

Таблица

Формируемые компетенции	Показатели сформированности компетенций (знания, умения, навыки)	Темы	Этапы оценки компетенций	
			Мероприятия текущего контроля (курсовой проект, РГЗ(Р) и др.)	Промежуточная аттестация (экзамен, зачет)
ОК.3 способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	у1. уметь применять основные модели и методы макро- и микроэкономического анализа в профессиональной деятельности	Информационное обеспечение экономического анализа Методология и методика экономического анализа Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения социально-экономической эффективности хозяйственной деятельности Экономико-математические методы анализа хозяйственной деятельности	Контрольная работа (практическое задание)	Зачет, вопросы 14-24
ОК.3	у2. уметь применять методы определения потребности (в соответствии с целями предприятия) и стоимостной оценки различных (трудовых, технических и материальных) ресурсов предприятия и показатели их использования	Методология и методика экономического анализа Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения социально-экономической эффективности хозяйственной деятельности Экономико-математические методы анализа хозяйственной деятельности	Контрольная работа (практическое задание)	Зачет, вопросы 28,29
ОПК.2 способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	з1. знать методы сбора и обработки экономической информации	Информационное обеспечение экономического анализа Организация экономического анализа	Контрольная работа (теоретический вопрос)	Зачет, вопрос 25, 26
ОПК.3 способность выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы	з2. знать основные методы и инструменты экономического анализа на микро- и макроуровне	Методология и методика экономического анализа Предмет, содержание и задачи экономического анализа Теоретические основы экономического анализа Типология видов экономического анализа	Контрольная работа (теоретический вопрос и практическое задание)	Зачет, вопросы 4, 6-9

ОПК.3	у1. уметь разрабатывать стратегии и программы развития, инвестиционную, кредитную и финансовую политику субъектов экономики	Организация экономического анализа Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения социально-экономической эффективности хозяйственной деятельности	Контрольная работа (теоретический вопрос и практическое задание)	Зачет, вопросы 3, 10, 27
ОПК.4 способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовностью нести за них ответственность	з1. знать передовой отечественный и зарубежный опыт в сфере экономического анализа, бюджетирования, управления ресурсами и других сферах профессиональной деятельности	История и перспективы развития экономического анализа Теоретические основы экономического анализа	Контрольная работа (теоретический вопрос)	Зачет, вопрос 2, 30, 31
ПК.4/АИ способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	з1. знать основные подходы к классификации интеллектуального, трудового, финансового и других видов капитала различных субъектов экономики	Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения социально-экономической эффективности хозяйственной деятельности	Контрольная работа (теоретический вопрос и практическое задание)	Зачет, вопрос 1
ПК.4/АИ	з3. знать современные методы расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих социальные и экономические процессы и явления	История и перспективы развития экономического анализа Система комплексного экономического анализа и поиска резервов повышения социально-экономической эффективности хозяйственной деятельности	Контрольная работа (теоретический вопрос и практическое задание)	Зачет, вопрос 5, 11-13

2. Методика оценки этапов формирования компетенций в рамках дисциплины.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в 5 семестре - в форме зачета, который направлен на оценку сформированности компетенций ОК.3, ОПК.2, ОПК.3, ОПК.4, ПК.4/АИ.

Зачет по дисциплине проводится в письменной форме в виде тестового задания с решением типовой задачи, сформированного исходя из вопросов и задач, приведенных в паспорте зачета, позволяющего оценить показатели сформированности соответствующих компетенций.

Кроме того, сформированность компетенций проверяется при проведении мероприятий текущего контроля, указанных в таблице раздела 1.

В 5 семестре обязательным этапом текущей аттестации является контрольная работа. Требования к выполнению контрольной работы, состав и правила оценки сформулированы в паспорте контрольной работы.

Общие правила выставления оценки по дисциплине определяются балльно-рейтинговой системой, приведенной в рабочей программе учебной дисциплины.

На основании приведенных далее критериев можно сделать общий вывод о сформированности компетенций ОК.3, ОПК.2, ОПК.3, ОПК.4, ПК.4/АИ, за которые отвечает дисциплина, на разных уровнях.

