

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

«_____» _____ 2024 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

дисциплины: Бизнес-диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации

Фонд оценочных средств для обучающихся по специальностям, реализуемым по индивидуальным образовательным траекториям (инженерный стандарт ТИУ, IT-стандарт ТИУ, социально-гуманитарный стандарт ТИУ)

форма обучения: очная

Фонд оценочных средств для обучающихся по специальностям, реализуемым по индивидуальным образовательным траекториям (инженерный стандарт ТИУ, IT-стандарт ТИУ, социально-гуманитарный стандарт ТИУ)

Фонд оценочных средств разработал:

О.В. Руденок, доцент, канд. экон. наук, доцент

1. Формы аттестации по дисциплине

2.1. Форма промежуточной аттестации: *зачет*.

Способ проведения промежуточной аттестации: устный зачет.

2.2. Формы текущей аттестации:

Таблица 1.1

№ п/п	Форма обучения
	ОФО
1	Презентация доклада
2	Презентация доклада
3	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание
4	Тестирование. Кейс-задание. Практико-ориентированное задание
5	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание
6	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание
7	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание
8	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание
9	Тестирование. Расчетно-аналитическое задание. Практико-ориентированное задание

2. Результаты обучения по дисциплине, подлежащие проверке при проведении текущей и промежуточной аттестации

Таблица 2.1

№ п/п	Структурные элементы дисциплины		Код результата обучения по дисциплине	Оценочные средства	
	Номер раздела	Дидактические единицы (предметные темы)		Текущая аттестация	Промежуточная аттестация
1	1	Роль диагностики в управлении финансово-хозяйственной деятельности предприятия	31, У1, В1 32, У2, В2	Презентация доклада	Вопросы к зачету
2	2	Содержание бизнес-диагностики и последовательность её проведения	31, У1, В1 32, У2, В2	Презентация доклада	Вопросы к зачету
3	3	Диагностика и анализ выполнения производственной программы предприятия	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету
4	4	Диагностика и анализ в системе маркетинга	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Кейс-задание. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету
5	5	Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету
6	6	Анализ и управление затратами предприятия	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету

7	7	Диагностика финансового состояния предприятий	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету
8	8	Диагностика и анализ финансовых результатов	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету
9	9	Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения	31, У1, В1 32, У2, В2	Комплект тестовых заданий. Расчетно-аналитическая работа. Практико-ориентированное задание	Вопросы к зачету

3. Фонд оценочных средств

3.1. Фонд оценочных средств, позволяющие оценить результаты обучения по дисциплине, включает в себя оценочные средства для текущей аттестации.

3.2. Фонд оценочных средств для текущей аттестации включает:

- перечень тестовых заданий по разделу 3: «Диагностика и анализ выполнения производственной программы предприятия» - 10 шт. (Приложение 1);
- перечень тестовых заданий по разделу 4: «Диагностика и анализ в системе маркетинга» - 10 шт. (Приложение 2);
- перечень тестовых заданий по разделу 5: «Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия» - 10 шт. (Приложение 3);
- перечень тестовых заданий по разделу 6: «Анализ и управление затратами предприятия» - 10 шт. (Приложение 4);
- перечень тестовых заданий по разделу 7: «Диагностика финансового состояния предприятий» - 10 шт. (Приложение 5);
- перечень тестовых заданий по разделу 8: «Диагностика и анализ финансовых результатов» - 10 шт. (Приложение 6);
- перечень тестовых заданий по разделу 9: «Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения» - 10 шт. (Приложение 7);
- тематику докладов по разделам «Роль диагностики в управлении финансово-хозяйственной деятельности предприятия» и «Содержание бизнес-диагностики и последовательность её проведения» - 2 шт. (Приложение 8);
- комплект кейс-заданий – 2 шт. (Приложение 9).
- комплект расчетно-аналитических заданий – 6 шт. (Приложение 10).
- комплект практико-ориентированных заданий – 9 шт. (Приложение 11).

3.3. Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации включает:

- комплект вопросов для зачета по разделам 1-9 «Бизнес-диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации» - 30 шт. (Приложение 12).

