

Министерство образования и науки Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования



**Пермский национальный исследовательский
политехнический университет**

Гуманитарный факультет

Кафедра «Экономика и управление промышленным производством»



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

д-р техн. наук, проф.

Н. В. Лобов
Н. В. Лобов

«16» 11 2016 г.

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДИСЦИПЛИНЫ
«Анализ финансовой деятельности»

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Программа академического бакалавриата

Направление 38.03.01 «Экономика»

Профиль программы бакалавриата: Экономика и управление на предприятиях
нефтяной и газовой промышленности

Квалификация выпускника: бакалавр

Выпускающая кафедра: Экономика и управление промышленным
производством

Форма обучения: очная

Курс: 3 . **Семестр:** 5

Трудоёмкость:

Кредитов по рабочему учебному плану: 3 ЗЕ

Часов по рабочему учебному плану: 108 ч

Виды контроля:

Экзамен: 5 сем.

Пермь 2016

Учебно-методический комплекс дисциплины «Анализ финансовой деятельности» разработан на основании:

- федерального государственного образовательного стандарта высшего образования, утверждённого приказом Министерства образования и науки Российской Федерации «12» ноября 2015 г. номер приказа «1327» по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика (уровень бакалавриата)»;

- компетентностной модели выпускника ОПОП по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика (уровень бакалавриата)», профилю «Экономика и управление на предприятиях нефтяной и газовой промышленности», утверждённой «24» июня 2013 г. (с изменениями, утвержденными на заседании кафедры «Экономика и управление промышленным производством» «30» июня 2016, протокол № 16, в связи с переходом на ФГОС 3+);

- базового учебного плана очной формы обучения по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика (уровень бакалавриата)», профилю «Экономика и управление на предприятиях нефтяной и газовой промышленности», утверждённого «28» апреля 2016 г.

Рабочая программа согласована с рабочими программами дисциплин «Введение в специальность», «Анализ финансово-хозяйственной деятельности» (по выбору), «Производственная практика (научно-исследовательская работа)», «Институциональная экономика», «Мировая экономика и международные экономические отношения», «Статистика», участвующих в формировании компетенций совместно с данной дисциплиной.

Разработчик
канд. экон. наук, доц.

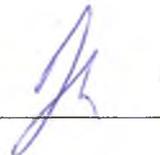

_____ Е.Г. Гуреева

Рецензент
канд. экон. наук, доц.


_____ Е.Е. Жуланов

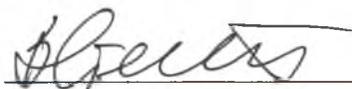
Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Экономика и управление промышленным производством «22» сентября 2016 г., протокол № 2

И.О. Заведующего выпускающей
кафедрой Экономика и управление промышленным производством
канд. экон. наук, доц.


_____ Е.Е. Жуланов

Рабочая программа одобрена учебно-методической комиссией Гуманитарного факультета «26» сентября 2016 г., протокол № 3

Председатель учебно-методической комиссии
Гуманитарного факультета
д-р социол. наук, проф.


_____ В.Н. Стегний

СОГЛАСОВАНО

Начальник управления образовательных программ, канд. техн. наук, доц.


_____ Д. С. Репецкий

1 Общие положения

Цель учебной дисциплины «Анализ финансовой деятельности» - ознакомление с методами оценки эффективности финансовой деятельности предприятия и формирование у студентов целостного представления о финансовом анализе как одной из важнейших функций финансового управления.

В процессе изучения данной дисциплины студент осваивает следующие компетенции:

- способность провести комплексный анализ и диагностику финансово-хозяйственной деятельности предприятия и организации, использовать полученные результаты для обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности предприятия (ПСК-3);

- способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей (ПК-6).

1.2. Задачи учебной дисциплины

- **изучение** тенденций изменения социально-экономических показателей; роли финансового анализа в управлении предприятием; основных принципов анализа финансовой деятельности; методов и инструментов анализа финансовой деятельности; методов формирования информационной базы данных финансового анализа; внешний и внутренний финансовый анализ;

- **формирование умения** анализировать данные отечественной и зарубежной литературы о социально-экономических процессах и явлениях; рассчитывать показатели, характеризующие результаты управления имуществом положением предприятия, его финансовой устойчивостью и финансовыми результатами; применять методы балльной рейтинговой оценки финансового состояния; диагностировать несостоятельность (банкротство) предприятия;

- **формирование навыков** интерпретации данных социально-экономических процессов и явлений; формирования аналитического баланса; анализа динамики и структуры финансовых результатов; анализа показателей рентабельности (доходности) деятельности предприятия; анализа показателей оборачиваемости; анализа балльной рейтинговой оценки финансового состояния.