Общая характеристика уровней освоения компетенций.

Ниже порогового. Уровень выполнения работ не отвечает большинству основных требований, теоретическое содержание курса освоено частично, пробелы могут носить существенный характер, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы не достаточно, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнены или выполнены с существенными ошибками.

Пороговый. Уровень выполнения работ отвечает большинству основных требований, теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.

Базовый. Уровень выполнения работ отвечает всем основным требованиям, теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки.

Продвинутый. Уровень выполнения работ отвечает всем требованиям, теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному.

Паспорт зачета

по дисциплине «Теория экономического анализа», 5 семестр

1. Методика оценки

Зачет проводится в письменной форме, по тестам. Тест формируется из 16-ти заданий разных типов: открытой, закрытой формы, заданий на соответствие и установление последовательности. Кроме того, в экзаменационный тест включается 17-ое задание, предполагающее решение задачи.

Задания, включаемые в экзаменационный тест, формируются по следующему правилу:

- задания 1-8 формулируются из диапазона вопросов 1-15;
- задания 9-16 формулируются из диапазона вопросов 16-31;

Список вопросов приведен ниже.

Задача, включаемая в экзаменационный тест, является типовой. Примеры задач приведены ниже.

Каждый правильный ответ на тестовый вопрос оценивается в 1 балл, за верно решенную задачу присваивается 4 балла.

Пример теста для зачета

1. **Укажите правильное определение понятия «анализ»:**
 - a) расчленение явления на его составные части с целью изучения их внутренней сущности;
 - b) исследование от общих факторов к частным, от результатов к причинам;
 - c) установление связей и зависимостей между составными частями явления.
2. **Укажите содержание принципа комплексности в анализе:**
 - a) в проведении анализа может принимать участие широкий круг работников;
 - b) использование достоверной и проверенной информации и обоснование выводов точными расчетами;
 - c) **охват всех звеньев и всех сторон деятельности предприятия.**
3. **Укажите верное определение понятия «методика экономического анализа»:**
 - a) определяет общие направления, принципы и способы решения поставленных задач;
 - b) **представляет собой совокупность специальных методов (приемов), применяемых для исследования экономических явлений и процессов хозяйственной деятельности;**
 - c) изучает, измеряет и обобщает влияние факторов на результаты деятельности предприятия путем обработки специальными приемами системы показателей плана, учета и отчетности и пр. с целью повышения эффективности функционирования предприятия.
4. **Укажите тип факторной модели $y=X_1+X_2+X_3$:**
 - a) мультипликативная;
 - b) **аддитивная;**
 - c) смешанная.
5. **По степени охвата изучаемых объектов экономической анализ может быть:**
 - a) внутрифирменным и межфирменным;
 - b) **сплошным и выборочным;**

- с) внутренним и внешним.
- 6. К интенсивным факторам, оказывающим влияние на объем выпущенной продукции, не относятся:**
- выработка одного работника;
 - фондоотдача;
 - среднесписочная численность работников.**
- 7. Укажите источники информации учетного характера при проведении экономического анализа:**
- все типы планов, которые разрабатываются на предприятии, а также нормативные материалы, сметы, ценники, проектные задания и пр.;
 - все данные, которые содержат документы бухгалтерского, статистического и оперативного учета и отчетности;**
 - документы, регулирующие хозяйственную деятельность, а также договора, соглашения, отчеты по НИР, решения общих собраний, судебных органов и пр.
- 8. Резервы повышения эффективности деятельности организации экстенсивного типа это:**
- резервы, связанные с внедрением достижений НТП и передового опыта и которые не были предусмотрены планом;
 - резервы, связанные с использованием в производстве дополнительных ресурсов;**
 - резервы, связанные с наиболее полным и рациональным использованием имеющегося производственного потенциала.
- 9. При использовании какого способа анализа результат расчета не зависит от места расположения факторов в модели:**
- способ цепной подстановки;
 - индексный метод;
 - интегральный способ.**
- 10. Влияние ценового фактора на изменение объема продаж определяется как разность:**
- между объемом продаж в действующих и сопоставимых ценах;**
 - между объемом продаж в сопоставимых ценах и ценах базисного периода;
 - между объемом продаж в действующих ценах и ценах базисного периода.
- 11. Укажите правильное определение понятия «синтез»:**
- исследование от частного к общему, от причин к результатам;
 - расчленение явления на его составные части с целью изучения их внутренней сущности;
 - установления связей и зависимостей между составными частями явления.**
- 12. Укажите содержание принципа эффективности в анализе:**
- затраты на проведение анализа должны давать многократный эффект;**
 - в проведении анализа может принимать участие широкий круг работников;
 - умение быстро и четко проводить анализ, принимать и претворять в жизнь управленческие решения.
- 13. По содержанию программы экономической анализ может быть:**
- комплексный и тематический анализ;**
 - внутрифирменный и межфирменный анализ;
 - внутренний и внешний.
- 14. . Установите соответствие между принципами экономического анализа и их содержанием:**

