Autogenerated

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**(ДГТУ)**

КАФЕДРА «ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, УЧЁТ И ПРАВО»

**Методические указания**

по выполнению контрольной работы

по дисциплине «Организация и управление финансовым анализом»

Ростов-на-Дону

2024

Составитель: к.э.н., доц. Шумилин П.Е.

Методические указания по выполнению контрольной работы по дисциплине «Организация и управление финансовым анализом». ДГТУ, г. Ростов-на-Дону, 2024 г.

В методических указаниях кратко изложены содержание и порядоквыполнения контрольной работы.

Предназначено для обучающихся по всех форм обучения.

Ответственный за выпуск:

зав. кафедрой «Экономическая безопасность, учёт и право»

д.э.н.. проф. Крохичева Г.Е.

© Издательский центр ДГТУ, 2024 г.

Для студентов и магистрантов заочной формы обучения учебным планом предусмотрено выполнение контрольной работы.

Контрольная работа по дисциплине «Организация и управление финансовым анализом» выполняется в форме эссе.

В современных условиях бурного развития научно-технического прогресса, интенсивного увеличения объема научной и научно-технической информации, быстрой сменяемости и обновления знаний особое значение приобретает подготовка в высшей школе высококвалифицированных специалистов, имеющих высокую общенаучную и профессиональную подготовку, способных к самостоятельной творческой работе, к внедрению в производственный процесс новейших и прогрессивных результатов.

С этой целью в учебные планы многих направлений подготовки вузов включена дисциплина «Организация и управление финансовым анализом», широко внедряются элементы научных исследований в учебный процесс. Во внеучебное время студенты принимают участие в научно-исследовательской работе, ведущейся на кафедрах, в научных учреждениях вузов, в студенческих объединениях.

Контрольная работа – это один из основных видов самостоятельной работы обучающихся и важный этап их профессиональной подготовки. Основными целями написания контрольной работы являются: расширение и углубление знаний обучающихся, выработка приемов и навыков в анализе теоретического и практического материала, а также обучение логично, правильно, ясно, последовательно и кратко излагать свои мысли в письменном виде. Обучающийся, со своей стороны, при выполнении контрольной работы должен показать умение работать с литературой, давать анализ соответствующих источников, аргументировать сделанные в работе выводы и, главное, – раскрыть выбранную тему.

Методологической основой контрольной работы должны являться законы, рекомендации и указы Президента РФ по экономическим и хозяйственным вопросам, инструктивные материалы, специальная литература, а также учетные и базисные данные, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

При подготовки контрольной работы студенту необходимо обратить внимание на:

1. степень раскрытия сущности проблемы (соответствие содержания теме эссе; полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме);
2. соблюдение требований по оформлению (правильное оформление текста эссе, ссылок на используемые литературные источники; соблюдение требований к объему эссе; грамотность и культура изложения);

Обучающимся в процессе написания контрольной работы в форме эссе необходимо выполнить ряд требований по оформлению:

1. Титульный лист с указанием темы.

2. Текст должен быть написан грамотно в редакторе Word. Шрифт: Times New Roman, кегль – 14, интервал – полуторный. Выравнивание по ширине. Все поля по 20 см.

3. Таблицы с исходной информацией должны иметь подстрочную (внизу таблицы) ссылку на источник информации и номер страницы источника, откуда эта информация получена. Все таблицы должны быть пронумерованы и иметь названия;

4. Все части работы необходимо озаглавить, станицы – пронумеровать;

5. Работа должна заканчиваться списком использованных источников в соответствии с принятой последовательностью: законы, указы, нормативные и директивные документы, первоисточники. Специальную литературу необходимо излагать в алфавитном порядке с указанием: автора; названия литературного источника; города; издательства; года издания; страницы, содержащей использованную информацию. В конце работы (после списка использованной литературы) должен быть указан перечень привлеченных интернет-источников.

По контрольной работе проводится устный опрос (зачет контрольной работы), после которого магистрант приступает к сдаче промежуточной аттестации в форме зачета.

По результатам устного опроса по контрольной работе обучающемуся выставляется оценка «зачтено», или «не зачтено».

Оценка «зачтено» выставляется обучающемуся, если:

- обучающийся демонстрирует базовые знания, умения и навыки, примененные при выполнении контрольной работы;

- у обучающегося не имеется затруднений в использовании научно-понятийного аппарата в терминологии курса, а если затруднения имеются, то они незначительные;

- на дополнительные вопросы преподавателя обучающийся дал правильные или частично правильные ответы;

- методические рекомендации при подготовки контрольной работы выполнены в полном объеме.

Компетенция(-и) или ее (их) часть(-и) сформированы на базовом уровне.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, если:

- обучающийся имеет представление о содержании темы, но не знает основные положения (темы, раздела, закона и т.д.), к которому относится задание, не способен выполнить задание с очевидным решением, не владеет навыками в области изучаемой дисциплины;

- обучающийся не демонстрирует базовые знания, умения и навыки, необходимые для выполнения заданий контрольной работы;

- в процессе ответа по теоретическому и практическому материалу, содержащиеся в контрольной работе, допущены принципиальные ошибки при изложении материала;

- методические рекомендации при подготовки контрольной работы не выполнены в полном объеме.