1.3 Предметом освоения дисциплины являются следующие объекты:

- финансовая деятельность предприятия;
- инструменты и методы анализа финансовой деятельности;
- направления улучшения финансовой деятельности предприятия, выявляемые на основе ее анализа.

1.4 Место учебной дисциплины в структуре образовательной программы.

Дисциплина «Анализ финансовой деятельности» относится к *вариативной* части блока 1 «Дисциплины» и является *дисциплиной по выбору* при освоении ОПОП по направлению 38.03.01 «Экономика» и профилю подготовки «Экономика и управление на предприятиях нефтяной и газовой промышленности».

В результате изучения дисциплины обучающийся должен освоить части указанных в пункте 1.1 компетенций и продемонстрировать следующие результаты:

знать:

- теоретические основы проведения финансового анализа;
- методы формирования информационной базы анализа финансовой деятельности и подготовки аналитического баланса;
- показатели, характеризующие результаты управления финансовой деятельностью предприятия и экономический смысл их изменения в динамике;

- методы и инструменты анализа финансовой деятельности;
- данные отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий;

уметь:

- оценивать результаты управления финансовой деятельностью предприятия;
- оценивать близость предприятия к банкротству;
- применять методы балльной рейтинговой оценки финансового состояния;
- определять направления повышения эффективности финансовой деятельности предприятия;
- анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий;

владеть:

- навыками проведения анализа эффективности управления имущественным положением предприятия;
- навыками проведения анализа эффективности управления собственным и заемным капиталом;
- навыками проведения экспресс диагностики банкротства;
- навыками проведения анализа деловой активности;
- навыками выявления тенденции изменения показателей финансовой деятельности предприятий.

В таблице 1.1 приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций, заявленных в пункте 1.1.

Таблица 1.1 – Дисциплины, направленные на формирование компетенций

Код	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
Профессиональные компетенции			
ПСК-3	способность провести комплексный анализ и диагностику финансово-хозяйственной деятельности предприятия и организации, использовать полученные результаты для обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности предприятия	Введение в специальность. Анализ финансово-хозяйственной деятельности (по выбору).	
ПК-6	способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей	Производственная практика (научно-исследовательская работа). Институциональная экономика. Мировая экономика и международные экономические отношения. Статистика.	

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Учебная дисциплина обеспечивает формирование части компетенции ПСК-3 (согласно п.1.1).

2.1 Дисциплинарная карта компетенции ПСК-3

Код ПСК-3	Формулировка компетенции Способность провести комплексный анализ и диагностику финансово-хозяйственной деятельности предприятия и организации, использовать полученные результаты для обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности предприятия.
------------------	---

Код Б1.ДВ.11.1 ПСК-3	Формулировка дисциплинарной части компетенции Способность с помощью различных методов и приемов провести анализ и диагностику финансовой деятельности предприятия, использовать полученные результаты для обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности.
-----------------------------	---

Требования к компонентному составу части компетенции

Перечень компонентов	Виды учебной работы	Средства оценки
В результате освоения компетенций студент		
знает: – теоретические основы проведения финансового анализа; – методы формирования информационной базы анализа финансовой деятельности и подготовки аналитического баланса; – показатели, характеризующие результаты управления финансовой деятельностью предприятия и экономический смысл их изменения в динамике; – методы и инструменты анализа финансовой деятельности;	<i>Лекции. Самостоятельная работа студентов по изучению теоретического материала.</i>	<i>Вопросы для текущего и рубежного контроля.</i>
умеет: – оценивать результаты управления финансовой деятельностью предприятия; – оценивать близость предприятия к банкротству; – применять методы балльной рейтинговой оценки финансового состояния; – определять направления повышения эффективности финансовой деятельности предприятия;	<i>Практические занятия. Подготовка к практическим занятиям. Индивидуальные задания.</i>	<i>Индивидуальные задания.</i>
владеет: – навыками проведения анализа эффективности управления имуществом положением предприятия; – навыками проведения анализа эффективности управления собственным и заемным капиталом; – навыками проведения экспресс диагностики банкротства; – навыками проведения анализа деловой активности.	<i>Практические занятия. Индивидуальные задания.</i>	<i>Индивидуальные задания.</i>

