

МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ЛГПУ»)

Институт естественных наук
Кафедра географии и туризма



УТВЕРЖДАЮ

Директор

Института естественных наук

С.Ю. Гаврик

«04»

02

2026 г.

Приложение к рабочей программе учебной дисциплины

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации
обучающихся по дисциплине
«Планирование и анализ деятельности туристского предприятия»

По направлению подготовки - 43.03.02 «Туризм»

Квалификация выпускника - бакалавр

Форма обучения - очная

Курс 4

Разработчик:

доцент кафедры географии и туризма,
к.п.н., доцент С.Н. Кобзова

Зав. кафедрой географии и туризма

И.А. Белецкая

И.А. Белецкая

Протокол

от «27»

07

2026 г. № 77

Луганск, 2026

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1.1. Область применения

Фонд оценочных средств (ФОС) – неотъемлемая часть рабочей программы дисциплины (модуля) «Планирование и анализ деятельности туристского предприятия» и предназначен для контроля и оценки образовательных достижений студентов, освоивших программу дисциплины (модуля).

1.2. Цели и задачи фонда оценочных средств

Цель ФОС – установить соответствие уровня подготовки обучающегося требованиям ФГОС ВО бакалавриат по направлению подготовки 43.03.02 «Туризм», утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 8 июня 2017 г. по № 516 (с изменениями и дополнениями), Профессиональным стандартом, утвержденным Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации «Об утверждении профессионального стандарта «Экскурсовод (гид)» от 24.12.2021 г. № 913н, Профессиональным стандартом, утвержденным Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 07.05.2015 г. № 281н «Об утверждении профессионального стандарта «Руководитель предприятия питания», Профессиональным стандартом, утвержденным Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 07.05.2015 № 282н «Об утверждении профессионального стандарта «Руководитель / управляющий гостиничного комплекса / сети гостиниц», Профессиональным стандартом, утвержденным Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24.12.2020 г. № 954н «Об утверждении профессионального стандарта «Географ (Специалист по выполнению работ и оказанию услуг географической направленности)».

1.3. Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Процесс освоения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций и индикаторов их достижения:

Код по ФГОС ВО	Индикатор достижения
Общепрофессиональные	
ОПК-5	ОПК-5.1. Определяет, анализирует, оценивает производственно-экономические показатели предприятий туристской сферы. ОПК-5.2. Принимает экономически обоснованные управленческие решения. ОПК-5.3. Обеспечивает экономическую эффективность туристского предприятия.
Профессиональные	
ПК-2	ПК-2.1. Вырабатывает управленческие решения на основе результатов анализа деятельности туристского предприятия и предпочтений потребителя.

Код по ФГОС ВО	Индикатор достижения
	ПК-2.2. Участвует в составлении сметы и формировании стоимости туристских услуг. ПК-2.3. Участвует в разработке текущих и перспективных планов реализации туристских продуктов, изучении обслуживаемых направлений и объемов оказываемых услуг. ПК-2.4. Организует оценку экономической эффективности деятельности организаций сферы туризма и гостеприимства, их структурных подразделений.
ПК-4	ПК-4.1. Определяет цели и задачи проекта, составляет технико-экономическое обоснование проектов, реализуемых организациями избранной сферы профессиональной деятельности. ПК-4.2. Осуществляет процесс проектирования и реализации проектов в организациях избранной сферы профессиональной деятельности, организует проектную деятельность, использует методы и технологии проектирования в профессиональной туристской деятельности. ПК-4.3. Рассчитывает качественные и количественные показатели, характеризующие эффективность проекта. ПК-4.4. Оценивает эффективность планирования по различным направлениям проекта.

1.4. Этапы формирования компетенций и средства оценивания уровня их сформированности

Этапы формирования компетенций	Компетенции	Контрольно-оценочные средства / способ оценивания
Тема 1. Значение и место планирования в деятельности предприятия. Тема 2. Прогнозирование и планирование в современных условиях. Тема 3. Аналитическая работа во внутрифирменном планировании. Тема 4. Нормативная база планирования и прогнозирования. Тема 5. Прогнозирование и планирование в условиях неопределенности. Тема 6. Организация плановой работы на предприятии. Тема 7. Бюджетирование как система планирования деятельности предприятия. Тема 8. Стратегическое планирование на предприятии. Тема 9. Стратегическое управление. Тема 10. Стратегия, основанная на реализации конкурентных преимуществ. Тема 11. Стратегия, основанная на интенсивности использования ресурсов. Тема 12. Стратегия эволюционного обновления предприятия.	ОПК-5; ПК-2; ПК-4	– устный опрос; – выступление с докладами; – составление тестовых вопросов, кроссвордов; – текущее тестирование