Компетенция(-и) или ее (их) часть(-и) не сформированы.

**Темы эссе для выполнения контрольной работы:**

1. Задачи, источники информации и этапы анализа производства и реализации продукции (работ, услуг). Общая оценка динамики и выполнения плана производства продукции.

2. Анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объема продукции.

3. Анализ ассортимента, структуры и качества продукции.

4. Анализ потерь от брака. Анализ ритмичности выпуска продукции.

5. Анализ выполнения договорных обязательств и реализации продукции.

6. Общая характеристика и основные организационно-технического уровня производства.

7. Основные направления и источники информации анализа использования основных производственных фондов.

8. Анализ движения и эффективности использования основных средств.

9. Факторный анализ фондоотдачи. Характеристика производственной мощности предприятия.

10. Задачи, информационное обеспечение и направления анализа трудовых ресурсов. Анализ использования рабочей силы и рабочего времени.

11. Производительность труда: понятие и определение ее уровня. Анализ производительности труда. Резервы роста производительности труда.

12. Анализ фонда заработной платы.

13. Пути улучшения обеспеченности материальными ресурсами, источники и этапы анализа материальных ресурсов.

14. Оценка качества планов материально-технического снабжения. Оценка потребности в материальных ресурсах. Оценка эффективности использования материальных ресурсов.

15. Факторный анализ общей материалоемкости продукции. Оценка влияния материальных ресурсов на объем производства продукции. Анализ обеспеченности материальными ресурсами.

16. Управление затратами и себестоимостью. Анализ себестоимости продукции.

17. Анализ динамики обобщающих показателей и факторов затрат. Анализ затрат на рубль произведенной продукции. Анализ себестоимости важнейших изделий.

18. Анализ прямых материальных и трудовых затрат. Анализ прямой заработной платы. Анализ косвенных затрат.

19. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на величину прибыли.

20. Понятие и значение маржинального анализа. Определение безубыточного объема продаж и зоны безубыточности.

21. Основные этапы, источники информации и показатели анализа прибыли и рентабельности. Анализ состава и динамики балансовой прибыли. Анализ финансовых результатов от обычных и прочих видов деятельности.

22. Анализ рентабельности продукции. Анализ распределения и использования прибыли предприятия. Анализ прибыли и рентабельности с использованием международных стандартов.

23. Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия.

24. Организация диагностики потенциала предприятия. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.

25. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа.

**Контрольные вопросы по дисциплине:**

1. Задачи, источники информации и этапы анализа производства и реализации продукции (работ, услуг). Общая оценка динамики и выполнения плана производства продукции.

2. Анализ формирования и выполнения производственной программы. Анализ объема продукции.

3. Анализ ассортимента, структуры и качества продукции.

4. Анализ потерь от брака. Анализ ритмичности выпуска продукции.

5. Анализ выполнения договорных обязательств и реализации продукции.

6. Общая характеристика и основные организационно-технического уровня производства.

7. Основные направления и источники информации анализа использования основных производственных фондов.

8. Анализ движения и эффективности использования основных средств.

9. Факторный анализ фондоотдачи. Характеристика производственной мощности предприятия.

10. Задачи, информационное обеспечение и направления анализа трудовых ресурсов. Анализ использования рабочей силы и рабочего времени.

11. Производительность труда: понятие и определение ее уровня. Анализ производительности труда. Резервы роста производительности труда.

12. Анализ фонда заработной платы.

13. Пути улучшения обеспеченности материальными ресурсами, источники и этапы анализа материальных ресурсов.

14. Оценка качества планов материально-технического снабжения. Оценка потребности в материальных ресурсах. Оценка эффективности использования материальных ресурсов.

15. Факторный анализ общей материалоемкости продукции. Оценка влияния материальных ресурсов на объем производства продукции. Анализ обеспеченности материальными ресурсами.

16. Управление затратами и себестоимостью. Анализ себестоимости продукции.

17. Анализ динамики обобщающих показателей и факторов затрат. Анализ затрат на рубль произведенной продукции. Анализ себестоимости важнейших изделий.

18. Анализ прямых материальных и трудовых затрат. Анализ прямой заработной платы. Анализ косвенных затрат.

19. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на величину прибыли.

20. Понятие и значение маржинального анализа. Определение безубыточного объема продаж и зоны безубыточности.

21. Основные этапы, источники информации и показатели анализа прибыли и рентабельности. Анализ состава и динамики балансовой прибыли. Анализ финансовых результатов от обычных и прочих видов деятельности.

22. Анализ рентабельности продукции. Анализ распределения и использования прибыли предприятия. Анализ прибыли и рентабельности с использованием международных стандартов.

23. Понятие экономической состоятельности предприятия. Анализ экономических результатов деятельности предприятия. Анализ факторов, определяющих экономические результаты деятельности предприятия.

24. Организация диагностики потенциала предприятия. Методы и формы диагностики потенциала предприятия.

25. Диагностика деятельности предприятия на основе рейтингового анализа.

|  |  |
| --- | --- |
| **Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"** | |
| 1 | Электронно-библиотечная система "IPRbooks" |
| 2 | Электронно-библиотечная система "biblioclub" Университетская библиотека online |
| 3 | Электронно-библиотечная система znanium |
| 4 | Научно-техническая библиотека ДГТУ |