2.2 Дисциплинарная карта компетенции ПК-6

Код ПК-6	Формулировка компетенции Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей.
---------------------------	--

Код Б1.ДВ.11.1 ПК-6	Формулировка дисциплинарной части компетенции Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий, выявлять тенденции изменения показателей.
--	--

Требования к компонентному составу части компетенции

Перечень компонентов	Виды учебной работы	Средства оценки
В результате освоения компетенции студент знает: – данные отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий;	<i>Лекции. Самостоятельная работа студентов по изучению теоретического материала.</i>	<i>Вопросы для текущего и рубежного контроля.</i>
умеет: – анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий;	<i>Практические занятия. Подготовка к практическим занятиям. Индивидуальные задания.</i>	<i>Индивидуальные задания.</i>
владеет: – навыками выявления тенденции изменения показателей финансовой деятельности предприятий.	<i>Практические занятия. Индивидуальные задания.</i>	<i>Индивидуальные задания.</i>

3. Структура учебной дисциплины по видам и формам учебной работы

Объем дисциплины в зачетных единицах составляет 3 ЗЕ. Количество часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся указано в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Объём и виды учебной работы

№ п.п.	Виды учебной работы	Трудоёмкость	
		7 семестр	всего
1	2	3	4
1	Аудиторная (контактная работа)	34	34
	-в том числе в интерактивной форме	12	12
	Лекции (Л) / в том числе в интерактивной форме	18/6	18/6
	Практические занятия (ПЗ) / в том числе в интерактивной форме	16 / 6	16 / 6
	Лабораторные работы (ЛР)	-	-
2	Контроль самостоятельной работы (КСР)	2	2
3	Самостоятельная работа студентов (СРС)	36	36
	Изучение теоретического материала	6	6
	Подготовка к аудиторным занятиям	20	20
	Индивидуальные задания	10	10
	Другие виды самостоятельной работы	-	-
4	Итоговый контроль (промежуточная аттестация обучающихся) по дисциплине: <i>экзамен</i>	36	36
5	Трудоёмкость дисциплины, всего:		
	в часах (ч)	108	108
	в зачётных единицах (ЗЕ)	3	3

4 Содержание учебной дисциплины

4.1 Модульный тематический план

Таблица 4.1 – Тематический план по модулям учебной дисциплины

Номер учебного модуля	Номер раздела дисциплины	Номер темы дисциплины	Количество часов и виды занятий (очная форма обучения)						Итоговый контроль	Трудоёмкость, ч / ЗЕ	
			аудиторная работа					СРС			
			всего	Л	ПЗ (С)	ЛР	КСР				
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	6	
	Введение		0,5	0,5	-	-	-	-	-	-	0,5/0,03
1	1	1	2,5	1,5	1	-	-	2	-	-	4,5/0,1
		2	3	2	1	-	0,5	3	-	-	6,5/0,25
	Всего по модулю			6	4	2		0,5	5		11/0,35
2	2	3	4	2	2	-	-	3	-	-	7/0,15
		4	4	2	2	-	-	3	-	-	7/0,15
		5	4	2	2	-	0,5	6	-	-	10,5/0,35
	Всего по модулю			12	6	6		0,5	12		24,5/0,65
3	3	6	4	2	2	-	-	3	-	-	7/0,21
		7	4	2	2	-	-	4	-	-	8/0,22
		8	4	2	2	-	-	4	-	-	8/0,22
	9	4	2	2	-	1	8	-	-	13/0,35	
Всего по модулю			16	8	8	-	1	19	-	36/1	
Промежуточная аттестация			-	-	-	-	-	-	Экзамен	36/1	
Итого:			34	18	16	-	2	36	36	108/3	

4.2 Содержание разделов и тем учебной дисциплины

Введение.

