

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет»

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

**По дисциплине
АНАЛИЗ И ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ВЫПОЛНЕНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Курсовая работа по дисциплине " Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности" выполняется студентами направления 38.03.01 «Экономика», профиля «Экономика предприятий и организаций» всех форм обучения.

Целью написания данной курсовой работы является закрепление знаний, полученных в ходе изучения данного курса.

Задачи курсовой работы:

* углубленное изучения и изложения студентом одного или нескольких проблемных теоретических вопросов, взаимосвязанных с темой исследования;

* самостоятельное составление плана исследовательской работы, разработки методики, выбора методов сбора и обработки аналитической информации для обоснования выводов, имеющих значение для постановки конкретной задачи;

* представление обоснованных предложений (в форме планов, мероприятий, проектов и т.д.) как решений конкретной практической задачи.

Студенты заочного отделения выполняют работу на материалах предприятий, где они работают; студенты дневного отделения используют материалы, собранные на предприятиях в период практики.

При определении объекта и предмета курсовой работы необходимо учесть, что объект исследования — проблемы, процессы или явления, существующие в реальной деятельности предприятия; предмет исследования — выбор альтернативы по обоснованию перспективы их развития.

При написании работы необходимо помнить, что экономическое исследование должно быть основано на критическом подходе к существующей практике хозяйствования; в обосновании видов и решений целесообразно применять методы сравнения, количественные и качественные методы, методы технико-экономического, статистического, структурно-логического анализа.

Умение квалифицировано проводить исследование, наряду с актуальностью темы, самостоятельностью, оригинальностью выводов и предложений, выступает важнейшим критерием её оценки.

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Конкретное содержание курсовой работы определяется выбранной темой.. При выполнении курсовой работы используются вторичные и первичные источники информации. Работы должны выполняться с использованием данных отчётной документации предприятия, различных исследований, проводимых студентом в период написания курсовой работы).

Тема курсовой работы выбирается студентом самостоятельно и согласовывается с преподавателем. Руководство выполнением курсовой работы осуществляется преподавателями кафедры, читающим данную дисциплину.

Как правило, курсовая работа должна включать:

- титульный лист
- содержание,
- введение,
- три главы,
- заключение,
- список использованных источников.

Титульный лист – макет приведен в Приложении А.

Содержание включает перечень всех разделов, глав, параграфов работы с указанием номера страницы начала каждой позиции.

Введение к курсовой работе должно содержать:

1. Обоснование актуальности темы работы на основе выявления (постановки) проблемы исследования.

2. Описание проблемы, т.е. раскрытие ее сути, значимости, общего контекста, в рамках которого лежит данная проблема, разработанности в литературе и на практике.

3. Определение цели курсовой работы.

4. Выявление конкретных задач курсовой работы, направленных на достижение поставленной цели и выдвижение возможных гипотез;

5. Обоснование методов исследования, применяемых для решения задач.

6. Описание общей структуры работы.

Первая глава носит теоретический характер. Назначение данной главы - оценка суммы знаний по рассматриваемой проблеме. В содержании главы: обсуждаются экономические категории; уточняются определения; рассматривается место и роль анализа финансово-хозяйственной деятельности в процессе управления предприятием (фирмой). Дается развернутое описание изложенных в экономической литературе теоретических концепций, их отдельных положений. Важное место занимает рассмотрение различных подходов к решению исследуемой проблемы, даётся их оценка в аспекте возможности их практического использования в практике планирования. При написании первой главы необходимо раскрыть цели, задачи, информационную базу, показатели и методику комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Информационной базой для выполнения курсовой работы служат документы бухгалтерской отчетности, статистическая документация предприятия, информация, размещенная предприятием на сайте, техническая и технологическая документация, материалы специальных исследований на рабочих местах, официальные документы (законы, указы, постановления, акты ревизии) и прочее.

Теоретическое исследование создаст основу для выполнения аналитической части работы.

Рекомендуемая структура 1 главы:

1. Теоретические аспекты
- 1.1 Сущность, содержание
- 1.2 Этапы (процессы)
- 1.3 Методические основы анализа

Вторая глава носит аналитический характер (в зависимости от цели и задач, поставленных автором при выполнении работы). Осуществляется анализ фактического состояния изучаемого вопроса. Для этого проводится анализ (направления, показатели и т.д.), собранного материала по состоянию внешней и внутренней среды объекта (обзоры рынка, документы предприятия, первичные данные и т.д.) и делаются заключения аналитического характера (о состоянии, структуре, динамике и т.д.).

