

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РЯЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РАДИОТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ В.Ф. УТКИНА»

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**Б1.В.03 «ПЛАНИРОВАНИЕ И БЮДЖЕТИРОВАНИЕ НА
ПРЕДПРИЯТИИ»**

Направление подготовки

27.04.06 Организация и управление наукоемкими производствами

Направленность (профиль) подготовки

«Организация и управление производственными системами»

Квалификация выпускника – магистр

Форма обучения – очная

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Оценочные материалы – это совокупность учебно-методических материалов (контрольных заданий, описаний форм и процедур проверки), предназначенных для оценки качества освоения обучающимися данной дисциплины как части ОПОП.

Цель – оценить соответствие знаний, умений и владений, приобретенных обучающимся в процессе изучения дисциплины, целям и требованиям ОПОП в ходе проведения промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется путем проведения экзамена. Форма проведения экзамена – тестирование и решение расчетных задач. При необходимости, проводится теоретическая беседа с обучаемым для уточнения оценки. Выполнение заданий на практических занятиях в течение семестра и заданий на самостоятельную работу является обязательным условием для допуска к экзамену. Форма оценивания курсовой работы – защита курсовой работы.

2. ПАСПОРТ ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Код контролируемой компетенции (или её части)	Наименование оценочного средства
1	Методологические основы планирования	ПК-2.2	Экзамен
2	Планирование. Бюджетирование.	ПК-2.2	Курсовая работа, экзамен
3	Планирование производства и реализации продукции	ПК-2.2	Курсовая работа, экзамен
4	Планирование потребности предприятия в ресурсах.	ПК-2.2	Курсовая работа, экзамен
5	Планирование затрат на производство продукции (работ, услуг).	ПК-2.2	Курсовая работа, экзамен
6	Планирование финансов.	ПК-2.2	Курсовая работа, экзамен

3. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Сформированность каждой компетенции в рамках освоения данной дисциплины оценивается по трехуровневой шкале:

- 1) пороговый уровень является обязательным для всех обучающихся по завершении освоения дисциплины;
- 2) продвинутый уровень характеризуется превышением минимальных характеристик сформированности компетенций по завершении освоения дисциплины;
- 3) эталонный уровень характеризуется максимально возможной выраженностью компетенций и является важным качественным ориентиром для самосовершенствования.

Описание критериев и шкалы оценивания промежуточной аттестации

а) описание критериев и шкалы оценивания тестирования:

Шкала оценивания	Критерий
5 баллов (эталонный уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 85 до 100%
4 балла (продвинутый уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 75 до 84%
3 балла (пороговый уровень)	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 65 до 74%
0 баллов	уровень усвоения материала, предусмотренного программой: процент верных ответов на тестовые вопросы от 0 до 64%

б) описание критериев и шкалы оценивания решения расчетной задачи:

Шкала оценивания	Критерий
5 баллов (эталонный уровень)	Задача решена верно
4 балла (продвинутый уровень)	Задача решена верно, но имеются технические неточности в расчетах
3 балла (пороговый уровень)	Задача решена верно, с дополнительными наводящими вопросами преподавателя
0 баллов	Задача не решена

в) описание критериев и шкалы оценивания курсовой работы:

Курсовая работа оценивается по результатам ее защиты. Защита курсовой работы назначается по итогам проверки предоставленного отчета, оформленного в соответствии с требованиями, предъявляемыми к данным работам, и осуществляется в форме ответов на вопросы преподавателя.