Эффективность	А) затраты на проведение анализа должны давать многократную отдачу
Оперативность	В) охват всех звеньев и сторон деятельности
	С) в проведении анализа может участвовать широкий круг работников
	Д) возможность быстро проводить анализ и принимать управленческие решения

- 15. . Вставьте пропущенное слово**
Признаки, характеризующие следствие, называются

16. Прием построения детерминированной факторной модели при моделировании является:

- a) метод расширения
- b) метод сравнения
- c) балансовый метод
- d) индексный метод

Задача. Применив метод скорректированных чисел, определить влияние факторов на изменение рентабельности активов. Сформулировать вывод.

Показатели	По плану	Фактически
Среднегодовая стоимость активов, тыс. руб.	206	320
Чистая прибыль, тыс. руб.	5,6	8,4
Рентабельность активов, руб.	0,0272	0,0263

ОТВЕТ: Рентабельность активов скорректированная = 0,0175

Изменение рентабельности активов за счет динамики их стоимости = -0,0097

Изменение рентабельности активов за счет динамики чистой прибыли = +0,0088

2. Критерии оценки

- Ответ на зачетный тест считается **неудовлетворительным**, если указано менее 8 правильных ответов, при решении задачи допущены принципиальные ошибки, оценка составляет **0-9 баллов**.
- Ответ на зачетный тест засчитывается на **пороговом** уровне, если указано 8-11 правильных ответов, при решении задачи допущены непринципиальные ошибки, например, вычислительные и/или отсутствуют выводы по результатам решения, оценка составляет **10-12 баллов**.
- Ответ на зачетный тест засчитывается на **базовом** уровне, если указано 12-14 правильных ответов, не допущено ошибок при решении задачи, сформулированы базовые выводы по результатам решения, оценка составляет **13-17 баллов**.
- Ответ на зачетный тест засчитывается на **продвинутом** уровне, если указано 15-16 правильных ответов, не допущено ошибок при решении задачи, сформулированы глубокие выводы, устанавливающие взаимосвязи между изучаемыми экономическими явлениями и процессами, оценка составляет **18-20 баллов**.

3. Шкала оценки

Зачет считается сданным, если сумма баллов по всем заданиям теста оставляет не менее 10 баллов (из 20 возможных).

В общей оценке по дисциплине баллы за зачет учитываются в соответствии с правилами балльно-рейтинговой системы, приведенными в рабочей программе дисциплины.

По результатам зачета студент может получить максимальное количество баллов, равное 20, а минимальное – 10, что составляет 20% от общей суммы баллов, которые формируют общую оценку по дисциплине. Баллы, полученные студентом в ходе итоговой аттестации, прибавляются к баллам, полученным за выполнение заданий в рамках текущей аттестации, для определения итоговой оценки по дисциплине по 15-уровневой шкале ESTS и традиционной четырехуровневой шкале (таблица 1).

