ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Финансовый консалтинг»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном (ых) языке (ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.2: Применяет на практике коммуникативные технологии, методы и способы делового общения
Знать: основы коммуникации в профессиональной деятельности.
Уметь: основы коммуникации в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации и составления суждения в межличностном деловом общении.
Показатель оценивания: знание основ коммуникации в профессиональной деятельности
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1: Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования
ПК-4.2: Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного
Показатель оценивания: знание основ разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и

событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном (ых) языке (ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.2: Применяет на практике коммуникативные технологии, методы и способы делового общения
Знать: основы коммуникации в профессиональной деятельности.
Уметь: основы коммуникации в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации и составления суждения в межличностном деловом общении.
Показатель оценивания: знание основ коммуникации в профессиональной деятельности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Управленческое решение - это:

А. результат анализа, прогнозирования, оптимизации, экономического обоснования и выбора альтернативы;

Б. обобщение информации, полезной для принятия менеджерами управленческих решений;

В. создание положительного имиджа среди конкурентов.

2. К консалтингу следует относиться как к …

А. ремеслу

Б. помощи, оказываемой профессионалами

В. искусству

Г. науке

3. Предмет консультирования

А. управление

Б. методы внедрения экономических и управленческих знаний в практику хозяйственных структур

В. экономика

Г. экономика и управление

4. Налоговый консалтинг - это:

А. совокупность плановых действий налогоплательщика, направленных на увеличение финансовых ресурсов организации;

Б. совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения в сфере налогообложения.

В. это налоговое консультирование, осуществляемое на договорной основе;

Кейс 1. Диагностика финансового состояния и вывод компании из убытков

Ситуация:

Строительная компания (частное домостроение) ежегодно наращивала количество

проектов и выручку, однако собственник чувствовал, что «что-то идёт не так». В компании не велся управленческий учёт, а финансовые решения принимались на основе бухгалтерских данных из 1С и интуиции. По обращению собственника финансовые консультанты провели диагностику: внедрили управленческий учёт и рассчитали финансовый результат по каждому из почти 700 проектов.

Результаты оказались шокирующими: совокупный убыток компании за 2023–2024 годы составил почти 90 млн рублей. Многие проекты, которые считались успешными, на самом деле приносили убыток из-за незаметных, но накапливающихся трат: рост цен поставщиков, исправление брака за свой счёт, непредвиденные расходы.

Задания:

1. Какие управленческие отчёты необходимо внедрить в первую очередь, чтобы видеть реальную прибыльность каждого проекта? Обоснуйте выбор.
2. Разработайте алгоритм расчёта маржинальности проекта с учётом всех прямых и косвенных затрат.
3. Предложите систему KPI для контроля рентабельности проектов на всех стадиях их реализации.
4. Какие рекомендации по ценообразованию и управлению проектами вы дадите собственнику?

Кейс 2. Управление дебиторской задолженностью и налоговая оптимизация

Ситуация:

Крупная российская компания (выручка 20+ млрд руб., 300+ контрагентов) столкнулась с проблемой роста дебиторской задолженности. Доля дебиторки достигла 28% выручки при среднеотраслевом уровне 13–15%, срок оборачиваемости вырос до 90 дней при отраслевой норме 45 дней. При этом ставки по кредитам оставались двузначными, что делало финансирование кассовых разрывов крайне дорогим.

Финансовый консультант провёл диагностику и выявил: 3% дебиторской задолженности является безнадёжной — это около 235 млн рублей, которые можно законно списать в расходы. Списание безнадёжных долгов позволило бы сократить налогооблагаемую прибыль и получить налоговую экономию.

Задания:

1. Какие основания для признания дебиторской задолженности безнадёжной предусмотрены налоговым законодательством (ст. 266 НК РФ)?
2. Рассчитайте сумму налоговой экономии при списании безнадёжных долгов (ставка налога на прибыль — 20%).
3. Разработайте алгоритм действий по списанию безнадёжной дебиторской задолженности с соблюдением требований налогового учёта.
4. Предложите систему мониторинга контрагентов для предотвращения роста проблемной дебиторской задолженности в будущем.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Формы оказания консультационных услуг

А. разовые консультации, отчеты, обзоры
Б. справки, проекты, программы
В. разовые консультации, проекты, обзоры
Г. отчеты, репрезентации, проекты

2. «Смежные» услуги по отношению к услугам по управленческому консультированию

А. туристические услуги, финансовые услуги, банковские услуги
Б. юридические услуги, рекламные услуги, налоговые услуги
В. юридические услуги, рекрутментские услуги, аудиторские услуги
Г. транспортные услуги, рекрутментские услуги, PR-услуги

3. Управленческое консультирование — это понятие …

А. нестабильно развивающейся экономики
Б. плановой экономики
В. рыночной экономики
Г. экономики переходного периода

4. Вид профессиональной деятельности по оказанию налогоплательщикам, плательщикам сборов, налоговым агентам, либо иным лицам услуг, которые содействуют должному исполнению ими своих обязанностей, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах:

А. налоговый аудит;
Б. управленческое консультирование;
В. налоговое консультирование.

Кейс 3. Преодоление кассовых разрывов и повышение рентабельности

Ситуация:

Крупный производитель химической продукции вложил в бизнес десятки миллионов рублей, но получал лишь 2% годовых и постоянно боролся с кассовыми разрывами. Собственник не хотел продавать компанию, так как в неё было вложено много сил и времени, и решил навести порядок в финансовых делах.

Финансовые консультанты провели диагностику и выявили, что в компании были только два отчёта: отчёт о движении денежных средств (ДДС) и отчёт о выработке в тоннах. При этом руководство руководствовалось простым принципом: «если количество тонн растёт, то всё идёт хорошо». Однако отчёт о выработке не учитывал расходы, поэтому было непонятно, какая прибыль в итоге получается.

Задания:

1. Почему отчёт о выработке в натуральных показателях не является достаточным для оценки эффективности бизнеса? Какие риски это создаёт?
2. Разработайте структуру управленческой отчётности, которая позволит видеть реальную картину финансового состояния компании.
3. Предложите конкретные меры по повышению рентабельности собственного капитала (ROE) с 2% до целевого уровня.