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий
к разделу 3: Диагностика и анализ выполнения производственной программы
предприятия

1. Расставьте этапы анализа объема производства и реализации продукции в последовательности их проведения:

- а) выявление факторов, обусловивших степень выполнения плана, и показателей динамики;
- б) выявление влияния результатов деятельности отдельных подразделений на показатели выполнения плана и их динамику по предприятию в целом;
- в) определение плановых и фактических темпов роста и сопоставление их с уровнем предшествующего периода;
- г) оценка выполнения плана в целом по предприятию

2. К методам для расчета влияния структурных сдвигов относятся:

- а) метод среднего процента;
- б) метод средних цен;
- в) метод прямого счета;
- г) метод наименьшего процента

3. Оценку уровня ритмичности работы предприятия проводят с помощью показателей:

- а) коэффициента загрузки;
- б) коэффициента ритмичности;
- в) коэффициента вариации;
- г) коэффициента текучести

4. Оценка выполнения плана по ассортименту может проводиться:

- а) по способу наименьшего процента выполнения плана выпуска и отгрузки отдельных видов изделий;
- б) способу среднего процента, который определяется путем деления общего фактического объема продукции в пределах плана в стоимостном выражении на общий плановый объем продукции;
- в) стоимости невыпущенной продукции по сравнению с планом;
- г) а и в;
- д) все варианты верны

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ;

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий
к разделу 4: Диагностика и анализ в системе маркетинга

1. Метод, используемый производителями потребительских товаров для оценки потенциала рынков потребительских товаров:
 - а) вычисления индекса факторов сбыта
 - б) моделирования рынка
 - в) определения среднего значения
 - г) опережающих индикаторов
 - д) цепных подстановок.

2. Метод прогнозирования объёма продаж, в наименьшей степени связанный с ретроспективным анализом
 - а) рыночный эксперимент
 - б) корреляционный метод
 - в) анализ тренда
 - г) анализ временных рядов
 - д) анализ циклов.

3. К источникам получения первичных данных при маркетинговых исследованиях относят:
 - а) опрос
 - б) Интернет
 - в) средства массовой информации
 - г) производственные сводки.

4. Маркетинговое исследование — это:
 - а) сбор и анализ данных для обнаружения и решения разнообразных проблем фирмы, связанных с ее деятельностью на рынке
 - б) получение информации о состоянии рынка для определения доли фирмы относительно ее конкурентов
 - в) исследование маркетинга
 - г) исследование маркетинговых проблем фирмы
 - д) получение разнообразной информации о производстве товаров, имеющих на рынке.

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий
к разделу 5: Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия

1. Расставьте в хронологической последовательности направления анализа оборотного капитала предприятия:

- а) анализ эффективности использования оборотных средств в целом и по составным элементам;
- б) определение основных факторов, вызвавших изменение состава, структуры и эффективности использования оборотных средств, поиск резервов их оптимизации и улучшения;
- в) разработка конкретных мероприятий, направленных на оптимизацию состава и структуры оборотного капитала, и повышение эффективности его использования;
- г) анализ обеспеченности предприятия оборотным капиталом, изучение его состава и структуры, исследование источников формирования

2. Расставьте этапы анализа основных средств в порядке их проведения:

- а) оценка эффективности использования ОПФ в целом и производственным оборудованием, в частности;
- б) выявление резервов и разработка конкретных мероприятий по повышению эффективности использования основных фондов;
- в) оценка обеспеченности предприятия и его подразделений основными фондами в целом и отдельными элементами, их движения и технического состояния;
- г) изучение степени использования производственной мощности предприятия и его производственных площадей.

3. Расставьте в хронологической последовательности направления анализа трудовых ресурсов предприятия:

- а) анализ эффективности использования рабочего времени;
- б) анализ образования и использования фонда оплаты труда;
- в) анализ эффективности использования трудовых ресурсов (производительности труда);
- г) определение резервов повышения эффективности использования трудовых ресурсов и практических мероприятий по их внедрению в хозяйственную деятельность предприятия;
- д) исследование собственно рабочей силы (численности, состава работников и их динамики).

4. К обобщающим показателям оценки производительности труда относятся:

- а) среднегодовая выработка продукции одним рабочим;
- б) трудоемкость продукции;
- в) среднедневная выработка продукции одним рабочим;
- г) объем работ, выполненных за единицу времени.