Таблица 1

Порядок определения соответствия между баллами и системой ESTS

Традиционная (4-уровневая) шкала оценки		Оценка ESTS	Диапазон баллов рейтинга
Зачтено	Отлично	A+	98-100
		A	93-97
		A-	90-92

	Хорошо	B+	87-89
		B	83-86
		B-	80-82
		C+	77-79
		C	73-76
	Удовлетворительно	C-	70-72
		D+	67-69
		D	63-66
		D-	60-62
		E	50-59
Не зачтено	Неудовлетворительно с возможностью пересдачи	FX	25-49
	Неудовлетворительно без возможности пересдачи	F	0-24

Для получения допуска к итоговой аттестации студенту необходимо набрать не менее 40 баллов за семестр, включая баллы за защиту контрольной работы, выполнение которой является обязательным условием допуска к экзамену. Студент набравший в течение семестра минимальное количество баллов, может получить оценку E (удовлетворительно), если в ходе итоговой аттестации получит не менее 10 баллов. В противном случае он получает оценку FX (неудовлетворительно с возможностью пересдачи).

В случае выставления итоговой оценки по дисциплине «неудовлетворительно с возможностью пересдачи» в результате такой пересдачи студент имеет право получить оценку не выше E – «удовлетворительно».

Если по результатам работы в течение семестра студент не выполнил и не защитил контрольную работу, а также не набрал 40 баллов, ему выставляется итоговая оценка «неудовлетворительно без возможности пересдачи» (F) и предлагается изучить дисциплину повторно на платной основе.

Вопросы к зачету по дисциплине «Теория экономического анализа»

1. Научные основы экономического анализа: цель, задачи, предмет, объекты и субъекты экономического анализа.
2. Концепции экономического анализа.
3. Экономический анализ как база принятия управленческих решений.
4. Принципы экономического анализа.
5. Система экономических показателей при проведении экономического анализа.
6. Метод экономического анализа и его характерные особенности.
7. Методика экономического анализа.
8. Методология экономического анализа.
9. Классификация методов экономического анализа.
10. Виды экономического анализа и их роль в управлении организацией.
11. Особенности перспективного, ретроспективного и оперативного анализа.
12. Взаимосвязь и отличия управленческого и финансового анализа.
13. Назначение и особенности проведения функционально-стоимостного анализа.

14. Традиционные методы экономического анализа: расчет средних и относительных величин.
15. Традиционные методы экономического анализа: метод сравнения.
16. Типы факторных моделей и методы факторного анализа, которые применяются для их изучения.
17. Метод цепных подстановок.
18. Метод абсолютных разниц.
19. Интегральный метод.
20. Индексный метод.
21. Балансовый метод.
22. Экономико-математические методы анализа: значение, достоинства и ограничения.
23. Корреляционно-регрессионный анализ в исследовании экономических явлений и процессов.
24. Неформализованные методы экономического анализа.
25. Информационное обеспечение экономического анализа.
26. Организация аналитической работы на предприятии.
27. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: цель, задачи и содержание.
28. Виды хозяйственных резервов.
29. Методы определения и обоснования величины хозяйственных резервов.
30. Исторические этапы развития экономического анализа в России и зарубежных странах.
31. Перспективные направления развития экономического анализа деятельности организации.

Типовые задачи к зачету по дисциплине «Теория экономического анализа»

1. Используя метод цепных подстановок, определить влияние на фондоотдачу изменения стоимости основных средств и объема продаж. Сформулировать выводы.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Объем продаж, млн. руб.	80	20
Среднегодовая стоимость основных средств, млн. руб.	20	30
Фондоотдача, руб.		

2. Определите, как изменился объем продаж в стоимостном выражении под влиянием динамики физического объема продаж (количества). Сделайте выводы.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Объем продаж, тыс. руб.	8945	9801
Индекс цен		1,1

3. Используя индексный метод, определите, как изменилась выручка предприятия в денежном

выражении за счет изменения цены и количества реализованного товара.

Показатель	Прошлый год		Отчетный год	
	Цена, руб.	Количество, шт.	Цена, руб.	Количество, шт.
Товар	350	1030	321	1211

4. Рассчитайте влияние факторов на изменение прибыли от продаж, используя балансовый метод. Сделайте выводы.