4. Какие шаги необходимо предпринять для предотвращения кассовых разрывов в будущем?

Кейс 4. Финансовый Due Diligence для инвестиционной сделки
Ситуация:
Международная FMCG-компания планировала выход на рынок Узбекистана через приобретение местного производственного актива. Для подготовки к сделке потребовалась комплексная финансовая диагностика целевой компании — одного из ведущих дистрибьюторов промышленного оборудования в Узбекистане.
Финансовые консультанты провели Due Diligence, который включал анализ ключевых финансовых показателей, оценку устойчивости бизнеса и выявление зон для повышения эффективности. В ходе работы были выявлены структурные риски: зависимость от импорта, валютная экспозиция и сезонность.
Задания:

1. Какие направления должен охватывать финансовый Due Diligence при подготовке к сделке M&A?
2. Разработайте структуру отчёта по финансовому Due Diligence для инвестора.
3. Как оценить валютные риски целевой компании и предложить способы их хеджирования?
4. Какие рекомендации по повышению инвестиционной привлекательности компании вы дадите?

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1: Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Процесс взаимодействия, в результате которого осуществляются консультации в решении управленческих проблем, называется:
А. управленческий аудит;
Б. управленческий учет;
В. управленческий консалтинг.

2. К формам управленческого консалтинга относятся:
А. экспертное и процессное консультирование;
Б. бюджетное и кадровое консультирование;
В. все ответы верны.

3. Назначение консультирования состоит в …

А. оказании клиенту помощи в решении управленческих и экономических задач
Б. собеседовании с клиентом по различным вопросам
В. разрешении неблагоприятных управленческих ситуаций
Г. принятии за клиента управленческих решений

4. Консультирование с позиций профессионального подхода – это …

А. консультативная служба, работающая по договору на оказание
Б. фирма, работающая в сфере услуг
В. союз профессионалов-консультантов
Г. консультационных услуг

Кейс 5. Автоматизация бюджетирования в агрохолдинге

Ситуация:

Агрохолдинг «Август-Агро» (проект крупнейшего российского производителя химических средств защиты растений «Август») управляет 260 тыс. га сельхозземель в России и 14,9 тыс. га в Казахстане, содержит 9 тыс. голов КРС, а также располагает мощными элеваторами и зерносушильными комплексами.

Ранее для процессов бюджетирования компания использовала Excel, что снижало скорость и качество планирования. Холдинг включал 12 организаций в сферах растениеводства, животноводства, обработки и хранения зерна. Целью проекта стало внедрение автоматизированной системы бюджетирования, которая позволила бы сократить трудозатраты и унифицировать процессы.

Задания:

1. Какие проблемы возникают при использовании Excel для бюджетирования в крупном многопрофильном холдинге?
2. Разработайте требования к автоматизированной системе бюджетирования для агрохолдинга.
3. Предложите структуру бюджетов, которые необходимо внедрить (БДР, БДДС, бюджет затрат).
4. Оцените ожидаемые эффекты от внедрения системы и предложите KPI для оценки успеха проекта.

Кейс 6. Налоговый консалтинг и сопровождение сделки M&A

Ситуация:

Инвестиционный фонд BlackPeak Capital планировал осуществить growth equity инвестиции в компанию Affinity Life Care — ведущего поставщика услуг по уходу за пожилыми людьми в Румынии. Сделка требовала комплексного налогового и финансового сопровождения.

Консультанты Deloitte Romania провели финансовый и налоговый Due Diligence, оказали транзакционную поддержку, помогли с подписанием соглашения и налоговым структурированием сделки. В процессе работы возникли сложности, потребовавшие инновационного подхода для поиска лучших решений в установленные сроки.

Задания:

1. Какие задачи решает налоговый консультант при сопровождении сделки M&A?
2. Разработайте структуру налогового Due Diligence для сделки по приобретению компании.
3. Какие факторы необходимо учитывать при налоговом структурировании сделки с участием иностранного инвестора?
4. Предложите план пост-сделоч

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В ходе предоставления услуг по управленческому консультированию необходимо принимать во внимание, что система внутреннего контроля должна включать в себя:

А. надлежащую систему бухгалтерского учета, контрольную среду и отдельные средства контроля.

Б. отдельные средства контроля;

В. контрольную среду;

2. Сущность налогового консультирования состоит:

А. в поддержке решения задач, связанных с налогами, сборами и страховыми взносами:

Б. в подготовке и предоставлении информации, необходимой для принятия налоговых решений;

В. в поддержке принятия управленческих решений по отдельным вопросам;

3. К задачам управленческого консалтинга можно отнести:

А. анализ готовых бизнес-планов;

Б. управление рисками;

В. консультации по постановке управленческого учета;

Г. все ответы верны.

4. Бюджетирование – это:

А. комплекс мероприятий по реализации стратегий;

Б. финансовое прогнозирование и планирование финансовых показателей

В. основа оценки финансовой состоятельности;

Г. нет правильного ответа.

Кейс 7. Финансовое моделирование для привлечения инвестиций в стартап

Ситуация:

Технологический стартап «NeuroMed» разрабатывает программное обеспечение для диагностики нейродегенеративных заболеваний на основе искусственного интеллекта. Команда имеет прототип, первые клинические испытания, но нуждается в финансировании для выхода на рынок. Планируется привлечь $5 млн от венчурного

фонда в обмен на долю 25%. Фонд требует детального финансового моделирования, включающего прогноз выручки, денежных потоков и оценку стоимости компании. Основатели имеют техническое образование, но не имеют опыта в построении финансовых моделей. Они обратились к финансовому консультанту.

Задания:

1. Разработайте структуру финансовой модели стартапа для представления инвестору (ключевые блоки и допущения).
2. Какие методы оценки стоимости стартапа наиболее применимы на ранней стадии? Обоснуйте выбор.
3. Постройте прогнозный отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и баланс на 3 года на основе следующих допущений:
   - Выручка: 1-й год — 0,5 млн ,2−й год—2млн,2−й год—2 млн, 3-й год — 5 млн руб.
   - Операционные расходы (без амортизации): 70% от выручки.
   - Налог на прибыль — 20%.
   - Инвестиции в основные средства: 1,5 млн в1−й год,0,5 млн в1−й год,0,5 млн во 2-й, 0,3 млн руб в 3-й.
   - Оборотный капитал: 15% от выручки.
4. На основе модели рассчитайте потребность в финансировании и предложите структуру раунда инвестирования.