Л – 0,5 часа.

Цель, основные понятия, задачи финансового анализа. Значение и роль финансового анализа в управлении предприятием. Факторный анализ и его задачи. Внешний и внутренний финансовый анализ. Основные принципы финансового анализа.

Модуль 1. Теоретические основы финансового анализа.

Раздел 1. Теоретические основы финансового анализа.

Л – 4 часа, ПЗ – 2 часа, КСР – 0,5 часа, СРС – 5 часов.

Тема 1. Информационная база данных финансового анализа.

Информационное обеспечение и содержание форм бухгалтерской отчетности. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности. Проверка полноты и достоверности информации, экономической обоснованности, сопоставимости и взаимной согласованности информационных показателей. Пользователи финансовой отчетности. Порядок составления форм отчетности и порядок подписания финансовой отчетности.

Тема 2. Методы и инструменты финансового анализа.

Классификация методов и приемов финансового анализа. Сущность и задачи каждого метода анализа, а также методика его применения. Анализ и интерпретация данных отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий. Выявление тенденций изменения показателей. Сущность трендового анализа финансовой отчетности.

Модуль 2. Финансовый анализ.

Раздел 2. Финансовый анализ.

Л – 6 часов, ПЗ – 6 часов, КСР – 0,5 часа, СРС – 12 часов.

Тема 3. Анализ имущественного положения предприятия.

Общая оценка структуры имущества организации и его источников по данным баланса. Результаты общей оценки структуры активов и их источников по данным баланса. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса.

Аналитическая группировка статей: актива баланса - по степени их ликвидности; пассива - по срокам закрепления источников средств за предприятием. Анализ платежеспособности предприятия. Анализ состава и динамики нематериальных активов организации. Анализ основных фондов предприятия.

Тема 4. Анализ финансовой устойчивости предприятия.

Состав и размещение активов хозяйствующего субъекта, динамика и структура источников финансовых ресурсов, наличие собственных оборотных средств. Анализ относительных и абсолютных показателей финансовой устойчивости предприятия. Источники финансирования активов.

Анализ состава и движения собственного капитала. Расчет и оценка стоимости чистых активов. Оценка структурных компонентов, формирующих собственный капитал. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Тема 5. Диагностика несостоятельности (банкротства).

Критерии оценки несостоятельности (банкротства) организаций. Экспресс-диагностика банкротства. Фундаментальная (прогнозная) диагностика.

Анализ кредитоспособности заемщика: классы кредитоспособности, методы оценки кредитоспособности. Оценка потенциального банкротства: причины банкротства, нормативно-правовая база, методика установления неудовлетворительной структуры баланса неплатежеспособных предприятий, методы прогнозирования возможного банкротства предприятий.

Состав и оценка движения заемных средств. Анализ амортизируемого имущества организации. Анализ доходных вложений в материальные ценности.

Обобщение результатов анализа финансового состояния предприятия и определение путей финансового оздоровления. Балльная рейтинговая оценка финансового состояния предприятия.

Модуль 3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.

Раздел 3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.

Л – 8 часа, ПЗ – 8 часов, КСР – 1 час, СРС – 19 часов.

Тема 6. Анализ динамики и структуры финансового результата.

Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности. Основные виды и признаки классификации расходов организации, Анализ влияния факторов на прибыль. Анализ динамики прибыли. Анализ распределения и использование прибыли: анализ формирования чистой прибыли, анализ распределения, использования чистой прибыли остающейся в распоряжении предприятия.

Тема 7. Анализ показателей рентабельности (доходности)

Анализ рентабельности: система показателей рентабельности и их взаимосвязь; методика исчисления показателей рентабельности; детализация анализа рентабельности капитала по факторам; выявление возможностей повышения экономической эффективности и рентабельности предприятия. Оценка воздействия финансового рычага.

Тема 8. Оценка деловой активности предприятия

Общая оценка деловой активности организации. Система качественных и количественных критериев деловой активности. Расчет и анализ финансового и операционного циклов. Пути сокращения продолжительности операционного цикла.