5. Расставьте этапы анализа обеспеченности предприятия ОС в порядке их проведения:

- а) оценка общего объема ОФ (ОПФ), имеющих на предприятии, их движения;
- б) оценка общего объема ОФ (ОПФ), имеющих на предприятии, их движения;

- в) выявление резервов и определение практических мероприятий по оптимизации обеспеченности предприятия основными средствами;
- г) исследование обеспеченности предприятия отдельными видами машин, механизмов, оборудования;
- д) оценка общего объема ОФ (ОПФ), имеющих на предприятии, их движения.

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий
к разделу 6: Анализ и управление затратами предприятия

1. Анализ себестоимости по частным показателям включает:

- а) анализ себестоимости по отдельным статьям расходов;
- б) анализ затрат на 1 рубль объема товарной продукции;
- в) изучение себестоимости отдельных видов продукции;
- г) анализ общей суммы затрат на производство и реализацию продукции

2. По способу отнесения на себестоимость единицы продукции затраты делятся на:

- а) прямые затраты;
- б) переменные затраты;
- в) косвенные затраты;
- г) постоянные затраты

3. Полная себестоимость включает:

- а) производственную себестоимость и внепроизводственные расходы;
- б) производственную себестоимость и инвестиции;
- в) все затраты предприятия;
- г) материальные затраты и заработную плату

4. Основными задачами анализа себестоимости продукции предприятия являются:

- а) оценка динамики важнейших показателей себестоимости и выполнения плана по ним;
- б) определение факторов, влияющих на динамику показателей и выполнение плана, величины и причин отклонений фактических затрат от плановых;
- в) определение оптимальной величины прибыли;
- г) оценка динамики и выполнения плана по себестоимости в разрезе элементов и статей затрат, себестоимости важнейших изделий;
- д) определение направленности и размера влияния отдельных факторов на динамику прибыли и уровень рентабельности

5. По каким направлениям не проводится анализ себестоимости?

- а) анализ затрат на 1 руб. объема продукции;
- б) анализ уровня технической оснащенности производства;
- в) анализ себестоимости продукции по технико-экономическим факторам;
- г) факторный анализ себестоимости продукции методом главных компонент;
- д) анализ себестоимости важнейших видов изделий;
- е) анализ себестоимости продукции по элементам и статьям затрат.

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

**Комплект тестовых заданий
к разделу 7: Диагностика финансового состояния предприятий**

1. Способность предприятия своевременно и в полном объеме погашать свои финансовые обязательства наличными денежными ресурсами перед поставщиками ресурсов, кредиторами, инвесторами, акционерами, государством и т.д. – это.....:

- а) ликвидность предприятия;
- б) кредитоспособность предприятия;
- в) платежеспособность предприятия;
- г) финансовая устойчивость предприятия

2. Виды финансовой устойчивости предприятия:

- а) текущая;
- б) нормальная;
- в) перспективная;
- г) кризисная

3. Коэффициенты ликвидности предприятия:

- а) коэффициент автономии;
- б) коэффициент маневренности;
- в) коэффициент быстрой ликвидности;
- г) коэффициент покрытия

4. Коэффициент автономии – это

- а) отношение собственного капитала к итогу баланса ;
- б) отношение собственных средств, вложенных в оборотные активы, ко всем оборотным активам;
- в) отношение заемных средств предприятия к его собственным средствам;
- г) отношение собственного капитала предприятия к его заемному капиталу

5. К причинам неплатежеспособности предприятия относят:

- а) несостоятельность клиентов предприятия;
- б) эффективное использование оборотного капитала;
- в) низкий уровень налогообложения, штрафных санкций за несвоевременную или неполную уплату налогов и др.;
- г) невыполнение производственных заданий по выпуску продукции

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий
к разделу 8: Диагностика и анализ финансовых результатов

1. В задачи анализа финансовых результатов входит:

- а) оценка динамики показателей прибыли;
- б) оценка доходности предприятия по показателям прибыли и рентабельности;
- в) оценка показателей финансовой устойчивости..