Кейс 8. Оценка бизнеса для продажи: DCF и мультипликаторы

Ситуация:

Собственник сети частных стоматологических клиник «ДенталПрофи» (7 клиник в Москве, выручка 600 млн руб., EBITDA 120 млн руб.) планирует продажу бизнеса стратегическому инвестору. Он нанял финансового консультанта для определения рыночной стоимости и подготовки инвестиционного меморандума. Инвестор рассматривает покупку и запрашивает обоснованную цену.

Задания:

1. Выберите и обоснуйте методы оценки для данного бизнеса. Какие факторы (риски, рост, конкурентная среда) необходимо учесть?
2. Проведите оценку методом дисконтированных денежных потоков (DCF) при следующих данных:
   - Прогноз свободных денежных потоков на 5 лет: 80, 90, 100, 110, 120 млн руб.
   - Пост-прогнозный темп роста (terminal growth rate) — 3%.
   - Ставка дисконтирования (WACC) — 15%.
3. Рассчитайте стоимость бизнеса с помощью мультипликаторов, если известны сделки с аналогичными компаниями: средний мультипликатор EV/EBITDA = 8x.
4. Сравните результаты, полученные двумя методами, и предложите рекомендацию по цене продажи с учётом возможных скидок за неликвидность.

ПК-4.2: Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного
Показатель оценивания: знание основ разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Налоговое планирование - это:

А. это налоговое консультирование, осуществляемое на договорной основе;

Б. совокупность плановых действий налогоплательщика, направленных на увеличение финансовых ресурсов организации;

В. совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения в сфере налогообложения.

2. Факторы, влияющие на разработку проекта по управленческому консультированию:

А. квалификация персонала, потенциал персонала;

Б. квалификация персонала, материально-трудовые ресурсы, потенциал персонала;

В. материально-трудовые ресурсы.

3. Инвестиционный консалтинг представляет собой профессиональные рекомендации при выборе:

А. оптимальной схемы налогообложения;

Б. оптимальной схемы инвестирования;

В. оптимальной схемы кредитования.

4. К управленческому консалтингу не относится:

А. финансовый консалтинг;

Б. маркетинговый консалтинг;

В. кадровый консалтинг;

Г. налоговый консалтинг.

Кейс 9. Реструктуризация долговой нагрузки производственной компании

Ситуация:

Производственная компания «МеталлИнвест» (оборот 800 млн руб., 500 сотрудников) оказалась в тяжелом финансовом положении: долг перед банками составляет 450 млн

руб., текущая ставка — 18% годовых, EBITDA — 90 млн руб., коэффициент покрытия процентов (ICR) ≈ 1,1. Компания не может обслуживать долг и готова к реструктуризации. Банки угрожают подачей иска о банкротстве. Руководство обратилось за финансовым консалтингом для разработки плана реструктуризации.

Задания:

1. Проведите анализ долговой нагрузки: рассчитайте долговую нагрузку (отношение чистого долга к EBITDA), коэффициент покрытия процентов, оцените вероятность дефолта.
2. Предложите варианты реструктуризации долга (рефинансирование, отсрочка, конверсия долга в акции, продажа активов).
3. Разработайте план восстановления платежеспособности (оптимизация затрат, увеличение выручки, продажа непрофильных активов).
4. Подготовьте предложение для банков с графиком погашения и обоснованием жизнеспособности бизнеса.

Кейс 10. Управление оборотным капиталом в условиях быстрого роста

Ситуация:

Компания «ЭкоПласт» (производство пластиковой упаковки) в течение двух лет удвоила выручку (с 500 до 1 000 млн руб.). Однако рост привел к кризису ликвидности: дебиторская задолженность выросла до 250 млн руб., запасы — до 180 млн руб., кредиторская задолженность — до 120 млн руб. Денежный поток от операционной деятельности стал отрицательным. Компания привлекает краткосрочные кредиты, но это снижает рентабельность. Финансовый консультант приглашен для оптимизации оборотного капитала.

Задания:

1. Рассчитайте ключевые показатели управления оборотным капиталом (период оборота дебиторской задолженности, запасов, кредиторской задолженности, денежный цикл).
2. Определите «узкие места» в управлении оборотным капиталом, которые привели к отрицательному денежному потоку.
3. Предложите меры по сокращению дебиторской задолженности и запасов, а также увеличению кредиторской задолженности (без ущерба для отношений с поставщиками).
4. Разработайте систему KPI для мониторинга эффективности управления оборотным капиталом.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Совокупность мер по разработке перспектив и направлений дальнейшего развития предприятия – это:

А. инвестиционное консультирование;

Б. процессное консультирование;
В. финансовый консалтинг;
Г. стратегический консалтинг.

2. Формы представления результатов управленческого консультирования:
А. письменные и устные отчеты;
Б. рекомендации и планы;
В. фактические результаты мониторинга;
Г. все ответы верны.

3. Бюджетирование позволяет:
А. заранее оценить финансовую состоятельность отдельных видов бизнеса;
Б. обеспечить финансовую устойчивость предприятия;
В. все ответы верны.

4. Какую работу осуществляет экспертный консультант:
А. разъяснение предложений по управленческим изменениям на предприятии;
Б. разработка рекомендаций для улучшения управления предприятием;
В. все ответы верны;
Г. нет правильного ответа.

Кейс 11. Внедрение управленческого учета в многопрофильном холдинге
Ситуация:
Холдинг «АгроКомплекс» объединяет 5 предприятий: 2 молочные фермы, элеватор, мясокомбинат и торговый дом. Общая выручка — 3 млрд руб., численность — 1 500 человек. Руководство не имеет целостной картины финансового состояния: бухгалтерский учет ведется для налоговых органов, а управленческий учет отсутствует. Решения принимаются на основе интуиции и «политической» информации. Поставлена задача: внедрить систему управленческого учета, позволяющую оценивать рентабельность каждого бизнес-направления и принимать обоснованные решения.
Задания:
1. Разработайте концепцию управленческого учета для холдинга: цели, принципы, архитектура.
2. Предложите методологию распределения общекорпоративных (центральных) затрат между бизнес-единицами.
3. Опишите систему отчетности, которая должна быть разработана для каждого уровня управления (CEO, директора бизнес-единиц, менеджеры).
4. Разработайте план внедрения управленческого учета на 12 месяцев с ключевыми этапами и ответственными.