Тема 9. Формирование прогнозных форм финансовой отчетности

Основные направления улучшения финансовой деятельности предприятия. Прогноз изменения финансовой отчетности. Классификация методов прогнозирования. Метод

экспертных оценок. Стохастические и детерминированные методы. Базовые методы прогнозирования и их точность. Простой динамический анализ. Авторегрессионные зависимости. Многофакторный регрессионный анализ. Метод пропорциональных зависимостей. Балансовая модель. Комбинированный метод.

3.3 Перечень тем практических занятий

Таблица 4.2 – Темы практических занятий

№ п.п.	Номер темы дисциплины	Наименование темы практического занятия
1	2	3
1	1	Приобретение умений по формированию исходных данных для проведения анализа финансовой деятельности.
2	2	Приобретение умений по проведению трендового анализа финансовой отчетности. Выявление тенденций изменения показателей.
3	3	Приобретение умений анализа ликвидности баланса организации, ее платежеспособности и состояния основных фондов.
4	4	Приобретение умений по оценке финансовой устойчивости организации.
5	5	Приобретение умений по балльно-рейтинговой оценке финансового состояния организации и оценка ее близости к банкротству.
6	6	Приобретение умений по анализу результатов финансовой деятельности организации.
7	7	Приобретение умений по анализу показателей рентабельности хозяйственной деятельности организации.
8	8	Приобретение умений по анализу деловой активности хозяйственной деятельности организации.
9	9	Приобретение умений по формированию прогнозных форм финансовой отчетности.

4.4 Перечень тем лабораторных работ

Не предусмотрены

5. Методические указания для обучающихся по изучению дисциплины

При изучении дисциплины обучающимся целесообразно выполнять следующие рекомендации:

1. Изучение учебной дисциплины должно вестись систематически.
2. После изучения какого-либо раздела по учебнику или конспектным материалам рекомендуется по памяти воспроизвести основные термины, определения, понятия раздела.
3. Особое внимание следует уделить выполнению отчетов по практическим занятиям и индивидуальным заданиям на самостоятельную работу.
4. Изучение дисциплины осуществляется в течение одного семестра, график изучения дисциплины приводится в п.7.
5. Вся тематика вопросов, изучаемых самостоятельно, задается на лекциях преподавателем. Им же даются источники (в первую очередь вновь изданные в периодической научной литературе) для более детального понимания вопросов, озвученных на лекции.

Тематика для самостоятельного изучения дисциплины:

Тема 1. Информационная база данных финансового анализа.

Особенности проведения финансового анализа предприятий различных типов и видов деятельности.

Тема 2. Методы и инструменты финансового анализа.

Выявление тенденций изменения показателей. Достоинства и недостатки методов и инструментов финансового анализа.

Тема 3. Анализ имущественного положения предприятия.

Анализ источников формирования имущества предприятия.

Тема 4. Анализ финансовой устойчивости предприятия.

Анализ оборотных и чистых активов предприятия.

Тема 5. Диагностика несостоятельности (банкротства).

Отечественные и зарубежные методики диагностика несостоятельности (банкротства) предприятий.

Тема 6. Анализ динамики и структуры финансового результата.

Анализ себестоимости производства и реализации продукции предприятия.

Тема 7. Анализ показателей рентабельности (доходности).

Факторный анализ рентабельности организации.

Тема 8. Оценка деловой активности предприятия.

Анализ структуры оборотных активов.

Тема 9. Формирование прогнозных форм финансовой отчетности.

Взаимосвязь между Стохастические и детерминированные методы. Базовые методы прогнозирования и их точность. Простой динамический анализ. Авторегрессионные зависимости. Многофакторный регрессионный анализ. Метод пропорциональных зависимостей. Балансовая модель. Комбинированный метод.

5.1. Виды самостоятельной работы студентов

Таблица 5.1 – Виды самостоятельной работы студентов (СРС)

Номер темы дисциплины	Вид самостоятельной работы студентов	Трудоёмкость, часов
1	2	3
1	Подготовка к аудиторным занятиям	2
2	Подготовка к аудиторным занятиям Изучение теоретического материала	2 1
3	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	2 1
4	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	2 1
5	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание Изучение теоретического материала	4 1 1
6	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	2 1
7	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	2 2
8	Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	2 2
9	Изучение теоретического материала Подготовка к аудиторным занятиям Индивидуальное задание	4 2 2
	Итого: в ч / в ЗЕ	36/1

5.2. Индивидуальные задания.