2. Расставьте этапы анализа прибыли предприятия в порядке их проведения:

- а) анализ прочих финансовых результатов;
- б) разработка предложений по улучшению финансовых результатов;
- в) анализ состава, динамики и структуры прибыли;
- г) анализ формирования и использования чистой прибыли;
- д) оценка эффективности распределения и использования прибыли;
- е) факторный анализ прибыли от реализации

3. По составу элементов прибыль может быть:

- а) валовая прибыль;
- б) предполагаемая прибыль;
- в) маржинальная прибыль;
- г) операционная прибыль

4. Основные факторы, влияющие на изменение прибыли:

- а) численность персонала;
- б) структура продукции;
- в) себестоимость продукции;
- г) стоимость основных средств

5. Рентабельность продаж рассчитывается как:

- а) отношение прибыли от реализации продукции (работ, услуг) или чистой прибыли к сумме полученной выручки;
- б) отношение прибыли от реализации к сумме затрат на производство продукции;
- в) отношение прибыли к стоимости всего инвестиционного капитала или его составных частей: собственного, заемного, основного, оборотного, производственного и т. д.

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект тестовых заданий

к разделу 9: Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения

1. Уровень безубыточности отражает:

- а) объем продукции, выручка от продажи которой позволяет покрыть все затраты, а прибыль при этом равна нулю;
- б) объем продукции, позволяющий выручкой от ее продажи покрыть все затраты и получить прибыль;
- в) стабильное увеличение прибыли в динамике

2. Критерием для принятия решения о заключении дополнительного договора на производство продукции при наличии свободных производственных мощностей является:

- а) минимальная сумма удельных переменных затрат на единицу продукции на одном из резервных участков производства;
- б) превышение суммы маржинального дохода по дополнительному договору над аналогичным доходом по ранее заключенному договору;
- в) максимальная величина прибыли, получаемой с каждого из производственных участков.

3. Критерием для принятия решения о заключении нового договора на выпуск новой продукции при полной загрузке производственных мощностей является:

- а) максимальная величина прибыли, получаемой от продажи каждого вида продукции;
- б) минимальная сумма удельных затрат на единицу каждого вида продукции;
- в) превышение суммы маржинального дохода по новому договору над маржинальным доходом по аннулируемому заказу.

4. Порог рентабельности отражает:

- а) объем реализации, при котором прибыль равна нулю;
- б) минимальный для данного предприятия уровень рентабельности продукции;
- в) минимальный уровень рентабельности продаж, обеспечивающий получение прибыли не ниже, чем в базисном периоде

5. Выручка от реализации продукции составляет 140 млн. руб., маржинальный доход – 75 млн.руб., операционный рычаг – 2,5. При этих условиях сумма переменных затрат предприятия равна:

- а) 45 млн.руб.;
- б) 30 млн.руб.;
- в) 65 млн.руб.

Критерии оценки:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра экономики и организации производства

Тематика докладов

по учебной дисциплине «Бизнес-диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации»

Тема 1. «Роль диагностики в управлении финансово-хозяйственной деятельности предприятия»

1. Роль и место диагностики в управлении финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
2. Организация экономического анализа деятельности предприятий.
3. Цель и задачи анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
4. Информационное обеспечение комплексного экономического анализа деятельности сервисных предприятий.
5. Направления развития бизнес-диагностики и экономического анализа предприятий

Тема 2. «Содержание бизнес-диагностики и последовательность её проведения»

1. Роль, место и содержание бизнес-диагностики в деятельности предприятий.
2. Подходы и классификация технических приемов анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
3. Математические и статистические методы в технико-экономическом анализе.
4. Проблемы организации аналитической работы на предприятии.
5. Предмет изучения в экономическом анализе финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Требования к содержанию, оформлению и представлению докладов:

Выбрав тему доклада, необходимо самостоятельно найти источники информации и литературу, составить план работы (не более трёх пунктов). В кратком вступлении нужно показать актуальность выбранной темы, далее следует изложить суть вопроса и в конце сделать выводы (показать результаты исследования проблемы). Объем работы составляет 10-12 слайдов. Необходимо использовать не менее 7 источников информации за последние 5 лет. Время представления доклада и презентации - 5-7 минут, затем групповое дискуссионное обсуждение каждой темы.

Критерии оценки:

- 0 баллов – выставляется обучающемуся, если не выполнил задание и не участвовал в дискуссии;
- 2,0-2,75 баллов – выставляется обучающемуся, если не подготовил доклад, но принимал участие в дискуссии;
- 2,8-3,5 баллов - выставляется обучающемуся, если подготовил доклад, но не принимал участие в дискуссии;

3,55-4,0 балла – выставляется обучающемуся, если подготовил и представил доклад и принимал активное участие в дискуссии.

