



Федеральное агентство по рыболовству
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Калининградский государственный технический университет»
(ФГБОУ ВО «КГТУ»)

УТВЕРЖДАЮ
Директор института

Фонд оценочных средств
(приложение к рабочей программе модуля по направлению подготовки)
«ТЕХНИКО – ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ»

основной профессиональной образовательной программы бакалавриата
по направлению подготовки
**26.03.04 ИНЖЕНЕРНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЙ И
БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ ВОДНОГО ТРАНСПОРТА**

ИНСТИТУТ
РАЗРАБОТЧИК

отраслевой экономики и управления
кафедра экономики и финансов

1 РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ, ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

1.1 Результаты освоения дисциплины

Таблица 1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными компетенциями

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями
<p>ОПК-5: Способен проводить технико-экономический анализ и планирование деятельности организаций водного транспорта</p>	<p>Технико-экономический анализ</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сущность, цели, задачи и организацию технико-экономического анализа; - эксплуатационные, технологические, технико-экономические показатели деятельности организаций водного транспорта; - приемы и методы технико-экономического анализа, применяемые на разных этапах его проведения; - способы выявления и оценки резервов повышения эффективности деятельности организации; - методические материалы по анализу и учету деятельности организации водного транспорта; <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выбрать и использовать приемы и методы аналитической работы; - анализировать, обобщать и систематизировать информацию, эксплуатационные, технические и технологические показатели работы транспортных средств; - анализировать показатели выполнения плановых заданий структурными подразделениями организации водного транспорта; - применять современные технологии, системы обработки данных экономических расчетов с учетом особенностей сферы водного транспорта; - выполнять расчеты технико-экономических показателей с

		<p>целью выявления резервов и путей повышения эффективности деятельности организации;</p> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками использования различных видов информации в процессе проведения технико-экономического анализа; - навыками применения различных методик технико-экономического анализа; - умением обосновывать управленческие решения, направленные на повышение эффективности деятельности организации водного транспорта.
--	--	--

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов.

К оценочным средствам для промежуточной аттестации в форме экзамена относятся:

- типовые задания по расчетно-графической работе;
- экзаменационные задания по дисциплине, представленные в виде тестовых заданий открытого и закрытого типов.

1.3 Критерии оценки результатов освоения дисциплины

Универсальная система оценивания результатов обучения включает в себя системы оценок: 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»; 2) «зачтено», «не зачтено»; 3) 100 – балльную/процентную систему и правило перевода оценок в пятибалльную систему (табл. 2).

Таблица 2 – Система оценок и критерии выставления оценки

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
1 Системность и полнота знаний в отношении изучаемых объектов	Обладает частичными и разрозненными знаниями, которые не может научно-корректно связывать между собой (только некоторые из которых может связывать между собой)	Обладает минимальным набором знаний, необходимым для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает набором знаний, достаточным для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает полной системой знаний и системным взглядом на изучаемый объект
2 Работа с информацией	Не в состоянии находить	Может найти необходимую	Может найти, интерпретировать	Может найти, систематизировать

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
	необходимую информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	информацию в рамках поставленной задачи	и систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	необходимую информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи
3 Научное осмысление изучаемого явления, процесса, объекта	Не может делать научно корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать только некоторые из имеющихся у него сведений	В состоянии осуществлять научно корректный анализ предоставленной информации	В состоянии осуществлять систематический и научно корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задачи данные	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные поставленной задаче данные, предлагает новые ракурсы поставленной задачи
4 Освоение стандартных алгоритмов решения профессиональных задач	В состоянии решать только фрагменты поставленной задачи в соответствии с заданным алгоритмом, не освоил предложенный алгоритм, допускает ошибки	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом, понимает основы предложенного алгоритма	Не только владеет алгоритмом и понимает его основы, но и предлагает новые решения в рамках поставленной задачи

1.4 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/ не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – 40 % и менее правильных ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - 40 % и менее правильных ответов; оценка «удовлетворительно» - от 41 до 60 % правильных ответов; оценка «хорошо» - от 61 до 80% правильных ответов; оценка «отлично» - от 81 до 100 % правильных ответов).

Тестовые задания открытого типа оцениваются по системе «зачтено/ не зачтено». Оценивается верность ответа по существу вопроса, при этом не учитывается порядок слов в словосочетании, верность окончаний, падежи.