Кейс 12. Подготовка к IPO: финансовая диагностика и трансформация отчетности
Ситуация:
Крупная технологическая компания «DataStream» (разработка облачных решений для бизнеса) планирует провести IPO на Московской бирже через 2 года. Для этого

необходима полная финансовая и операционная прозрачность, а также отчетность по МСФО (IFRS). В настоящее время компания ведет отчетность по РСБУ, не имеет четкой структуры корпоративного управления и внутреннего контроля. Совет директоров нанял финансового консультанта для подготовки компании к выходу на биржу.

Задания:

1. Проведите диагностику текущего состояния компании по критериям готовности к IPO (финансовые, операционные, корпоративные аспекты).
2. Разработайте дорожную карту трансформации отчетности с РСБУ на МСФО (включая выбор аудитора, формирование отчетности, подготовку раскрытий).
3. Предложите меры по усилению корпоративного управления (формирование совета директоров, создание комитета по аудиту, внутренний контроль).
4. Какие дополнительные требования предъявляются к финансовой отчетности и раскрытию информации для IPO на Московской бирже? Сформулируйте рекомендации для компании.

Вопросы к зачету

1. Финансовый консалтинг: основное понятие, цель и задачи.
2. История возникновения рынка консалтинговых услуг.
3. Объекты и принципы финансового консалтинга.
4. Основные направления финансового консалтинга.
5. Основные виды финансового консультирования.
6. Консалтинг в сфере разработки и внедрения систем бухгалтерского учета.
7. Консалтинг в сфере разработки и внедрения систем налогового учета.
8. Консалтинг разработки и внедрения систем управленческого учета и бюджетирования.
9. Направления аудита в сфере финансового консалтинга.
10. Аудит эффективности системы управленческого учета в организации.
11. Основные показатели финансовой отчетности и их роль в оценке текущего состояния организации.
12. Экспресс-анализ финансово-экономического состояния компании.
13. Комплексный анализ финансово-экономического состояния компании как метод финансового консалтинга.
14. Финансовые показатели, методика расчета.
15. Консалтинг возможности возникновения кризиса в отдельных организациях.
16. Основное понятие и виды управленческого консалтинга.
17. Задачи (направления) управленческого консалтинга.
18. Стратегический консалтинг, цели и задачи.
19. Финансовый консалтинг, цели и задачи.
20. Инвестиционный консалтинг, цели и задачи.
21. Операционный консалтинг, цели и задачи.
22. Маркетинговый консалтинг, цели и задачи.
23. Кадровый консалтинг, цели и задачи.

24. Факторы, влияющие на разработку проекта по управленческому консультированию.
25. Налоговый консалтинг и другие сопутствующие услуги.
26. Основные принципы налогового консалтинга и его этапы.
27. Структура услуг по налогообложению.
28. Способы и факторы ценообразования на услуги по налоговому консультированию.
29. Ответственность сторон при проведении налогового консалтинга.
30. Оформление и представление результатов налогового консалтинга.
31. Финансовая стратегия: понятие, принципы, задачи.
32. Финансовая безопасность предприятия: системный подход.
33. Направления разработки финансовой стратегии.
34. Выбор эффективной инвестиционной стратегии.
35. Финансовый консалтинг в сфере управления потоками денежных средств.
36. Этапы подготовки формирования финансовой стратегии предприятия
37. Консалтинг организации бухгалтерского учета в страховых компаниях.
38. Консалтинг законодательного и нормативного регулирования бухучета и организации документооборота в кредитной организации.
39. Особенности консалтинга общественных или религиозных организаций.
40. Особенности консалтинга социальных, благотворительных и иных фондов.
41. Особенности консалтинга государственных корпораций.
42. Условия и факторы качества управленческих решений
43. Модели, методология и организация процесса разработки управленческого решения
44. Типовые методы принятия управленческих решений
45. Приемы разработки и выборов управленческих решений в условиях неопределенности и риска
46. Условия и факторы качества управленческих решений
47. Понятие финансового контроля
48. Классификация финансового контроля: по субъекту контроля, по времени проведения, по направлению, по срокам выполнения, по источнику финансирования
49. Методы финансового контроля
50. Разработка методов контроля по проверке соблюдения законодательных и иных нормативных актов различного уровня

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по

каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Корпоративные финансы»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением критического анализа проблемных ситуаций
Показатель оценивания: знание процедур критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
Пк-3.3 Самостоятельно разрабатывает экономическую, финансовую и инвестиционную политику организации (подразделения)
Знать: порядок и принципы разработки финансовой и инвестиционной политик организации.
Уметь: самостоятельно разрабатывать экономическую, финансовую и инвестиционную политику
Владеть: навыками разработки экономической, финансовой и инвестиционной политик
Показатель оценивания: знание порядка и принципов разработки финансовой и инвестиционной политик организации
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «зачтено». Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы. Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «не зачтено». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-

следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением критического анализа проблемных ситуаций
Показатель оценивания: знание процедур критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Корпорация имеет обязательства перед кредиторами и акционерами. Какая из перечисленных целей не относится к классическим задачам финансового менеджмента?
A) Максимизация текущей прибыли
B) Максимизация рыночной стоимости компании
C) Минимизация финансовых рисков
D) Максимизация богатства акционеров

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Акционерное финансирование представляет собой:
A) Привлечение средств через банковский кредит
B) Привлечение средств через эмиссию облигаций
C) Привлечение средств через выпуск акций
D) Привлечение средств через выпуск векселей

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При расчете показателя экономической добавленной стоимости (EVA) используются данные о:
A) Балансовой прибыли и балансовой стоимости капитала
B) Операционной прибыли после налогообложения и средневзвешенной стоимости капитала
C) Чистой прибыли и стоимости собственного капитала
D) Маржинальной прибыли и процентной ставке

Задача 1. Оцените справедливую (фундаментальную) стоимость однокомнатной квартиры, которую Вы в течение 30 лет сможете сдавать в наем. По окончании 30-летнего периода квартира не будет иметь никакой ценности. Ваши чистые доходы будут составлять в среднем 6000 руб. в месяц; альтернативную доходность следует принять равной 12% годовых. Если сегодня аналогичная квартира стоит на рынке 1200000 руб., то каковы будут Ваши действия, если Вы а) владеете такой квартирой; б) имеете 1200000 руб.