Максимальная оценка за презентацию доклада на семинаре и участие в дискуссии по темам 1 и 2 -8 баллов.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект кейс-заданий

К разделу 4: Диагностика и анализ в системе маркетинга

Кейс-задание 1. «Выбираем партнера»

Ситуация:

Туристская компания «Миг-вояж» является классическим туроператором.

Среди направлений, предлагаемых компанией, Египет (отдых, экскурсионные туры, любые индивидуальные программы), Италия (отдых на курортах Римини и Чезенатико, классическая и экскурсионные программы), Греция.

«Режим наибольшего благоприятствования для агентств» - вот принцип, которого строго придерживается компания в своей работе. Все турагенты после заключения договора о сотрудничестве становятся получателями факс-бюллетеней, в которых, помимо прайс-листов, содержатся оперативные сведения о курортах (вплоть до температуры воздуха и воды), информация о наличии мест на ближайшие заезды, изменения консульских требований и т.д. То, от чего приходят в восторг региональные партнеры, - это принцип «обратного звонка», который компания «Миг-вояж» стала использовать в международных телефонных разговорах. Турагенту достаточно позвонить в компанию, представиться, назвать номер телефона и сказать: «Обратный звонок, пожалуйста». И менеджеры компании сами перезвонят агенту, так что дальнейшее общение по международной линии будет происходить за счет туроператора.

Вопросы и задания

1. Охарактеризуйте канал сбыта, используемый компанией «Миг-вояж». В чем его достоинства и недостатки?
2. Какие еще каналы сбыта туристского продукта вы знаете? Дайте им характеристику.
3. Какими критериями вы бы руководствовались при выборе турагента?
4. В чем заключаются особенности работы компании «Миг-вояж» с турагентами? Какие ещё приемы установления взаимоотношений с турагентами вам известны?

Кейс-задание 2. «Туристическая реклама: где, как, когда»

Ситуация:

Затраты туристских фирм на рекламу с каждым годом увеличиваются. Все прекрасно понимают: без рекламы турфирма работать не может. Но где же та золотая середина, как определить ту сумму, которой достаточно, чтобы хорошо провести рекламную кампанию и успешно отработать сезон? Это только один вопрос, за которым следует еще более важный: как эффективно использовать выделяемые на рекламу средства?

Газета «Туризм и отдых» регулярно проводит опрос директоров туристских фирм для того, чтобы попытаться ответить на указанный выше вопрос. В опросе по итогам 2008 года приняли участие около 100 респондентов. Им необходимо было ответить на вопросы, где и как (постоянно или иногда) они размещали рекламу на протяжении летнего сезона, а также предлагалось оценить по пятибалльной шкале эффективность рекламы в СМИ.

Результаты исследований свидетельствуют, что, как и в 2007 году, на первом месте вновь оказалась газета «Туризм и отдых» - более 90 % опрошенных туристских фирм на протяжении всего сезона размещали свою рекламу в этом специализированном издании. Сохранила почётное второе место и другая популярная среди турфирм газета «Из рук в руки». Почти 60 % опрошенных турфирм постоянно размещали в ней свою рекламу. А вот на третье место вышла бесплатная газета «Ва-банкъ», сделав за год солидный рывок: если во время предыдущего исследования в этом издании постоянно размещали свою рекламу 16,3% опрошенных турфирм, то уже в следующем сезоне количество постоянных рекламодателей увеличилось до 37,6%. «Ва-банкъ» даже опередил другую специализированную газету - «Путешественник». Укрепил свои позиции среди рекламодателей турфирм и общественно-политический еженедельник «Свободные новости». А вот положение издания – «Деловая газета» (в 2007 году - 21,3%) в 2008 году ухудшилось: турфирмы размещали рекламу значительно реже. И это издание не попало в число пятнадцати наиболее популярных среди турфирм газет.

Полученные в результате исследования данные позволяют сделать вывод, что рынок туристской рекламы практически сформировался, определились наиболее популярные среди турфирм издания, а завоевать доверие какой-либо новой газете очень и очень сложно. Кроме того, выяснилось, что для отечественных турфирм основным средством распространения рекламы являются газеты. К рекламе на радио и телевидении фирмы подходят осторожно, хотя некоторые рекламодатели оценивают ее достаточно высоко.