Студент готовит типовое индивидуальное задание на тему «Анализ финансовой деятельности предприятия и разработка мероприятий по ее улучшению». Задание выполняется на бухгалтерской отчетности предприятия, рекомендованного преподавателем, имеет следующую структуру:

Введение.

1. Характеристика объекта исследования.
 2. Анализ актива и пассива баланса.
 - 2.1 Анализ динамики показателей актива баланса.
 - 2.2 Структурный анализ актива баланса.
 - 2.3 Анализ динамики показателей пассива баланса.
 - 2.4 Структурный анализ пассива баланса.
 3. Анализ ликвидности и платежеспособности.
 4. Анализ финансовой устойчивости.
 5. Анализ динамики доходов и расходов.
 6. Анализ динамики коэффициентов ликвидности.
 7. Анализ динамики коэффициентов рентабельности.
 8. Анализ динамики коэффициентов деловой активности.
 9. Дополнительный анализ, если совпадают предприятия (кредитоспособности, матричный, балльно-рейтинговый и т.д.).
- Заключение (выводы и направления разработки мероприятий).
Приложения (формы 1,2 бухгалтерской отчетности).

5.3. Образовательные технологии, используемые для формирования компетенций

Проведение лекционных занятий по дисциплине основывается на активном методе обучения, при которой учащиеся не пассивные слушатели, а активные участники занятия, отвечающие на вопросы преподавателя, которые нацелены на активизацию процессов усвоения материала, стимулирования ассоциативного мышления студентов и установления связей с ранее освоенным материалом.

Практические занятия проводятся на основе реализации метода обучения действием: определяются проблемные области; формируются группы (команды); каждое практическое занятие проводится по своему алгоритму. При проведении практических занятий преследуются следующие цели: применение знаний отдельных дисциплин и креативных методов для решения проблем; отработка командных навыков взаимодействия; закрепление основ теоретических знаний с позиций системного представления; развитие творческих навыков по управлению рисками через разработку и реализацию мероприятий по защите от них.

6 Фонд оценочных средств дисциплины

6.1 Текущий и промежуточный контроль освоения заданных дисциплинарных частей компетенций

Текущий и промежуточный контроль освоения заданных дисциплинарных частей компетенций проводится в форме защиты отчетов по практическим занятиям. Всего предусмотрено 8 отчетов по практическим занятиям внутри каждого учебного модуля (модуль 1 – 1 работы, модуль 2 – 3 работы, модуль 3 – 4 работы).

6.2 Рубежный контроль освоения заданных дисциплинарных частей компетенций

Рубежный контроль освоения дисциплинарных частей компетенций проводится по окончании модулей дисциплины в следующих формах:

- контрольная работа (модуль 1, 2, 3).

Тематика контрольных работ:

Модуль 1

1. Информационная база данных финансового анализа.
2. Методы и инструменты финансового анализа.
3. Анализ и интерпретация данных отечественной и зарубежной литературы о финансовой деятельности предприятий.

Модуль 2. Финансовый анализ.

1. Анализ имущественного положения предприятия.
2. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
3. Диагностика несостоятельности (банкротства).

Модуль 3.

1. Анализ динамики и структуры финансового результата.
2. Анализ показателей рентабельности (доходности).
3. Оценка деловой активности предприятия.
4. Формирование прогнозных форм финансовой отчетности.

6.3 Итоговый контроль освоения заданных дисциплинарных частей компетенций

Экзамен.

Экзамен по дисциплине проводится с использованием фонда оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (разрабатывается отдельным документом).

Экзаменационная оценка выставляется с учетом результатов рубежного контроля.

Фонды оценочных средств, включающие типовые задания к лабораторным работам, тесты и методы оценки, критерии оценивания, перечень контрольных точек и таблица планирования результатов обучения, позволяющие оценить результаты освоения данной дисциплины, входят в состав РПД в виде приложения.