свободных средств?

Задача 2. Оцените изменение суммы банковского депозита размером в 200000 руб., размещенного на три года под 10% годовых, если проценты начисляются: 1 раз в год, 1 раз в полгода, ежеквартально, ежемесячно и непрерывно. Результаты представьте в табличном виде и сделайте вывод о взаимосвязи будущей стоимости и частоты начисления процентов.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1(Выбор одного варианта)
Вопрос: Уставный капитал акционерного общества представляет собой:
A) Рыночную стоимость всех активов компании
B) Номинальную стоимость всех выпущенных акций
C) Собственный капитал компании за вычетом нераспределенной прибыли
D) Общую сумму кредиторской задолженности

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Добавочный капитал может возникнуть за счет:
A) Эмиссионного дохода (превышения цены размещения акций над их номиналом)
B) Чистой прибыли компании
C) Долгосрочных кредитов
D) Амортизационных отчислений

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: К долговым источникам финансирования относятся:
A) Обыкновенные акции
B) Привилегированные акции
C) Облигации и кредиты
D) Нераспределенная прибыль

Задача 1. Фирме потребуется 700000 руб. через три года. Определите, какую сумму необходимо положить ей на депозит сейчас, чтобы к концу третьего года вклад увеличился до 700000 руб., если процентная ставка составляет 11% годовых.

Задача 2. Ежегодно фирма в конце года перечисляет на специальный счет в банке сумму 500000 руб. Определить, какая сумма будет на счете через четыре года, если ежегодно банк осуществляет начисление сложных процентов по ставке 8% годовых.

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
Пк-3.3 Самостоятельно разрабатывает экономическую, финансовую и инвестиционную политику организации (подразделения)
Знать: порядок и принципы разработки финансовой и инвестиционной политик организации.
Уметь: самостоятельно разрабатывать экономическую, финансовую и инвестиционную политику

Владеть: навыками разработки экономической, финансовой и инвестиционной политик
Показатель оценивания: знание порядка и принципов разработки финансовой и инвестиционной политик организации

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Функция фондового рынка, которая заключается в преобразовании сбережений в инвестиции, называется:
A) Регулирующей
B) Трансформационной
C) Спекулятивной
D) Страховой

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Оценка риска путем изменения одного параметра (например, цены или объема продаж) при неизменности других называется:
A) Сценарным анализом
B) Анализом чувствительности
C) Имитационным моделированием
D) Анализом безубыточности

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Значение коэффициента бета (β) > 1 означает, что акции компании:
A) Менее волатильны, чем рынок
B) Более волатильны, чем рынок
C) Имеют нулевой систематический риск
D) Отрицательно коррелируют с рынком

Задача 1. В течение 10 лет организация вносит в негосударственный пенсионный фонд по 3 тыс. руб. ежемесячно в конце каждого месяца, чтобы, начиная с конца первого месяца после выхода на пенсию, будущий пенсионер мог дополнительно получать негосударственную пенсию. Договор носит срочный характер и предусматривает выплату пенсии в течение 20 лет. Каков будет размер этой пенсии, если пенсионный фонд обеспечивает чистую доходность на вложения в размере 12% годовых?

Задача 2. По ниже приведенным данным компании «С-П» за год рассчитайте величину валовой прибыли, прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли. Компания «С-П» имеет следующие финансовые показатели: выручка-нетто от продажи товаров - 1820 тыс.руб., себестоимость проданных товаров - 625 тыс.руб., коммерческие расходы - 195 тыс.руб., управленческие расходы - 110 тыс.руб., проценты к уплате - 250 тыс.руб., доходы от участия в других организациях - 465 тыс.руб., прочие поступления - 146 тыс.руб., прочие расходы - 122 тыс.руб.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 10 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При расчете средневзвешенной стоимости капитала (WACC) в качестве весов используются:
A) Бухгалтерские стоимости источников капитала
B) Рыночные стоимости источников капитала
C) Номинальные стоимости активов
D) Плановые показатели прибыли

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Снижение стоимости заемного капитала при росте доли долга в структуре капитала называется:
A) Эффектом налогового щита
B) Эффектом финансового рычага
C) Эффектом замещения
D) Эффектом масштаба

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Критерий принятия инвестиционного проекта: проект принимается, если его чистая приведенная стоимость (NPV):
A) Больше 0
B) Меньше 0
C) Равна 0
D) Выше внутренней нормы доходности

Задача 1. По ниже приведенным данным компании «С-П» за 142014 г. рассчитайте величину валовой прибыли, прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли:

- выручка-нетто от продажи товаров - 1820 тыс.руб.
- себестоимость проданных товаров - 625 тыс.руб.
- коммерческие расходы - 195 тыс.руб.
- управленческие расходы - 110 тыс.руб.
- проценты к уплате - 250 тыс.руб.
- доходы от участия в других организациях - 465 тыс.руб.
- прочие доходы - 50 тыс.руб.
- прочие расходы - 180 тыс.руб.
-

Задача 2. Машиностроительный завод производит по лицензии запасные части к иномаркам. Изделие № 2746 реализуется оптовым покупателям по цене $3.18. В состав себестоимости изделия включаются стоимость металлической заготовки - $0.25; прямые затраты на оплату труда производственных рабочих- $1.10;переменные общепроизводственные накладные расходы - $0.13; и постоянные общепроизводственные накладные расходы в размере $3900.Переменные коммерческие расходы составляют $0.45. Компания производит и реализует в среднем 5000 изделий в год. Определите удельную маржинальную прибыль по изделию № 2746.