(млн. руб.)

Показатели	2012 год	2013 год	Изменение, (+,-)	Влияние
Выручка	43100	54617		
Себестоимость	29587	31220		
Коммерческие расходы	5530	5610		
Управленческие расходы	1649	1322		
Прибыль от продаж				

5. Определить, как изменился объем производства за счет динамики среднесписочной численности и производительности труда рабочих. Используйте интегральный метод. Сделайте выводы.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Объем производства, тыс. руб.	8945	9801
Среднесписочная численность, чел.	5	7
Производительность труда, тыс. руб.		

6. Используя метод абсолютных разниц, определить влияние на объем выпуска продукции изменения численности работников и их производительности труда. Сформулировать выводы.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	1400	1280
Среднесписочная численность, чел.	48	45
Производительность труда, тыс. руб.		

7. Применив метод скорректированных чисел, определить влияние факторов на изменение рентабельности активов. Сформулировать вывод.

Показатели	По плану	Фактически
Среднегодовая стоимость активов, тыс. руб.	206	320
Чистая прибыль, тыс. руб.	5,6	8,4
Рентабельность активов, руб.		

Паспорт контрольной работы

по дисциплине «Теория экономического анализа», 5 семестр

1. Методика оценки

Выполнение контрольной работы позволит усвоить содержание дисциплины, научиться работать с научной литературой и с источниками практической информации, получить навыки оформления учебных письменных работ.

Задания для контрольной работы составлены в десяти вариантах. Варианты выбираются по последней цифре номера зачетной книжки студента, при этом десятый вариант соответствует цифре «ноль».

Каждый вариант контрольной работы включает один теоретический вопрос и одну задачу.

Ответы на теоретические вопросы должны отражать знания студентов, полученные при изучении основной и дополнительной литературы по отдельным темам курса.

Перед ответом на теоретический вопрос дается его точная формулировка. Изложение текста должно быть самостоятельным, без дословного переписывания учебника или дополнительной литературы. По тексту приводятся ссылки на литературные источники, которые использованы при изучении вопроса. Ссылки размещаются в квадратных скобках с указанием порядкового номера литературного источника и номера страницы.

При выполнении практических заданий нужно изложить его содержание, привести подробное решение, поясняя методику расчетов, сформулировать выводы по полученным результатам.

Требования к оформлению контрольной работы

Контрольная работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ 7.32-2001 «Отчет о научно-исследовательской работе».

Работа должна включать в себя:

- титульный лист (прил. А);
- содержание (прил. Б);
- основную часть, в рамках которой должны быть выполнены отдельные задачи контрольной, предусмотренные методическими указаниями;
- список использованных источников;
- приложения.

Текст работы должен быть напечатан на одной стороне бумаги формата А₄, пронумерованных и подшитых в скоросшиватель. Гарнитура шрифта – Times New Roman, кегль шрифта – 14 пунктов, межстрочный интервал – 1,5. В таблицах и рисунках кегль шрифта и интервал могут быть уменьшены.

Параметры страницы: поля сверху и снизу – 20 мм, слева – 30 мм, справа – 10 мм. Выравнивание текста – по ширине страницы.

Страницы работы нумеруются арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту работы, в центре нижней части листа без точки, начиная с титульного листа, номер на котором не ставится.

Содержание, основную часть, список использованных источников и приложения следует начинать с новой страницы. Заголовки новых элементов работы следует писать строчными буквами. Точка в конце заголовков не ставится.

На все рисунки, таблицы, приложения по тексту должны быть сделаны ссылки.

Рисунки нумеруются арабскими цифрами. Ссылки на источники литературы делаются в квадратных скобках с указанием номера источника по списку и страницы, на которой напечатан приводимый текст.

Изложение текста работы может сопровождаться графическими материалами – схемами, диаграммами и т.д., которые при оформлении работы именуется рисунками.

Нумерация рисунков в работе сквозная. Рисунки следует располагать непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице. На все рисунки должны быть даны ссылки в тексте работы.