6.4. Виды текущего, рубежного и итогового контроля освоения элементов и частей компетенций

Таблица 6.1 - Виды контроля освоения элементов и частей компетенций

Контролируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУВы)	Вид контроля		
	Текущий и промежуточный	Рубежный	Промежуточная аттестация
	ПЗ	РК	Экзамен
1	2	3	4
Усвоенные знания			
3.1 знать теоретические основы проведения финансового анализа;	ТПК	РКР	ТВ
3.2 знать методы формирования информационной базы анализа финансовой деятельности и подготовки аналитического баланса;	ТПК	РКР	
3.3 знать показатели, характеризующие результаты управления финансовой деятельностью предприятия и экономический смысл их изменения в динамике;	ТПК	РКР	
3.4 знать методы и инструменты анализа финансовой деятельности;	ТПК	РКР	

8 Перечень учебно-методического и информационного обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

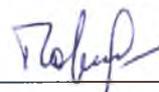
8.1 Карта обеспеченности дисциплины учебно-методической литературой

<p>Б1.ДВ.11.1 Анализ финансовой деятельности</p>	<p>БЛОК 1. Дисциплины (модули)</p>
<p>(индекс и полное название дисциплины)</p>	<p>(цикл дисциплины)</p>
<p><input type="checkbox"/> базовая часть цикла <input checked="" type="checkbox"/> вариативная часть цикла</p>	<p><input type="checkbox"/> обязательная <input checked="" type="checkbox"/> по выбору студента</p>
<p>38.03.01</p>	<p>Экономика/ Экономика и управление на предприятиях нефтяной и газовой промышленности</p>
<p>(код направления подготовки / специальности)</p>	<p>(полное название направления подготовки / специальности)</p>
<p>Э/ЭУПН</p>	<p>Уровень подготовки: <input type="checkbox"/> специалист <input checked="" type="checkbox"/> бакалавр <input type="checkbox"/> магистр</p> <p>Форма обучения: <input checked="" type="checkbox"/> очная <input type="checkbox"/> заочная <input type="checkbox"/> очно-заочная</p>
<p>(аббревиатура направления / специальности)</p>	
<p>2016 (год утверждения учебного плана ОПОП)</p>	<p>Семестр(-ы): <u>7</u> Количество групп: <u>2</u> Количество студентов: <u>40</u></p>
<p><u>Гуреева Е.Г.</u> (фамилия, инициалы преподавателя)</p>	<p><u>доцент</u> (должность)</p>
<p><u>гуманитарный</u> (факультет)</p>	
<p><u>экономики и управления промышленным производством</u> (кафедра)</p>	<p><u>2-198-264</u> (контактная информация)</p>

8.2. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

№	Библиографическое описание (автор, заглавие, вид издания, место, издательство, год издания, количество страниц)	Количество экземпляров в библиотеке+кафедре; местонахождение электронных изданий
1	2	3
1 Основная литература		
1	Турманидзе Т. У. Финансовый анализ : учебник для вузов / Т. У. Турманидзе. - Москва: ЮНИТИ, 2014.-287с.	5
2	Селезнёва Н. Н. Финансовый анализ. Управление финансами : учебное пособие для вузов / Н. Н. Селезнёва, А. Ф. Ионова. - Москва: ЮНИТИ, 2012.-639 с.	6
3	Мельник М. В. Комплексный экономический анализ : учебное пособие для вузов / М. В. Мельник, А. И. Кривцов, О. В. Горлова. - Москва: ФОРУМ, ИНФРА-М, 2014.-367 с.	2
4	Савиных А. Н. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий : учебное пособие / А. Н. Савиных. - Москва: КНОРУС, 2016.-299 с.	9
5	Герасимова Е. Б. Теория экономического анализа : учебное пособие для бакалавров / Е. Б. Герасимова, В. И. Бариленко, Т. В. Петрусевич. - Москва: ФОРУМ, 2012.-366 с.	3
2 Дополнительная литература		
2.1 Учебные и научные издания		
1	Фокина Н. Н. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия : курс лекций / Н. Н. Фокина. - Пермь: Изд-во ПНИПУ, 2013.-83с.	5
2	Бузырев В. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности строительного предприятия : учебник для вузов / В. В. Бузырев, И. П. Нужина. - Москва: КНОРУС, 2013.-332с.	1
3	Шеремет А. Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций / А. Д. Шеремет, Е. В. Негашев. - Москва: ИНФРА-М, 2012.-208 с.	2
4	Экономика отрасли: Учеб. пособие / Пелих А.С., Джуха В.М., Курицин А.В., ред. А.С. Пелих. – 4-е изд., перераб. и доп. – Ростов-на-Дону: Феникс, 2004. -446с.	99
	Васильева Л. С. Финансовый анализ : электронный учебник / Л. С. Васильева, М. В. Петровская. - Москва: КНОРУС, 2010 880 е.	3
2.2 Периодические издания		
1	Вестник ПНИПУ. Социально-экономические науки	
2	Экономический анализ: теория и практика : научно-практический и аналитический журнал.	