Шкала оценивания	Критерий
«отлично» (эталонный уровень)	Курсовая работа выполнена в полном объеме, тема раскрыта полностью, все расчеты выполнены без ошибок, дана оценка полученных результатов, работа выполнено самостоятельно, работа оформлена аккуратно, соблюдались сроки сдачи и защиты работы; при защите работы студент ответил на все предложенные вопросы, ориентировался в представленном отчете.
«хорошо» (продвинутый уровень)	Курсовая работа выполнена в полном объеме, присутствуют незначительные ошибки при расчетах (не более 20% от общего числа расчетов), дана оценка полученных результатов, работа выполнена самостоятельно, работа оформлена аккуратно, соблюдались сроки сдачи и защиты проекта. При защите работы студент ответил не на все предложенные вопросы (правильных ответов не менее 80%)
«удовлетворительно» (пороговый уровень)	Курсовая работа выполнена в полном объеме, присутствуют ошибки при расчетах (не более 50% от общего числа расчетов), отсутствует оценка полученных результатов, работа выполнено самостоятельно, по оформлению работы имеются замечания, частично соблюдались сроки сдачи и защиты курсовой работы. При защите работы студент ответил не на все предложенные вопросы (правильных ответов не менее 50%), не уверенно пояснял проведенные расчеты.
«неудовлетворительно»	Курсовая работа выполнена не в полном объеме, присутствуют ошибки при расчетах (более 50% от общего числа расчетов); отсутствует оценка полученных результатов, работа выполнено не самостоятельно, по оформлению работы имеются замечания, не соблюдались сроки сдачи и защиты работы; при защите студент ответил не на все предложенные вопросы (правильных ответов менее 50%), не ориентировался в отчете.

На экзамен выносятся 20 тестовых вопросов и 3 расчетных задачи. Студент может набрать максимум 20 баллов. Итоговый суммарный балл студента, полученный при прохождении промежуточной аттестации, переводится в традиционную форму по системе «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Шкала оценивания	Критерий	
отлично (эталонный уровень)	15 – 20 баллов	Обязательным условием является выполнение всех предусмотренных в течении семестра заданий (на практических работах и при самостоятельной работе)
хорошо (продвинутый уровень)	10 – 14 баллов	
удовлетворительно (пороговый уровень)	5 – 9 баллов	

Шкала оценивания	Критерий	
неудовлетворительно	0 – 4 балла	Студент не выполнил всех предусмотренных в течении семестра текущих заданий (на практических работах и при самостоятельной работе)

4. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

4.1. Промежуточная аттестация (экзамен)

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
ПК-2 Способен разрабатывать продуктовую стратегию и стратегию технологической модернизации производственных систем, анализировать и оценивать инвестиционные проекты	ПК-2.2 Разрабатывает, анализирует и оценивает проекты и программы реализации продуктовой и технологической стратегий

а) типовые тестовые вопросы закрытого типа:

- Для планирования себестоимости единицы продукции применяется метод:
 - нормативный;**
 - метод балансовый;
 - метод мини-макси;
 - программно-целевой метод.
- Выручка от реализации, при которой предприятие уже не имеет убытков, но еще не имеет и прибыли называется:
 - порогом рентабельности;**
 - силой воздействия операционного рычага;
 - запасом финансовой прочности.
- Планируемая выручка от реализации продукции равна:
 - Товарная продукции - Планируемые остатки готовой продукции на конец периода;
 - Товарная продукции - Планируемые остатки готовой продукции на начало периода;
 - Планируемые остатки готовой продукции на начало периода + Товарная продукции - Планируемые остатки готовой продукции на конец периода;**
 - Товарная продукции - Планируемые остатки готовой продукции на начало периода + Планируемые остатки готовой продукции на конец периода;
- Метод финансового планирования, основанный на разработке программы действий, для определения требуемого объема финансовых ресурсов:
 - балансовый метод;
 - программно-целевой метод;**
 - метод экспертных оценок;
 - нормативный метод.
- Норма прибыли на капитал – это:
 - отношение капитальных затрат к значению денежного потока;
 - отношение прибыли к капитальным вложениям;**
 - нет правильного ответа
- Чистый дисконтированный доход – это:
 - отношение дисконтированного денежного потока к чистой прибыли;
 - дисконтированный чистый денежный поток за вычетом капитальных вложений;**
 - оба ответа правильные

7. Срок окупаемости – это:

- а) период времени, в течение которого окупаются первоначальные вложения;
- б) период времени, в течение которого порываются текущие затраты;
- в) нет правильного ответа

8. Инвестиционный проект следует принять, если значение чистой текущей стоимости:

- а) $NPV > 0$;
- б) $NPV < 0$;
- в) $NPV = 0$.

б) типовые тестовые вопросы открытого типа:

1. Бюджет продаж, бюджет производства, бюджет закупок, бюджет заработной платы входят в состав _____ бюджета

Ответ: операционного бюджета

2. Прогнозный баланс, бюджет движения денежных средств, бюджет капитальных вложений входят в состав _____ бюджета

Ответ: финансового бюджета

3. Зарботная плата начальника цеха и начисления на нее входит в состав _____ накладных расходов.