Тема 13. Особенности бизнес-планирования в условиях нестабильности. Тема 14. Операционные стратегии маркетинга. Тема 15. Прогнозирование в системе стратегического планирования. Тема 16. Методология и методика прогнозирования на предприятии гостеприимства. Тема 17. Порядок разработки планов-прогнозов экономического развития туристского предприятия.		
Текущая аттестация	ОПК-5; ПК-2; ПК-4	контрольная работа
Итоговая аттестация	ОПК-5; ПК-2; ПК-4	зачет (устный)

1.5. Описание показателей формирования компетенций

Код компетенции	Результаты сформированности
Общепрофессиональные	
ОПК-5	Знает совокупность политических, экономических факторов, правовых и этических норм, регулирующих развитие сферы профессиональной деятельности; методы повышения экономической эффективности туристской организации; основы рыночной экономики, методы и подходы к проведению научных исследований в области туризма. Умеет разрабатывать и принимать экономически обоснованные решения, обеспечивающие экономическую эффективность туристского предприятия; создавать необходимые предпосылки и условия повышения экономической эффективности и увеличения прибыли на предприятии. Владеет аналитическими навыками и методами обобщения трудов теоретиков в области туризма и гостеприимства; обеспечения экономической эффективности туристского бизнеса; навыками корректной интерпретации полученных данных об экономическом состоянии туристской отрасли, ее проблемах и симптоматике.
Профессиональные	
ПК-2	Знает алгоритм и ключевые принципы принятия управленческих решений, основанных на результате анализа деятельности туристского предприятия и предпочтений потребителя. Умеет составлять смету и формировать стоимость туристских услуг, разрабатывать текущие и перспективных планы реализации туристских продуктов, изучать обслуживаемые направления и объемы оказываемых услуг. Владеет навыками организации оценки экономической эффективности деятельности организаций сферы туризма и гостеприимства, их структурных подразделений.

Код компетенции	Результаты сформированности
ПК-4	Знает алгоритм составления технико-экономического обоснования проектов, реализуемых организациями избранной сферы профессиональной деятельности. Умеет осуществлять процесс проектирования и реализации проектов в организациях избранной сферы профессиональной деятельности, организовать проектную деятельность, использовать методы и технологии проектирования в профессиональной туристской деятельности. Владеет навыками расчета качественных и количественных показателей, характеризующих эффективность проекта, оценки эффективности планирования по различным направлениям проекта.

1.6. Критерии оценивания компетенций на разных этапах их формирования

Вид учебной работы	Количество баллов		
	ОФО	О-ЗФО	ЗФО
Устные ответы на семинарских занятиях	30	-	10
Выполнение и защита практических / лабораторных работ	30	-	20
Самостоятельная работа	30	-	40
Иные виды учебной работы (подготовка презентаций, написание реферата, решение задач и др.)	10	-	30
Всего	100		

Накопительная система оценивания по 100-балльной шкале

Четырехбалльная система оценивания экзамена	100-балльная шкала	Буквенная шкала, соответствующая 100-балльной шкале	Система оценивания зачета
Отлично	90–100	А – отлично – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы; все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному	Зачтено
Хорошо	83–89	В – очень хорошо – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы; все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному	
Хорошо	75–82	С – хорошо – теоретическое содержание курса освоено полностью; некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно; все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками	
Удовлетворительно	63–74	Д – удовлетворительно – теоретическое содержание дисциплины освоено частично, но пробелы не носят существенного характера; необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы; большинство предусмотренных	

		программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, содержат ошибки	
Удовлетворительно	50–62	Е – посредственно – теоретическое содержание курса освоено частично; некоторые практические навыки работы не сформированы, многие предусмотренные программой обучения учебные задания не выполнены либо качество выполнения некоторых из них оценено числом баллов, близким к минимальному	
Неудовлетворительно	21–49	FX – неудовлетворительно – теоретическое содержание курса освоено частично; необходимые практические навыки работы не сформированы; большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено либо качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному; при дополнительной самостоятельной работе над материалом курса возможно повышение качества выполнения учебных заданий	Не зачтено
Неудовлетворительно	0–20	F – неудовлетворительно – теоретическое содержание курса не освоено; необходимые практические навыки работы не сформированы; все выполненные учебные задания содержат грубые ошибки, дополнительная самостоятельная работа над материалом курса не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	

2. КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Оценочные средства текущего контроля

Тестовые задания (примеры)

1. Комплексный экономический анализ является:
 - a) комплексным финансовым и управленческим анализом;
 - b) комплексным финансовым анализом;
 - c) комплексным управленческим анализом.
2. Анализ финансового состояния предприятия включает:
 - a) анализ использования основных средств;
 - b) анализ эффективности использования оборотных, внеоборотных активов и источников средств предприятия;
 - c) оценка финансовой устойчивости;
 - d) анализ себестоимости продукта (услуг);
 - e) анализ платежеспособности и ликвидности.
3. По методике исследования различают следующие типы факторного анализа:
 - a) детерминированный и стохастический;
 - b) прямой и обратный;
 - c) одноуровневый и многоуровневый;
 - d) статический и динамический;
 - e) ретроспективный и перспективный (прогнозный).
4. В состав операционных бюджетов входят:
 - a) бюджет капитальных вложений;
 - b) бюджет продаж;
 - c) бюджет накладных расходов;
 - d) бюджет движения денежных средств;
 - e) бюджет текущих затрат;
 - f) бюджет кадровых затрат.
5. Наиболее точным методом факторного анализа является:
 - a) метод цепных подстановок;
 - b) логарифмический метод;
 - c) индексный метод;
 - d) метод относительных разниц.
6. Совокупный резерв повышения эффективности производства на предприятии есть:
 - a) разница между производственным потенциалом и фактическим уровнем выпуска продукции;
 - b) разница между среднеотраслевой нормой прибыли и нормой прибыли, сложившейся на предприятии;
 - c) прирост производительности труда вследствие внедрения более совершенных средств производства.

7. В качестве аддитивной модели прибыли не может использоваться показатель:

- a) коммерческие расходы;
- b) проценты к уплате;
- c) остаток оборотного капитала;
- d) доходы по прочим внереализационным операциям;
- e) чистая прибыль.

8. Факторный анализ основан на принципе:

- a) устранения влияния всех других причин на изменение результирующего показателя;
- b) расчета относительных показателей;
- c) сравнении отчетных величин с базисными.

9. Выделяют следующие источники экономической информации:

- a) учетные и внеучетные;
- b) простые и сложные;
- c) учетные, плановые и документы, регламентирующие деятельность предприятия.

10. Основным методом, используемым в экономическом анализе при изучении стохастических взаимосвязей, является:

- a) способ относительных разниц;
- b) способ абсолютных разниц;
- c) корреляционный метод;
- d) способ цепных подстановок.

11. Выберите из предлагаемого перечня черту, характеризующую экономическую сущность основных средств:

- a) предметы труда;
- b) полностью потребляются в каждом производственном цикле, изменяя свою натурально-вещественную форму;
- c) целиком участвуют в процессе производства, не изменяя своей натуральной формы, и переносят свою стоимость на готовый продукт по частям;
- d) целиком переносят свою стоимость на готовый продукт.

12. Фондоотдача и фондоемкость по основным средствам одного и того же предприятия за один и тот же период находятся между собой:

- a) в прямой пропорциональной зависимости;
- b) в обратной пропорциональной зависимости;
- c) между этими показателями существует только корреляционная связь;
- d) ничего определенного о характере этой связи сказать нельзя.

13. Что означает рост остатков дебиторской задолженности гостиничного предприятия?

- a) увеличение остатков денежных средств предприятия;
- b) уменьшение остатков кредиторской задолженности предприятия;
- c) увеличение объема товарооборота и дополнительные финансовые издержки предприятия;
- d) снижение показателя рентабельности продаж.

14. Какой показатель целесообразно использовать в качестве базы сравнения при оценке скорости оборота дебиторской задолженности?

- a) скорость оборота материальных оборотных средств;
- b) скорость оборота всех активов;
- c) скорость оборота кредиторской задолженности.

15. Что является целью анализа реализации услуг на гостиничном предприятии?

- a) оценка выполнения плана по реализации услуг;
- b) выявление резервов увеличения объема реализации услуг;
- c) нет верного варианта ответа.

16. Что относится к информационным источникам анализа гостиничного предприятия?

- a) Бизнес-план.
- b) Отчет о прибылях и убытках.
- c) Бухгалтерский баланс.
- d) Статистическая отчетность.
- e) Данные текущего учета продаж.