2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Компетенция ОПК-5: Способен проводить технико-экономический анализ и планирование деятельности организаций водного транспорта

Тестовые задания открытого типа

1. Фондоотдача и фондоемкость по основным средствам одной и той же организации за один и тот же период находятся между собой в _____ пропорциональной зависимости.

Ответ: обратной

2. В настоящее время бухгалтерский баланс российских организаций состоит из __ разделов.

Ответ: 5

3. Вид технико-экономического анализа, в ходе которого изучаются результаты производственно-хозяйственной деятельности, полученные организацией в прошлом году, называют _____.

Ответ: ретроспективным

4. Имеющуюся у организации возможность улучшения своей деятельности называют _____.

Ответ: резервом

5. При использовании способа цепных подстановок в первую очередь выявляется влияние _____ факторов.

Ответ: количественных

6. Способ абсолютных разниц применяется для решения _____ факторных моделей.

Ответ: детерминированных

7. Факторная модель $Y = X_1 \times X_2$ относится к числу _____ моделей:

Ответ: мультипликативных

8. Экономическим показателем, отражающим степень обеспеченности работников организации основными средствами, является _____.

Ответ: фондовооруженность труда

9. Между показателями материалоемкости и материалотдачи существует _____ зависимость.

Ответ: обратная

10. Производительность труда характеризует показатель _____.

Ответ: выработки на 1 работника

11. Факторная модель $Y = X_1 - X_2$ относится к числу _____ моделей:

Ответ: аддитивных

12. Величина полностью укомплектованного резерва дополнительного увеличения объема выполненных работ при наличии резервов по различным видам ресурсов определяется по величине _____ резерва.

Ответ: наименьшего

13. Внереализационные доходы и расходы российской коммерческой организации оказывают влияние на _____.

Ответ: прибыль (убыток) до налогообложения

14. Показатели, характеризующие оборотные активы, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся во _____ разделе актива.

Ответ: втором

15. Сокращение в сравнении с предыдущим периодом средней продолжительности рабочей смены отражает влияние _____.

Ответ: внутрисменных потерь рабочего времени

16. Период времени от оплаты счетов поставщиков за полученные материалы до

поступления денег от покупателей в оплату за реализованную продукцию называют _____ циклом.

Ответ: финансовым

17. Уровень рентабельности активов организации, у которой средняя стоимость активов составляет 1000 тыс. руб., а чистая прибыль – 490 тыс. руб., равен _____%:

Ответ: 49.

18. Сведения об амортизации нематериальных активов и основных средств в бухгалтерской отчетности российской коммерческой организации показываются в _____.

Ответ: пояснениях (приложениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

19. Показатели, характеризующие денежные средства, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся в _____.

Ответ: активе

20. Уровень операционного рычага равен частному от деления _____.

Ответ: маржинального дохода на прибыль

21. Известна выработка на одного работника. Для расчета фондоемкости необходим показатель _____.

Ответ: фондовооруженности труда

22. Рентабельность продаж – это отношение _____.

Ответ: прибыли от продаж к выручке от продаж

23. Максимальное значение коэффициента ритмичности равно ____.

Ответ: 1

24. Показатели, характеризующие долгосрочные кредиты и займы, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся в _____ разделе пассива.

Ответ: четвертом

Тестовые задания закрытого типа

25. Факторная модель $Y = (X_1 - X_2) \times X_3$ относится к числу:

1. аддитивных моделей

2. мультипликативных моделей

3. кратных моделей

4. аддитивно-мультипликативных (смешанных) моделей

26. Укажите последовательность этапов проведения технико-экономического анализа:

1	Формулируются цели и задачи анализа, определяются или уточняются объекты анализа, составляется план аналитической работы
2	Разрабатывается система синтетических и аналитических показателей, с помощью которых характеризуется объект анализа
3	Собирается и подготавливается к анализу необходимая информация (проверяется достоверность информации, она приводится в сопоставимый вид и т.д.)
4	Проводится факторный анализ: устанавливаются факторы, и определяется их влияние на результат хозяйствования
5	Выявляются неиспользованные и перспективные резервы повышения эффективности производства
6	Дается оценка результатов хозяйствования с учетом действия различных факторов и мобилизации выявленных неиспользованных резервов, разрабатываются мероприятия по их реализации

Ответ: 1,2,3,4,5,6

27. Для оценки эффективности использования капитала используют:

1. рентабельность

2. величину заемных средств

3. время производственного цикла

4. величину уставного капитала

28. Укажите последовательность действий, которые надо совершить при проведении аналитического исследования:

1	Сформулировать цели и задачи анализа
2	Выбрать объекты анализа
3	Определить систему аналитических показателей, с помощью которых будет исследоваться каждый объект анализа
4	Подготовить рекомендации по последовательности и периодичности проведения аналитического исследования
5	Описать методы и приемы исследования изучаемых объектов анализа

Ответ: 1,2,3,4,5

29. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства оказывают влияние на величину:

1. чистой прибыли (убытка)

2. валовой прибыли

3. прибыли (убытка) от продаж

4. себестоимости продаж

30. Установите соответствие между экономическими показателями и видами анализа, при проведении которых они используются:

1	Среднесписочная численность работников	А	Анализ состояния и использования основных средств
2	Коэффициент финансового рычага	Б	Анализ финансового состояния организации
3	Фондоотдача	В	Анализ состояния и использования материальных ресурсов
4	Продолжительность одного оборота материальных ресурсов	Г	Анализ финансовых результатов
		Д	Анализ состояния и использования трудовых ресурсов

Ответ: 1 - Д; 2 – Б; 3 – А; 4 – В

31. К показателям деловой активности организации относится:

1. доходность инвестированного капитала

2. рентабельность продаж

3. оборачиваемость активов

4. чистая прибыль

32. К показателям ликвидности относится:

1. коэффициент оборачиваемости активов

2. коэффициент абсолютной ликвидности

3. коэффициент самофинансирования

4. коэффициент срочной ликвидности

3 ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ НА КОНТРОЛЬНУЮ РАБОТУ, КУРСОВУЮ РАБОТУ/ КУРСОВОЙ ПРОЕКТ, РАСЧЕТНО-ГРАФИЧЕСКУЮ РАБОТУ

3.1 Расчетно-графическая работа направлена на закрепление полученных теоретических знаний и приобретение умений и навыков в области проведения технико-экономического анализа.

Варианты заданий для расчетно-графической работы выбираются в соответствии с вариантами, приведенными в учебно-методическом пособии по выполнению РГР.

Цель расчетно-графической работы: используя различные методики и методы технико-экономического анализа, провести анализ технико-экономических показателей деятельности организации.

3.2 Типовые задания для расчетно-графической работы.

1. Построить конечную четырехфакторную модель зависимости объема выполненных работ (оказанных услуг) от факторов, отражающих обеспеченность организации трудовыми ресурсами и эффективность их использования:

2. Проанализировать влияние факторов на изменение общих трудовых затрат организации индексным способом.

3. Способом цепных подстановок рассчитать влияние на отклонение стоимости выполненных работ (оказанных услуг) от плана факторов, отражающих обеспеченность организации основными фондами и эффективность их использования.

4. Провести ABC-анализ выполненных компанией работ. Объектом анализа выбрать вид работ, выполняемых компанией, а параметром, по которому проводится анализ, - стоимость выполненных работ.

5. Используя способ процентных разниц, проанализировать влияние трудовых факторов на изменение стоимости выполненных работ. Сделать выводы из проведенных расчетов.

6. Рассчитать влияние на отклонение от плана балансовой прибыли организации за отчетный год отдельных слагаемых прибыли до налогообложения. Результат получить в абсолютной и относительной формах, используя для этих целей способ сравнения.

7. Определить абсолютную величину текущего (комплектного) и перспективного резервов увеличения стоимости выполненных работ (оказанных услуг) на основе данных, относящихся к разным группам ресурсов.

8. По данным бухгалтерского баланса проанализировать финансовую устойчивость организации: 1) описать систему относительных показателей финансовой устойчивости, привести алгоритм их расчета, пояснить назначение и содержание каждого коэффициента; 2) составить аналитическую таблицу, отражающую значения и динамику показателей финансовой устойчивости, рассчитанных по данным бухгалтерского баланса, выявить соответствующие отклонения; 3) по итогам анализа представить свои выводы и комментарии в части причин, обусловивших изменение уровня финансовой устойчивости организации.

4 СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Технико-экономический анализ» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы бакалавриата по направлению подготовки 26.03.04 Инженерно-экономическое обеспечение технологий и бизнес-процессов водного транспорта

Преподаватель-разработчик - доцент, к.э.н. В.Л. Даниленков

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономики и финансов, протокол № 7 от 25.03.2025 г..

Заведующий кафедрой

А.Г. Мнаçаканян

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией института отраслевой экономики и управления (протокол № 3 от 28.03.2025 г.).

Председатель методической комиссии

И. А. Крамаренко