Вопросы:

1. Проанализируйте результаты исследования и сделайте выводы об эффективности размещения рекламы в различных средствах распространения.
2. Какими критериями следует руководствоваться при выборе средств распространения рекламного обращения?
3. Что характеризуют основные параметры рекламы?
4. Какие методы оценки эффективности рекламы представляются для вас наиболее приемлемыми с практической точки зрения?
5. Проанализируйте несколько рекламных объявлений, которые, по вашему мнению, особенно эффективны, и сравните их с другими, неэффективными. Как бы вы улучшили менее эффективные рекламные объявления?

Критерии оценки кейс-задания:

- 0 баллов – задание не выполнено;
- 1 балла – задание выполнено с ошибками и недостаточно верной интерпретацией полученных результатов;
- 2 балла – задание выполнено в полном объеме и с правильной интерпретацией полученных результатов.

Максимальная оценка за выполнение кейс-заданий -4 балла.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 Федеральное государственное бюджетное
 образовательное учреждение высшего образования
 «ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
 Кафедра «Экономики и организации производства»

**Комплект расчетно-аналитических заданий
 по дисциплине «Бизнес-диагностика финансово-хозяйственной деятельности
 организации»**

№ темы	Наименование темы	Виды и условия заданий
3	Диагностика и анализ выполнения производственной программы предприятия (максимум – 4 балла)	<u>Задание 1 «Анализ выполнения плана производства и реализации продукции»</u> Провести анализ и оценку выполнения плана и динамики производства и реализации продукции предприятия за определенный период. <u>Задание 2 «Анализ ритмичности работы предприятия»</u> Проанализировать и оценить ритмичность работы предприятия. Определить коэффициент ритмичности, коэффициент аритмичности, коэффициент вариации. Предположить возможные причины отклонений в работе предприятия.
5	Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия (максимум – 4 балла)	<u>Задание 1 «Анализ эффективности использования основных производственных фондов»</u> Провести анализ и оценку эффективности использования основных производственных фондов предприятием за определенный период. <u>Задание 2 «Анализ производительности труда»</u> Провести факторный анализ среднегодовой выработки одного работника на основе исходных данных и расчет влияния факторов на величину среднегодовой выработки. <u>Задание 3 «Анализ эффективности использования материальных ресурсов»</u> Провести анализ материалоотдачи и материалоемкости. Определить размер влияния на материальные затраты изменения: уровня материальных затрат; цен на материальные ресурсы; отпускных цен на продукцию. Расчет влияния факторов провести методом цепной подстановки
6	Анализ и управление затратами предприятия (максимум – 4 балла)	<u>Задание 1 «Анализ общей суммы затрат на производство и реализацию продукции»</u> Провести горизонтальный и вертикальный анализ затрат предприятия на основе исходных данных. <u>Задание 2 «Анализ затрат на рубль произведенной продукции»</u> На основании исходных данных проанализировать затраты на 1 рубль объема продукции методом факторного анализа.
7	Диагностика финансового состояния предприятий (максимум – 4 балла)	<u>Задание 1 «Анализ формирования капитала предприятия, его размещения»</u> Провести анализ динамики структуры собственного капитала предприятия за определенный период. <u>Задание 2 «Анализ эффективности использования капитала предприятия»</u> Проведите факторный анализ темпов роста собственного капитала предприятия способом цепной подстановки. <u>Задание 3 «Анализ финансовой устойчивости предприятия»</u>

		<p>Провести анализ финансовой устойчивости предприятия за определенный период с помощью финансовых коэффициентов, сделать соответствующие заключения.</p> <p><u>Задание 4 «Анализ платежеспособности предприятия»</u></p> <p>Провести расчет финансовых коэффициентов платежеспособности и ликвидности предприятия за определенный период, сделать соответствующие заключения и предложить пути решения.</p>
8	<p>Диагностика и анализ финансовых результатов (максимум – 4 балла)</p>	<p><u>Задание 1 «Анализ формирования валовой прибыли, прибыли от продаж, чистой (нераспределенной) прибыли, их динамики.»</u></p> <p>Провести анализ финансовых результатов деятельности предприятия по исходным данным за определенный период.</p> <p><u>Задание 2 «Факторный анализ прибыли предприятия»</u></p> <p>Провести факторный анализ прибыли предприятия за определенный период и расчет влияния факторов.</p> <p><u>Задание 3 «Анализ уровня рентабельности предприятия»</u></p> <p>Провести факторный анализ рентабельности отдельных видов продукции предприятия за определенный период.</p>
9	<p>Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения (максимум – 4 балла)</p>	<p><u>Задание 1 «Маржинальный анализ прибыли и рентабельности»</u></p> <p>Проанализировать многоступенчатое формирование маржинального дохода и прибыли предприятия за определенный период, сделать соответствующие заключения.</p> <p><u>Задание 2 «Многокомпонентный анализ безубыточности»</u></p> <p>Провести обоснование объема продаж для получения плановой прибыли по разным вариантам управленческих решений. Сделать выбор решения с учетом ограничений на ресурсы</p>