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования

Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При разработке инвестиционного бюджета формируется бюджет:
A) Движения денежных средств
B) Капитальных вложений
C) Маркетинговых расходов
D) Административных расходов

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Моделирование денежного потока начинается с прогноза:
A) Чистой прибыли
B) Выручки от продаж
C) Амортизационных отчислений
D) Потребности в оборотном капитале

Вопрос 3(Выбор одного варианта)
Вопрос: Коэффициент выплаты дивидендов (payout ratio) — это отношение:
A) Дивидендов на акцию к цене акции
B) Чистой прибыли к выплаченным дивидендам
C) Выплаченных дивидендов к чистой прибыли
D) Дивидендов к акционерному капиталу

Задача 1. Частный предприниматель принимает заказы на изготовление эксклюзивных визитных карточек по 3 руб. за штуку, минимальная партия - 100 штук. Постоянные затраты составляют 100000 руб. Если предприниматель планирует получить доход в 25000 руб. до налогов, реализовав 62500 карточек, определите размер переменных затрат на изготовление одной карточки.

Задача 2. ЗАО "Шведская мебель" производит и реализует кухонные столы из натурального дерева. Рынок кухонной мебели весьма конкурентен, что не позволяет продавать столы дороже $200. Более того, в последнее время наметилось падение объемов продаж. В результате компания рассматривает возможность найма менеджера по рекламе, что обойдется в дополнительные $30000 в год. В настоящее время переменные затраты составляют $75 на одно изделие, суммарные постоянные расходы - $250000 в год. Определите изменение точки безубыточности при условии, если менеджер по рекламе будет принят на работу.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Высокий операционный рычаг характерен для компаний с высокой долей в структуре затрат:
A) Переменных затрат
B) Постоянных затрат
C) Оборотных средств
D) Дебиторской задолженности

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При какой цене наступает точка безубыточности (убыточность проекта)?
A) Цена равна средним общим издержкам (ATC)
B) Цена равна средним переменным издержкам (AVC)
C) Цена равна предельным издержкам (MC)
D) Цена равна средним постоянным издержкам (AFC)

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Мера риска, показывающая максимальный размер потерь с заданной вероятностью за определенный период, называется:
A) VaR (Value at Risk)
B) Коэффициент вариации
C) Ожидаемый дефицит (CVaR)
D) Бета-коэффициент

Задача 1. Предприятие общественного питания рассматривает возможность добавления к существующему ассортименту блюд корейской кухни (салатов). Капитальных затрат проект не требует; однако дополнительные фиксированные затраты составят 4000 руб. в месяц, в то время, как себестоимость одного салата составит в среднем 14 руб. Планируемый объем продаж - 2000 салатов в месяц. Рассчитайте, по какой цене необходимо продавать один салат, чтобы целевая прибыль до уплаты процентов и налогов составила 6000 руб.

Задача 2. Определите продолжительность операционного и финансового циклов подразделения «В» компании «С-П» исходя из следующих данных: средний период оборота запасов сырья и материалов - 22 дня, средний период оборота незавершенного производства - 9 дней, средний период оборота запасов готовой продукции - 14 дней, средний период оборота дебиторской задолженности - 19 дней, средний период оборота кредиторской задолженности - 17 дней.

Вопросы к зачету

1. Бухгалтерская и экономическая прибыль.
2. Бюджетирование как инструмент финансового планирования.
3. Виды и содержание финансовых планов.
4. Внеоборотные активы корпорации их состав и структура.
5. Внеоборотные, текущие и прочие активы корпорации.
6. Выручка от реализации продукции и предпринимательский доход.
7. Дебиторская задолженность, её состав и структура.
8. Денежные потоки корпорации и управление ими.
9. Заемный капитал и финансовый леверидж.
10. Задачи финансовой политики корпорации.
11. Затраты, расходы, издержки — сущность и экономическое содержание.

12. Источники финансирования предпринимательской деятельности.
13. Капитал и активы корпорации.
14. Классификация затрат хозяйствующего субъекта.
15. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности корпорации.
16. Коэффициенты оборачиваемости активов и капитала.
17. Корпоративное управление и эффективность бизнеса.
18. Коэффициенты финансовой устойчивости корпорации
19. Критерии оценки эффективности финансовой политики корпорации.
20. Методы планирования затрат на производство и реализацию продукции.
21. Методы планирования прибыли.
22. Нематериальные активы корпорации.
23. Оборотные активы корпорации, их состав и структура.
24. Оборотные средства как инструмент управления запасами.
25. Оборотный капитал, оборотные средства, оборотные активы.
26. Основные принципы эффективного управления корпоративными финансами.
27. Основы анализа финансового состояния корпорации.
28. Основной капитал и основные фонды корпорации.
29. Определение потребности в оборотных средствах корпорации
30. Основные этапы формирования финансовой политики корпорации.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Теория организации и организационное поведение»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.1.: Демонстрирует знание методик формирования команд; методов эффективного руководства коллективами
Знать: сущность управления и развития организационной структуры, особенности профессионального развития личности, теоретические основы поведения
Уметь: применять способы и приемы совершенствования профессионального развития на основе теорий мотивации, лидерства и власти
Владеть: навыками эффективного руководства коллективами .
Показатель оценивания: знание сущности управления и развития организационной структуры, особенности профессионального развития личности, теоретические основы поведения
УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.1. Понимает сущность, разнообразие и особенности различных культур, их соотношение и взаимосвязь
Знать: сущность, разнообразие особенностей различных культур.
Уметь: учитывать социальные, культурные и личностные различия в профессиональной деятельности
Владеть: навыками анализа соотношения и взаимосвязи социальных, этнических, конфессиональных и культурных особенностей представителей различных национальностей
Показатель оценивания: знание сущность, разнообразие особенностей различных культур
УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.1.: Понимает основные принципы профессионального и личностного развития, исходя из этапов карьерного роста и требований рынка труда; способы совершенствования своей деятельности на основе самооценки
Знать: основные принципы профессионального и личностного развития
Уметь: планировать этапы карьерного роста с учетом требований рынка труда
Владеть: навыками совершенствования своей деятельности на основе самооценки.
Показатель оценивания: знание основных принципов профессионального и личностного развития
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.3. Планирует деятельность организации (подразделения) по финансовому консультированию
Знать: основные теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами
Уметь: устанавливать и поддерживать деловые контакты, связи, отношения, коммуникации с сотрудниками организации и заинтересованными сторонами, формировать общую позицию по вопросу финансового
Владеть: навыками организации командного взаимодействие для решения поставленных задач; определения основных показателей эффективности деятельности организации (подразделения) по
Показатель оценивания: знание сущности основных теорий и концепций взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка зачтено. Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка не зачтено. Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.1.: Демонстрирует знание методик формирования команд; методов эффективного руководства коллективами
Знать: сущность управления и развития организационной структуры, особенности профессионального развития личности, теоретические основы поведения
Уметь: применять способы и приемы совершенствования профессионального развития на основе теорий мотивации, лидерства и власти
Владеть: навыками эффективного руководства коллективами .
Показатель оценивания: знание сущности управления и развития организационной структуры, особенности профессионального развития личности, теоретические основы поведения