Каждая таблица должна иметь заголовок; название таблицы следует помещать над таблицей слева, без абзацного отступа в одну строку с ее номером через тире. На все таблицы должны быть ссылки в работе. Нумерация таблиц сквозная.

Оформление списка использованных источников осуществляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления». Источники нумеруются арабскими цифрами и располагаются в следующем порядке:

- законодательные и нормативные акты (в действующей редакции);
- учебная литература и периодические издания в алфавитном порядке.

Выполненная контрольная работа направляется на проверку и рецензирование. При положительной рецензии студент допускается к собеседованию, в ходе которого проверяются его знания по излагаемым вопросам. В случае отрицательной рецензии контрольная работа возвращается студенту для доработки.

При отсутствии зачета по контрольной работе студент не допускается к итоговой аттестации по дисциплине.

2. Критерии оценки

Каждое задание контрольной работы оценивается в соответствии с приведенными ниже критериями.

Контрольная работа считается **невыполненной**, если не выполнено хотя бы одно из заданий, расчеты по практическому заданию выполнены с ошибками, не соответствует требованиям по оформлению. На защите контрольной работы даны неверные ответы. Оценка составляет **0-39** баллов.

Работа выполнена на **пороговом** уровне, если расчеты выполнены с ошибками, имеются недостатки в оформлении работы, на защите контрольной работы даны неполные ответы. Оценка составляет **40-59** баллов.

Работа выполнена на **базовом** уровне, если расчеты выполнены без ошибок, работа соответствует требованиям по оформлению, на защите контрольной работы частично даны неполные ответы. Оценка составляет **60-78** баллов.

Работа считается выполненной на **продвинутом** уровне, если расчеты выполнены без ошибок, работа соответствует требованиям по оформлению, на защите контрольной работы даны полные аргументированные ответы. Оценка составляет **79-80** баллов.

3. Шкала оценки

В общей оценке по дисциплине баллы за контрольную работу учитываются в соответствии с правилами балльно-рейтинговой системы, приведенными в рабочей программе дисциплины.

Текущая аттестация предусматривает определение рейтинга студента как суммы баллов, полученных в течение семестра за выполнение различных видов учебной деятельности.

Учебное задание, связанное с выполнением контрольной работы по дисциплине «Теория экономического анализа», оценивается количеством баллов от 40 до 80, что составляет 80% от общей суммы баллов, которые формируют общую оценку по

дисциплине.

Соответствие баллов, традиционной оценки и буквенной оценки ECTS приведено в правилах аттестации в рабочей программе дисциплины.

4. Пример варианта контрольной работы

Вариант 1.

Теоретический вопрос

Научные основы экономического анализа: цель, задачи, предмет, объекты и субъекты экономического анализа.

Задача

Определить влияние трудовых факторов на изменение объема выпущенной продукции в денежном выражении, используя метод цепных подстановок. Сделать выводы.

Показатели	План	Факт
Объем выпущенной продукции, тыс. руб.	?	?
Средняя часовая выработка одного рабочего, тыс. руб.	4,4	4,5
Среднее количество часов, отработанных одним рабочим в день, час.	7,8	7,6
Среднее число дней, отработанных одним рабочим в год, дни	230	223
Численность рабочих, чел.	1000	1050

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«НОВОСИБИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ»

ФАКУЛЬТЕТ БИЗНЕСА
Кафедра аудита, учета и финансов

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА

Дисциплина «_____ *Теория экономического анализа* _____»

Выполнил:

Студент _____ *Фамилия И.О.*
Факультет _____ *Аббревиатура*
Направление _____
(специальность) *38.03.01 – Экономика*
подготовки _____
Группа _____ *Номер группы*
Шифр _____ *Номер зач. книжки*

Проверил:

Преподаватель _____ *Фамилия И.О.,
уч. степень, уч. звание*
Балл: _____
Оценка _____

_____ *подпись*
Дата сдачи: «__» _____ 20__ г.

_____ *подпись*
Дата защиты: «__» _____ 20__ г.

Новосибирск 20__

СОДЕРЖАНИЕ

1. Теоретический вопрос.....	3
2. Практическое задание	6
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ	10