Критерии оценки:

№ темы	Характеристика критерия
3,5,6,7,8,9	
1 балл и менее	выставляется, если обучающимся задача не решена или решена неверно
2 балла	выставляется, если обучающимся задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде
3 балла	выставляется, если обучающимся составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении нет ошибок; в выборе формул и решении есть не значительные ошибки, получен не точный ответ
4 балла	выставляется, если обучающимся составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления
Кафедра «Экономики и организации производства»

Комплект практико-ориентированных заданий

**Практико-ориентированное задание № 1 «Диагностика и анализ выполнения
производственной программы предприятия»**

Тема: Диагностика и анализ выполнения производственной программы предприятия.

Цель: получение практических навыков диагностики и анализа выполнения производственной программы предприятия и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Какие факторы выполнения производственной программы предприятия относятся к внутренней среде предприятия?
 1. Какие факторы выполнения производственной программы предприятия относятся к внешней среде предприятия?
 3. Какие методы факторного анализа выполнения производственной программы предприятия были использованы в ходе выполнения заданий?
 4. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий? В чем отличие данных функций?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 2 «Диагностика и анализ в системе маркетинга»

Тема: Диагностика и анализ в системе маркетинга

Цель: получение практических навыков оценки конкурентоспособности продукции различными методами с использованием функций Excel.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Какие факторы конкурентоспособности продукции относятся к внутренней среде предприятия?
2. Какие факторы конкурентоспособности продукции относятся к внешней среде предприятия?
3. Какие методы оценки конкурентоспособности продукции были использованы в ходе выполнения заданий?
4. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий? В чем отличие данных функций?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 3 «Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия»

Тема: Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия

Цель: получение практических навыков факторного анализа эффективности использования основных фондов предприятия и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Какие показатели используют для факторного анализа эффективности использования основных фондов предприятия?
2. Какие показатели эффективности использования основных фондов предприятия относятся к обобщающим.
3. По каким показателям оценивают состояние и использование основных средств?
4. Перечислите показатели движения основных средств?
5. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 4 «Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия»

Тема: Диагностика и анализ производственных ресурсов предприятия

Цель: получение практических навыков факторного анализа эффективности использования материальных ресурсов предприятия и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы

2. Исходное задание

3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Какие показатели используют для факторного анализа эффективности использования материальных ресурсов предприятия?

2. Какие факторы учитывались при проведении факторного анализа эффективности использования материальных ресурсов предприятия?

3. Что оказывает наиболее существенное влияние на эффективность использования материальных ресурсов по результатам анализа?

4. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 5 «Анализ и управление затратами предприятия»

Тема: Анализ и управление затратами предприятия

Цель: получение практических навыков выполнения плана и динамики себестоимости и факторного анализа затрат на производство продукции и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Какие показатели использованы для факторного анализа затрат на производство продукции предприятия при выполнении задания?
2. Какие факторы учитывались при проведении факторного анализа затрат на производство продукции предприятия?
3. Какие факторы оказывают наиболее существенное влияние на уровень затрат на производство продукции по результатам анализа?
4. Какие методы анализа выполнения плана и динамики себестоимости продукции (работ, услуг) использованы при выполнении заданий?
5. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 6 «Диагностика финансового состояния предприятий»

Тема: Диагностика финансового состояния предприятий

Цель: получение практических навыков анализа финансового состояния и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа: вертикальный, горизонтальный, трендовый анализ
2. Какие методы анализа финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности организации использованы при выполнении заданий?
3. Какие показатели использованы при анализе платежеспособности предприятия и ликвидности его баланса?
4. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 7 «Диагностика и анализ финансовых результатов»