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Для традиционной парадигмы управления характерны:
   А. изучение свойств частей системы для понимания динамики ее поведения
   Б. внимание менеджера нацелено на широкий круг задач, главные из которых – социальные задачи
   В. принцип неограниченного роста
   Г. принцип «равновесия»
2. Приоритетами новой парадигмы управления являются:
   А. расширение производства
   Б. интеграция
   В. доминирование
   Г. партнерство
3. Для формирования философии организации необходимо наличие следующих предпосылок:
   А. теоретических
   Б. фактических
   В. логических
   Г. ценностных
4. Закон расщепления смысла управленческой информации состоит в следующем:
   А. объем информации пропорционален количеству воспринятых единиц информации

Б. емкость информации обратно пропорциональна числу передающих информацию
В. количество воспринявших информацию пропорционально числу исполнителей
Г. емкость информационного содержания обратно пропорциональна числу употребленных профессионализмов

5. Существуют следующие принципы похода к познанию человека:
А. принцип универсальной талантливости
Б. принцип неисчерпаемости
В. принцип неограниченного роста
Г. принцип стереотипизации

6. Отказаться от узкой специализации и принципов единоначалия предложил:
А. Файоль
Б. Вебер
В. Мэйо
Г. Фоллет

Задание 1. Представьте, что вы разрабатываете политику определения порядка предоставления отпусков сотрудникам вашего отдела. Как вы можете это сделать так, чтобы люди, которых это касается, считали процедуру справедливой?

Задание 2. Одна из стратегий, рекомендованная для повышения удовлетворенности работой – это привнесение в работу больше радости. Мы все любим повеселиться. Но действительно ли это может сыграть свою роль в изменении удовлетворенности работой? Возможно ли повысить удовлетворенность работой одним лишь созданием приятной, шутливой атмосферы на работе?

Задание 3. Каждый человек испытывает эмоции, но одни люди маскируют свои истинные чувства лучше, а другие – хуже. Как вы думаете, это полезно или вредно? При каких обстоятельствах было бы наиболее полезно выражать свои истинные чувства? Когда наилучшим выходом было бы оставлять свои чувства при себе?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Назовите автора теории, описывающей структурно-функциональный подход к управлению:
А. Файоль
Б. Вебер
В. Тейлор
Г. Фоллет

2. Работники ориентированы на безопасность и гарантированные льготы при использовании следующей модели организационного поведения:
А. авторитарная
Б. опеки
В. поддерживающая
Г. коллегиальная

3. При работе по коллегиальной модели организационного поведения психологическими результатами для сотрудников являются:
А. участие в управлении
Б. зависимость от организации
В. самодисциплина

Г. зависимость от руководителя

4. К некоммерческому типу организаций относятся:

А. потребительские кооперативы

Б. фонды

В. унитарные предприятия

Г. акционерные общества

5. Характеристикой внешней среды для организаций смешанного типа с рыночной доминантой является:

А. стабильный рынок, стабильные технологии

Б. изменчивый рынок, изменчивые технологии

В. стабильный рынок, изменчивые технологии

Г. изменчивый рынок, стабильные технологии

6. Обширные научные исследования, развитие НИОКР характерны для типа организации:

А. механистический

Б. органический

В. смешанный с рыночной доминантой

Г. смешанный с технологической доминантой

Задание 1. Представьте, что вы ведете беседу с конфликтующими сотрудниками: опытным мастером с большим стажем работы и с выпускником вуза, имеющим серьезные карьерные претензии. На какие основные моменты развития психики и способности организовать диалог вы обратили бы внимание при беседе?

Задание 2. Вы знаете, что атрибутивный процесс является заведомо необъективным и пристрастным. Принимая это во внимание, какова вероятность того, что руководители дают объективные оценки выполнения работы своими подчиненными? Как можно бороться с этой ограниченностью восприятия, делая тем самым столь важные оценки более точными?

Задание 3. Вам необходимо организовать в фирме отдел наставников. По каким критериям вы будете отбирать работников в данный отдел? Какие черты характера и свойства темперамента обязательно должны наличествовать у наставника?

УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.1. Понимает сущность, разнообразие и особенности различных культур, их соотношение и взаимосвязь
Знать: сущность, разнообразие особенностей различных культур.
Уметь: учитывать социальные, культурные и личностные различия в профессиональной деятельности
Владеть: навыками анализа соотношения и взаимосвязи социальных, этнических, конфессиональных и культурных особенностей представителей различных национальностей
Показатель оценивания: знание сущность, разнообразие особенностей различных культур

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Значительный опыт в области маркетинга, продвижение товара характерны для следующего типа организации:

А. механистический
Б. органический
В. смешанный с рыночной доминантой
Г. смешанный с технологической доминантой

2. К процессу рефрейминга фирмы относят следующие подпроцессы:

А. индивидуальное развитие
Б. определение целей
В. упорядочение инфраструктуры
Г. мобилизация организации

3. К процессу обновления фирмы относят следующие подпроцессы:

А. индивидуальное развитие
Б. определение целей
В. упорядочение инфраструктуры
Г. развитие организации

4. Дж.Роттер утверждает, что экстерналы:

А. удовлетворены статусом в организации
Б. активно участвует в принятии решений
В. им нравятся работа, не требующая напряжения
Г. склонны к рискованным поступкам

5. По отношению к нормам организации людей, которые ценят иерархию, соблюдают правила и считают, что интересы организации стоят выше личных, называют:

А. авторитарными
Б. бюрократами
В. догматиками
Г. демократами

6. Обладают повышенной самооценкой, хладнокровны и расчетливы, склонны к использованию манипуляций людьми:

А. авторитарные личности
Б. бюрократы
В. макиавелисты
Г. Либералы

Задание 1. Вам предложено провести отбор кандидата на вакантную должность главного бухгалтера крупного промышленного предприятия. Какие знания психологии личности вам помогут сделать верный выбор? На что вы, прежде всего, будете обращать внимание на собеседовании с кандидатом?