Рекомендуемая структура 2 главы:

1. Анализ (оценка), (на примере ...)
 - 1.1 Общая организационно-экономическая характеристика организации (предприятия)
 - 1.2 . Анализ (оценка) (в зависимости от темы)
 - 2.4. Анализ факторов

Третья глава носит рекомендательный или оценочный характер. В работе разрабатываются пути решения рассматриваемой проблемы на практике, предлагаются конкретные мероприятия по совершенствованию какого-либо процесса, делаются прогнозы по развитию какой-либо ситуации и т.д. Обязательно наличие экономического обоснования предложенных мероприятий и рекомендаций.

. После характеристики предложений –сводная таблица:

Проблема	Возможные причины	Направления действий (предложения)	Ожидаемые результаты

В заключении формулируются выводы по проделанной работе, характеризующие степень решения тех задач, которые ставились при написании курсовой работы. Осуществляется оценка полученных результатов.

Список использованных источников должен содержать библиографическое описание источников, которые были использованы в работе.

Приложения– дополнительные, первичные, справочные и т.д. материалы.

Рекомендации по выполнению теоретической части курсовой работы

Теоретическая часть является обязательной при написании курсовой работы любого и направления. Изучение литературы по выбранной теме должно позволить студенту определиться с понятийным аппаратом проблемы, выявить связи в рассматриваемых явлениях, сопоставить имеющиеся подходы к решению конкретных задач. При обработке литературных источников могут быть использованы методы: логического анализа, аналогий, морфологического, структурного анализа и т.д.

Теоретическая проработка проблемы должна быть такой, чтобы позволить студенту определиться с методическим построением дальнейшей работы: методикой аналитического исследования фактического состояния объекта или методикой решения поставленной проблемы исследования.

Рекомендации по выполнению практической части курсовой работы

Практическая часть курсовой работы должна содержать:

Основная часть курсовой работы должна строго соответствовать теме, а содержание разделов и подразделов — их наименованиям. Все главы должны быть взаимосвязаны, обязательно должна прослеживаться логика достижения поставленной цели.

- 1) Общую организационно- экономическую характеристику объекта исследования;
- 2) Анализ основных технико-экономических показателей деятельности предприятия
- 3) Результаты проведения исследования по теме работы с объяснением полученных выводов, анализом выявленных фактов, с точки зрения влияющих факторов, тенденций, структуры и т.д.

Содержание каждого из разделов, имеющих самостоятельный заголовок, должно раскрывать отдельную проблему или одну из ее сторон, а изложение материала — логически переходить из одного раздела в другой. Желательно, чтобы разделы имели приблизительно одинаковый объем страниц и одинаковое число параграфов (подразделов). Каждый раздел должен заканчиваться краткими выводами.

При написании исследовательской работы необходимо использовать качественные (экспертные, неформализованные) и количественные (формализованные) методы анализа. Количественные методы: статистические и математические (группировок, сравнений, регрессионного, корреляционного и факторного анализа, экстраполяции и т.д.). Использование этих методов позволяет сделать значимые качественные выводы и фактах и явлениях. Могут быть использованы и многие другие методы, рассматриваемые в лекционном курсе и в литературе. Выбор осуществляется студентом и руководителем.

3. ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ РАБОТ

<i>1. Анализ объёма выпуска и реализации продукции (работ, услуг) в организации</i>
<i>2. Анализ формирования и выполнения производственной программы организации</i>
<i>3. Анализ производительности труда на предприятии</i>
<i>4. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) предприятия</i>
<i>5. Применение функционально-стоимостного анализа себестоимости продукции.</i>
<i>6. Анализ форм и систем оплаты труда в организации</i>
<i>7. Анализ состояния и эффективности использования основных фондов организации (структурного</i>

<i>подразделения).</i>
8. <i>Анализ амортизационной политики организации.</i>
9. <i>Анализ оборотных средств организации</i>
10. <i>Анализ материальных затрат организации.</i>
11. <i>Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и эффективности их использования.</i>
12. <i>Анализ и оценка кадрового потенциала организации</i>
13. <i>Анализ социального развития организации.</i>
14. <i>Анализ организационно-технического уровня предприятия</i>
15. <i>Анализ системы управления в компании.</i>
16. <i>Анализ финансового состояния организации</i>
17. <i>Диагностика вероятности банкротства.</i>
18. <i>Анализ формирования и использования прибыли организации.</i>
19. <i>Анализ и оценка финансовой устойчивости (зоны безопасности) организации.</i>
20. <i>Управление издержками и анализ безубыточности организации.</i>
21. <i>Анализ фонда оплаты труда и пути повышения эффективности его использования.</i>
22. <i>Анализ и оценка деловой активности организации.</i>
23. <i>Анализ и управление производственными запасами предприятия.</i>
24. <i>Анализ финансовой устойчивости организации.</i>
25. <i>Анализ платежеспособности организации</i>
26. <i>Анализ ликвидности предприятия и пути её повышения.</i>
27. <i>Анализ дебиторской и кредиторской задолженности</i>
28. <i>Анализ показателей эффективности инвестиционной деятельности компании.</i>
29. <i>Тема по согласованию с преподавателем дисциплины</i>

3. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

<i>№</i>	<i>Критерии оценки</i>	<i>Количество баллов</i>
1.	Качество выполнения теоретической части курсовой работы: актуальность, теоретическая проработка и изученность методических основ	0-5
2.	Качество выполнения практической части курсовой работы: методическая грамотность исследования, умение осуществлять поиск и обработку информации, обоснованность выводов, обоснованность предложений	0-5
3.	Качество оформления курсовой работы: соответствия оформления требованиям	0-5
4.	Качество защиты курсовой работы: качество доклада, презентации, ответов на вопросы	0-5

Итоговая оценка в % от максимальной суммы баллов:

0-50 % – неудовлетворительно

51-69 % – удовлетворительно

70-84 % – хорошо

85-100 % - отлично

Шкала оценивания по критериям

Критерии оценки	Неудовл. 0 баллов	Удовл. 3 балла	Хорошо 4 балла	Отлично 5 баллов
1.Обоснование актуальности	Проблема не	Обоснован	Обосновани	Обоснование

проблемы исследования	содержит обоснования	ие описательные	е есть, но логика нарушена	логичное и экономически убедительное
2. Уровень теоретической проработки	Теоретический материал подготовлен не самостоятельно	Теория изложена без собственных обобщений	Теория содержит обобщения, но нет выводов автора	Теория содержит обобщения и выводы автора
3. Методическая грамотность проведенных исследований	Методики использованы не правильно	Методики и методы описаны, но не применены	Методики и методы описаны, но применены с ошибками	Выбор методов и методик обоснован и они применены верно
4. Достаточность и качество экономического обоснования предлагаемых решений	Отсутствует обоснование	Экономическое обоснование выполнено с использованием ошибочных методов	Экономическое обоснование выполнено адекватными методами, но есть ошибки в расчетах	Экономическое обоснование выполнено по адекватным методикам и верно в расчетах
5. Практическая значимость	Отсутствует	Практическая значимость автором не определена	Практическая значимость описана, но не аргументирована	Практическая значимость обоснована и аргументирована
6. Качество оформления	Не соответствует требованиям	В целом соответствует требованиям, но есть значительные отклонения	В целом соответствует требованиям, но есть отдельные ошибки	Соответствует требованиям
7. Качество выступления на защите	Доклад, ответы на вопросы, презентация не отражают содержание проблемы	Доклад и презентация отражают содержание работы. Ответы на вопросы слабые	Доклад, ответы на вопросы отражают понимание проблемы. Презентация слабая	Доклад, презентация, ответы на вопросы отражают содержание проблемы и выполненной работы

1) Качество выполнения курсовой работы оценивается по составляющим:

– *Обоснованность актуальности проблемы* исследования – предполагает оценку степени убедительности оснований, побудивших студента выбрать данную проблему для

изучения исходя из понимания текущей экономической ситуации;

– *Уровень теоретической проработки* проблемы предполагает оценку широты и качества изученных литературных источников, логики изложения материала, глубины обобщений и выводов в первой главе, а также теоретического обоснования возможных решений проблемы;

– *Методическая грамотность проведенных исследований* во второй главе работы предполагает оценку обоснованности применения методик исследования, информационной адекватности и правильности использования конкретных методов и методик анализа;

– *Достаточность и качество обоснования* предлагаемых решений предполагает оценку адекватности выбранных методов обоснования решений, правильность их применения;

– *Практическая значимость выполненной работы* предполагает оценку понимания студентом возможности практического применения результатов исследования в деятельности предприятия (организации);

– *Качество оформления курсовой работы* предполагает оценку на соответствие ПОЛОЖЕНИЮ.

2) Качество выступления на защите курсовой работы оценивается по следующим составляющим:

– *Качество доклада* предполагает оценку соответствия доклада содержанию курсовой работы, способности выделить научную и практическую ценность выполненных исследований, умения пользоваться иллюстративным материалом;

– *Качество ответов на вопросы* предполагает оценку правильности, четкости, полноты и обоснованности ответов студента, умения лаконично и точно сформулировать свои мысли, используя при этом необходимую научную терминологию;

– *Качество иллюстраций* к докладу предполагает оценку соответствию подбора иллюстративных материалов содержанию доклада, грамотность их оформления и упоминания в докладе, выразительность использованных средств графического и художественного воплощения.

– *Поведение при защите курсовой работы* предполагает оценку коммуникационных характеристик докладчика (манера говорить, отстаивать свою точку зрения, привлекать внимание к важным моментам в докладе или ответах на вопросы и т.д.).