Тема: Диагностика и анализ финансовых результатов

Цель: получение практических навыков диагностики и анализа финансовых результатов и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. По каким показателям проводился анализ рентабельности производства? Какие результаты получены?
2. Какие методы использованы при выполнении анализа прибыли до налогообложения в разрезе слагаемых?
3. Какие факторы учитывались при проведении факторного анализа прибыли до налогообложения в разрезе слагаемых?
4. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 8 «Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения»

Тема: Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения

Цель: получение практических навыков обоснования управленческих решений на основе маржинального анализа и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Этапы проведения анализа функциональной связи между затратами, объемом продаж и прибылью с использованием функции Excel.
2. Какие методы определения безубыточности объема продаж и зоны безопасности предприятия использованы при выполнении заданий?
3. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?
4. В чем заключаются различия аналитического и графического способов определения критического объема продаж?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

Практико-ориентированное задание № 9 «Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения»

Тема: Обоснование управленческих решений на основе маржинального анализа и методика его проведения

Цель: получение практических навыков обоснования управленческих решений на основе маржинального анализа и представление результатов анализа с использованием функций Microsoft Excel и Microsoft PowerPoint.

Содержание отчета о выполнении задания

1. Цель работы
2. Исходное задание
3. Результаты выполнения заданий с комментариями и пояснениями

Перечень контрольных вопросов по теме задания

1. Как проводилось обоснование объема продаж для получения плановой прибыли по разным вариантам управленческих решений? Какие результаты получены?
2. Какой метод выбора решения с учетом ограничений на ресурсы был использован при выполнении заданий?

3. Какие функции Excel применялись при выполнении заданий?
4. Как проводится многокомпонентный анализ безубыточности?

Критерии оценки:

Защита отчета о выполнении задания:

0 баллов – задание не выполнено;

1 балл – за каждое правильно выполненное задание.

Количество заданий – 2.

Ответы на контрольные вопросы по теме задания:

0 баллов – все ответы не верны;

1 балл – за каждый правильный ответ.

При оценке знаний обучающиеся получают 2 вопроса из списка контрольных вопросов по теме задания.

Максимальное количество баллов – 4 балла.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ТЮМЕНСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт сервиса и отраслевого управления

Кафедра Экономики и организации производства

**Перечень вопросов к зачету
по дисциплине «Бизнес-диагностика финансово-хозяйственной деятельности
организации»**

1. Предмет изучения в экономическом анализе финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
2. Классификация видов экономического анализа.
3. Направления развития бизнес-диагностики и экономического анализа предприятий.
4. Анализ объема и структуры готовой продукции.
5. Подготовка информации для принятия управленческого решения.
6. Система показателей бизнес-диагностики и экономического анализа.
7. Классификация методов, способов и приемов по направлениям бизнес-диагностики и экономического анализа.
8. Использование интуитивных методов при прогнозировании.
9. Методы рейтинговой оценки в экономическом анализе финансово-хозяйственной деятельности.
10. Комплексная оценка резервов производства.
11. Анализ экономического потенциала организации.
12. Оценка финансовой устойчивости организации.
13. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности.
14. Анализ рентабельности. Операционный рычаг.
15. Факторный анализ влияния материальных ресурсов на материальные расходы.
16. Факторный анализ прибыли от продаж.
17. Анализ состава финансовых результатов.
18. Анализ себестоимости продукции. Анализ расходов организации по обычным видам деятельности.
19. Анализ формирования и использования фонда заработной платы.
20. Анализ производительного труда.
21. Анализ обеспеченности организации трудовыми ресурсами и использования рабочего времени.
22. Анализ обеспеченности материальными ресурсами.
23. Анализ показателей использования материальных ресурсов
24. Основные задачи системы «точно в срок».
25. Анализ состояния, движения и структуры основных средств.
26. Оценка и прогнозирование выручки от продаж.
27. Анализ выполнения договорных обязательств и объема продаж продукции.
28. Анализ объема и структуры готовой продукции.
29. Оптимальные особенности управленческого и финансового анализа.
30. Задачи и основные направления анализа производства и продаж.

Критерии оценки:

- балл 61-100 (зачтено) выставляется обучающемуся, если он показал всесторонние, систематизированные, глубокие знания учебной программы дисциплины и умение уверенно

применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений;

- балл 0-60 (не зачтено) выставляется обучающемуся, если он не знает большей части основного содержания учебной программы дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий дисциплины и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.