Ответ: общепроизводственных (общецеховых)

4. Затраты на охрану территории предприятия входят в состав _____ накладных расходов.

Ответ: общехозяйственных (общезаводских)

5. Если сумму накладных расходов разделить на базу распределения, то получается _____ накладных расходов.

Ответ: ставка распределения

6. Сумма заработной платы основных производственных рабочих за год может использоваться в качестве _____ распределения общепроизводственных накладных расходов.

Ответ: базы распределения

7. Величина безубыточного объема продаж _____ при увеличении постоянных расходов:

Ответ: возрастет

8. Плановая прибыль от продаж определяется как **разница между валовой прибылью** _____ **расходами.**

Ответ: управленческими и коммерческими расходами

в) типовые расчетные задачи:

Задание 1.

Бюджетом компании «Альфа» предусмотрена отгрузка товаров потребителю на сумму 200 тыс. руб., при этом поступление денег на расчетный счет от покупателей составит 150 тыс. руб. Общая сумма расходов и обязательных платежей ожидается в размере 180 тыс. руб., при этом сальдо конечное на расчетном счете – 25 тыс. руб. В этой связи у компании «Альфа» возникает или нет кассовый разрыв? Если возникает, то какой объем заемных средств необходимо привлечь для его устранения? Если не возникает, то какую сумму средств можно разместить на депозит?

Ответ: возникает кассовый разрыв, необходим кредит в размере 55 тыс. руб.

Задание 2.

Управляющий предприятием считает целесообразным сократить запасы основных материалов в конце планируемого периода на 30%. Запасы этого вида материалов в начале планового периода

составляют 25000 кг. Планируется произвести 94 000 шт. изделий. Нормативный расход данного материала на единицу изделия составляет 1,5 кг.

Чтобы выполнить данные условия в течение планового периода необходимо закупить _____ кг данного материала.

Ответ: 133 500 кг.

Задача 3.

Имеется следующая информация по предприятию: объем производства 400 единиц изделий, общая сумма затрат составляет 80 тыс. руб., в том числе размер постоянных расходов – 30 тыс. руб. Восстановите функцию затрат для данного предприятия для разработки гибкого бюджета.

Ответ: $TC=30000+125*Q$

Задание 4.

Данные об объеме производства продукции, остатках нереализованной продукции на начало и конец месяца, планируемых ценах и себестоимости каждого вида продукции на текущий месяц приведены в таблице.

Продукция	Объем производства	Остаток нереализованной продукции, нат. ед.		Цена единицы продукции без НДС, р.	Себестоимость единицы продукции, р.
		на начало месяца	на конец месяца		
А, шт.	510	90	-	430	344
Б, м	1 050	150	100	150	120

Планируемая прибыль от реализации продукции составит _____ тыс. руб.

Ответ: 84,6 тыс. р.

Задача 5.

ООО "Ромашка" производит сувениры. Для производства изделия были разработаны следующие нормативы:

- нормативные затраты материала - 20 г на одно изделие;
- нормативная цена за материал - 30 руб. за грамм;
- нормативная цена на подвижной механизм - 200 руб. за шт.;
- нормативные трудозатраты - 0,2 ч в цехе раскроя и 0,7 ч в сборочном цехе;
- норматив оплаты труда - 150 руб. за час в цехе раскроя и 170 руб. в сборочном цехе;
- норма отчислений во внебюджетные фонды составляет 30,5 %;
- нормативная ставка распределения общепроизводственных накладных расходов - 160 руб. на час трудозатрат.

Нормативная себестоимость одного сувенира составит _____.

Ответ: 1 138,445 руб.

Задача 6.

Количество изделий, выпускаемых с момента совершенствования технологии 4600 шт. Норма расхода материала на единицу изделия по существующей конструкции – 3,8 кг., после изменения конструкции - 2,84 кг. Цена материала при существующей конструкции – 74,6 руб/кг, при изменении конструкции – 96, 24 руб/кг. Транспортно-заготовительные расходы при доставке материалов – 9,5% от их стоимости. В результате совершенствования конструкции изделия снижение материальных затрат на производство продукции составит _____ руб.

Ответ: 51 152 руб.

Задача 7.