№	Библиографическое описание (автор, заглавие, вид издания, место, издательство, год издания, количество страниц)	Количество экземпляров в библиотеке+кафедре; местонахождение электронных изданий
1	2	3
2.3 Нормативно-технические издания		
2.4 Официальные издания		
1	<i>Конституция Российской Федерации</i>	<i>КонсультантПлюс</i>
2	<i>Трудовой кодекс Российской Федерации</i>	<i>КонсультантПлюс</i>
2.5 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины		
1	Электронная библиотека Научной библиотеки Пермского национального исследовательского политехнического университета [Электронный ресурс : полнотекстовая база данных электрон. документов изданных в Изд-ве ПНИПУ]. – Электрон. дан. (1 912 записей). – Пермь, 2014- . – Режим доступа: http://elib.pstu.ru/ . – Загл. с экрана.	
2	Консультант Плюс [Электронный ресурс : справочная правовая система : документы и комментарии : универсал. информ. ресурс]. – Версия Проф, сетевая. – Москва, 1992- . – Режим доступа: Компьютер. сеть Науч. б-ки Перм. нац. исслед. политехн. ун-та, свободный	

Основные данные об обеспеченности на 10.09.2016г.Основная литература обеспечена не обеспеченаДополнительная литература обеспечена не обеспеченаЗав. отделом комплектования
научной библиотеки

Н.В. Тюрикова

Текущие данные об обеспеченности на _____

(дата контроля литературы)

Основная литература обеспечена не обеспеченаДополнительная литература обеспечена не обеспеченаЗав. отделом комплектования
научной библиотеки

Н.В. Тюрикова

8.3. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

8.3.1 Перечень программного обеспечения, в том числе компьютерные обучающие и контролирующие программы

Таблица 8.1 – Программы, используемые для обучения и контроля

№ п.п.	Вид учебного Занятия	Наименование программного продукта	Рег. номер	Назначение
1	2	3	4	5
1	Лекции	- Windows XP Professional - Microsoft Office 2007 Suites	Лицензия 42615552 Лицензия 42661567	Показ слайдов

8.4 Аудио- и видео-пособия

Таблица 8.2 – Используемые аудио- и видео-пособия

Вид аудио-, видео-пособия				Наименование учебного пособия
теле-фильм	кино-фильм	слайды	аудио-пособие	
1	2	3	4	5
		+		Презентация курса

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

9.1 Специализированные лаборатории и классы

Таблица 9.1 – Специализированные лаборатории и классы

№ п.п.	Помещения			Площадь ь, м ²	Количество посадочных мест
	Название	Принадлежность (кафедра)	Номер аудитории		
1	2	3	4	5	6
1	Лекционная аудитория	Гум. фак-т	512 к.А		40
2	Аудитория для практических занятий	Гум. фак-т	512 к.А		40

9.2 Основное учебное оборудование

Таблица 9.2 – Учебное оборудование

№ п.п.	Наименование и марка оборудования (стенда, макета, плаката)	Кол-во ед.	Форма приобретения / владения	Номер аудитории
1	2	3	4	5
	Парты, стол преподавателя мультимедиа проектор потолочного крепления– 1 шт., проекционный экран– 1 шт, стационарный презентационный комплекс – 1 шт.		Оперативное управление	512 к.А

Лист регистрации изменений

№ п.п.	Содержание изменения	Дата, номер протокола заседания кафедры. Подпись заведующего кафедрой
1	2	3
1.	<i>Обновлены: фонды оценочных средств и контрольно-измерительные материалы по дисциплине.</i>	30.06.2017. протокол №14  /Е.Е. Жуланов/
2.		
3.		
4.		