17. Что позволяет выявить анализ структуры выручки гостиничного предприятия?

- a) Сезонность спроса на отдельные виды услуг.
- b) Тенденции в реализации отдельных услуг.
- c) Степень выполнения плана по выручке.
- d) Удельный вес продаж отдельных видов услуг.

Практические задания (примеры)

1. Расставьте в правильной последовательности этапы проведения комплексного экономического анализа:

- разработка системы исходных, расчетных, частных и агрегированных показателей;
- выполнение факторного анализа, количественное измерение влияния факторов;
- определение объектов, цели и задач, составление плана проведения анализа;
- разработка вариантов принятия оптимальных управленческих решений, направленных на реализацию выявленных резервов;
- сбор и обработка данных (проверка достоверности, достижение сопоставимости);
- проведение анализа, исследование динамики показателей;
- оценка результатов деятельности;
- выявление резервов роста эффективности деятельности предприятия.

2. Дополните предложение:

Под факторным анализом понимается методика _____ и _____ изучения и измерения влияния _____ на изменение величины _____ показателей.

3. Перечислите известные Вам методы, используемые в планировании деятельности предприятия: _____

4. Дать развернутый ответ на следующие вопросы:

- 1) Бюджет это –
- 2) Анализ показателей использования основных производственных фондов.
- 3) Анализ дебиторской задолженности.
- 4) Анализ источников формирования прибыли предприятия.
5. Решить задачу.

Используя данные таблицы 1, рассчитать прибыль предприятия сферы гостеприимства, а также абсолютное отклонение заданных показателей деятельности предприятия. По результатам расчета сделать вывод.

Таблица 1 – Основные показатели деятельности предприятия

Наименование показателя	Код строки в форме №2	Предыдущий период (тыс. руб.)	Отчетный период (тыс. руб.)	Отклонение +/-
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	8140	8300	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (покупная стоимость)	020	5943	5819	
Коммерческие расходы	030	1034	1507	
Прибыль (убыток) от продаж	050			

2.2. Оценочные средства для промежуточной аттестации (зачет)

Перечень вопросов к зачету (устному)

1. Предмет экономического анализа и его аппарат.
2. Виды экономического анализа.
3. Задачи экономического анализа хозяйственной деятельности.
4. Система показателей экономического анализа.
5. Методика экономического анализа.
6. Особенности использования факторного анализа.
7. Информационное обеспечение и последовательность экономического анализа.
8. Общая характеристика планирования.
9. Значение анализа во внутрифирменном планировании.

10. Пределы планирования.
11. Цели и задачи бюджетирования.
12. Процесс бюджетирования.
13. Состав операционных и финансовых бюджетов.
14. Основные понятия маркетингового анализа.
15. Информационное обеспечение маркетингового анализа.
16. Процесс стратегического планирования маркетинга.
17. Методы анализа рынка.
18. Задачи и информационное обеспечение анализа.
19. Анализ качества услуг: основные слагаемые и показатели.
20. Анализ качества выполнения услуг (заказов).
21. Анализ качества обслуживания.
22. Анализ обеспеченности предприятия основными производственными фондами.
23. Анализ показателей использования основных производственных фондов.
24. Анализ нематериальных активов предприятия.
25. Анализ состава и структуры оборотных средств.
26. Анализ эффективности использования оборотных средств.
27. Анализ отдельных элементов оборотных средств.
28. Оценка планов материально-технического снабжения.
29. Анализ потребности в материальных ресурсах и эффективность их использования.
30. Анализ состава, структуры и движения персонала.
31. Анализ эффективности использования фонда рабочего времени.
32. Анализ производительности труда.
33. Анализ фонда оплаты труда.
34. Анализ организационного уровня предприятия.
35. Анализ структуры себестоимости услуг.
36. Основные системы учета затрат.
37. Анализ основных показателей себестоимости.
38. Анализ отдельных видов расходов в себестоимости услуг.
39. Определение резервов снижения себестоимости услуг.
40. Цели и содержание управления финансовым состоянием предприятия.
41. Анализ источников формирования прибыли предприятия.
42. Анализ основных показателей прибыли.
43. Анализ показателей рентабельности.
44. Задачи оценки инвестиционного проекта.
45. Методы оценки инвестиционного проекта.
46. Варианты оценки инвестиционной привлекательности.
47. Анализ структуры имущества предприятия и его источников формирования.