На предприятии выделено 3 производственных подразделения, производственные мощности которых составляют:

Заготовительный цех - 20 000 нормо-ч.; Механический цех - 21 000 нормо-ч.;

Сборочный цех - 14 000 нормо-ч.

Предприятие получило заказы на 4 вида продукции: А, Б, В, Г. В каждом заказе 1 000 изделий.

Наименование заказа	Трудоёмкость единицы изделия, н/ч			Цена за единицу, руб.	Средние переменные затраты, руб.
	ЗЦ	МЦ	СЦ		
А	7	6	8	90	70

Б	3	3	2	42	32
В	5	6	4	56	40
Г	4	2	5	17	12

Определить оптимальную производственную программу по критерию маржинального дохода.

Ответ: *Оптимальная производственная программа Заказы А, Б, В по 1000 изделий, от изделия Г следует отказаться.*

4.2. Курсовая работа

а) типовое задание для курсовой работы по дисциплине

Главной целью написания курсовой работы является проверка усвоения студентами знаний в области планирования работы предприятия, умения применять теоретические знания, полученные в ходе лекционных и практических занятий в решении поставленных задач.

Курсовая работа выполняется на единую для всех студентов тему - «Планирование деятельности организации». Студент выполняет работу в соответствии с индивидуальным вариантом исходных данных, собираемых по месту прохождения практики.

Задание на курсовую работу состоит из:

Глава 1. Анализ системы планирования и среды деятельности организации.

- 1.1. Анализ специфики деятельности предприятия.
- 1.2. Анализ внешней среды. Описание перспектив и возможностей развития.
- 1.3. Анализ внутренней среды и описание потенциала предприятия.
- 1.4. Анализ действующей системы планирования на предприятии.
- 1.5. Обоснование вида продукции для планирования на предстоящий период.

Глава 2. Разработка текущего плана деятельности организации на предстоящий период.

- 2.1. Планирование производственной программы предприятия на рассматриваемый период на основе результатов прогнозирования сбыта выбранной продукции в количестве и планируемой цене.
- 2.2. Планирование производственного процесса, включая определение необходимых ресурсов для производства (материальных и трудовых).
- 2.3. Планирование потребности в оборотных средствах;
- 2.4. Планирование финансовых показателей, прогнозных отчетов и выполнение экономических расчетов.
- 2.5. Анализ показателей эффективности, обоснование управленческого решения об утверждении разработанного плана.

Защита курсовой работы назначается по итогам проверки предоставленного отчета, оформленного в соответствии с требованиями, предъявляемыми к данным работам и осуществляется в форме ответов на вопросы преподавателя.

Типовые вопросы на защите курсовой работы:

1. Обоснуйте актуальность темы курсовой работы? (ПК-2.2)
2. Какие методы стратегического анализа были использованы в работе? (ПК-2.2)
3. Что такое стратегическое планирование? (ПК-2.2)
4. Как вы понимаете систему планирования на предприятии, какие элементы должны быть учтены? (ПК-2.2)
5. Понятие, значение и место производственного плана в системе планирования предприятия? (ПК-2.2)
6. На основе каких данных был определен производственный план? (ПК-2.2)
7. Чем Вы руководствовались при обосновании потребности в основных фондах будущего производства? (ПК-2.2)
8. Как оценивается производственная мощность предприятия? (ПК-2.2)
9. Как определяется потребность в трудовых ресурсах? (ПК-2.2)
10. Как вы планировали расходы на оплату труда работников предприятия? (ПК-2.2)
11. Как планируется потребность в оборотных средствах предприятия? (ПК-2.2)
12. Что такое производственная инфраструктура? (ПК-2.2)

13. Чем определялся выбор технологии производства? (ПК-2.2)
14. Какие способы планирования затрат на производство продукции Вы знаете и какой способ использовали в курсовой работе? (ПК-2.2)
15. Как планируется потребность в закупке материалов? (ПК-2.2)
16. Какие показатели рассчитывались и анализировались в курсовой работе для обоснования управленческого решения о целесообразности организации нового производства? (ПК-2.2)

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СОГЛАСОВАНО

ФГБОУ ВО "РГРТУ", РГРТУ, Евдокимова Елена Николаевна, Заведующий
кафедрой ЭМОП

Простая подпись