Задание 2. Вам необходимо организовать в фирме обучение через электронные средства связи. Какой совет вы дадите специалисту, который занимается запуском корпоративной программы электронного обучения и хочет добиться ее максимально возможной эффективности? Полагаете ли вы, что обучение через электронные средства связи может быть не менее эффективным, чем очное (межличностное) обучение?

Задание 3. Многих молодых работников устраивает гибкой график работы с неполной занятостью или работа на нескольких работодателей на условиях временной занятости. Какое влияние данная тенденция оказывает на организации? Как она помогает и как мешает организациям?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Человек, сосредоточенный на собственном успехе, терпимый к ценностям организации, называется:

А. организаоционалист
Б. профессионал
В. индифферент
Г. нейротик

2. Человек, который не признает значимости статуса в организации, склонный к отчуждению, называется:

А. организационалист
Б. профессионал
В. индифферент
Г. энтузиаст

3. По утверждению Майерс-Бриггс, для экстравертов характерны:

А. общительность
Б. сосредоточенность
В. говорят, потом думают
Г. думают, потом говорят

4. Идея воздействия окружающей среды на формирование личности и восстановление утраченных связей с природой через катарсис принадлежит:

А. Фрейду
Б. Фромму
В. Юнгу
Г. Хорни

5. Понятие «самоэффективность» означает:

А. способность эффективно справляться со своими страхами
Б. способность справляться со своими поведенческими реакциями для придания им большей эффективности
В. способность справляться с проблемами по мере их возникновения
Г. способность самостоятельно решать тактические задачи

6. Воспринимающий субъект характеризуется следующими особенностями:

А. собственными ощущениями
Б. личностными особенностями
В. потребностями и мотивами
Г. Опытом

Задание 1. На ваш взгляд, сохраняют ли свою значимость методы, которые делали организации и людей успешными в минувшую эпоху простых технологий, или они изменились вместе с технологиями?

Задание 2. Представьте ситуацию, что вы участвуете в выработке группового решения, для чего было предварительно собрано некое количество индивидуальных предложений. Проанализируйте результаты виртуального обсуждения проблемы и скажите, что могло помешать достижению согласия? Какова была атмосфера в группе в момент обсуждения, кто доминировал и какие признаки лидерства при этом демонстрировал?

Задание 3. Представьте, что вам обращаются как к эксперту по передаче внутрикорпоративной информации. Какие рекомендации вы сформулируете для специалистов, работающих с многоуровневой информацией по преодолению барьеров и избеганию искажения смысла сообщения?

УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.1.: Понимает основные принципы профессионального и личностного развития, исходя из этапов карьерного роста и требований рынка труда; способы совершенствования своей деятельности на основе самооценки
Знать: основные принципы профессионального и личностного развития
Уметь: планировать этапы карьерного роста с учетом требований рынка труда
Владеть: навыками совершенствования своей деятельности на основе самооценки.
Показатель оценивания: знание основных принципов профессионального и личностного развития

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Воспринимаемый объект характеризуется следующими особенностями:
   А. контрастность
   Б. целостность
   В. повторяемость
   Г. пространственность
2. Ситуация восприятия характеризуется:
   А. наличием объектов
   Б. наличием субъекта
   В. социальным окружением
   Г. физическими свойствами среды
3. Эффект стереотипизации обнаруживается при формировании отношения:
   А. к схемам и системам
   Б. к профессиональным группам
   В. к этническим сообществам
   Г. в системе руководитель - подчиненный
4. Эффект группового фаворитизма формируется как противовес:
   А. эффекту первичности
   Б. эффекту новизны
   В. эффекту прокурора
   Г. эффекту отрицательной асимметрии начальной самооценки
5. Внешне более привлекательные люди расцениваются как более приятные в целом в соответствии с эффектом:
   А. красоты
   Б. Пигмалиона
   В. ореола
   Г. бумеранга
6. Условиями возникновения фундаментальной ошибки атрибуции являются:
   А. коммуникативная некомпетентность
   Б. ложное согласие
   В. легкость построения ложных корреляций
   Г. локус контроля

Задание 1. Вспомните детскую игру «Сломанный телефон». Оцените, на каких этапах передачи информация претерпевает наибольшие искажения, какие типичные ошибки совершают коммуникаторы? Какие барьеры возникали при прохождении информации по цепочке передающих?

Задание 2. Вы стали невольным свидетелем девиантного поведения сотрудника. К какой форме девиации на рабочем месте можно отнести этот поступок? Как вы считаете, что могло спровоцировать работника на такие проявления? Какие советы менеджеру вы могли бы дать для пресечения девиантных проявлений в коллективе?

Задание 3. Вам предложено выступить на общем собрании коллектива с очень важным для всех сообщением. Какие способы работы с аудиторией вам необходимо применить? Какие факторы нужно учитывать., выступая публично? Что нужно помнить о позициях говорящего и слушателя?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Неумение слушать и адекватно понимать партнера по общению, нежелание занять позицию другого человека, понять, что он чувствует характерно для:
   А. феномена игнорирования информационной ценности неслучившегося
   Б. коммуникативной некомпетентности
   В. каузальной атрибуции
   Г. ложного согласия
2. Интерпретация субъектом межличностного восприятия причин и мотивов поведения других людей называется:
   А. контрастным представлением
   Б. каузальной атрибуцией
   В. стереотипизацией представлений
   Г. тенденциозностью
3. Набор устойчивых стандартов и критериев, которым человек следует в своей жизни, называется:
   А. убеждения
   Б. установки
   В. расположения
   Г. ценности
4. В компонентной структуре установке выделяют:
   А. аффективный
   Б. семантический
   В. когнитивный
   Г. смысловой
5. Степень психологической идентификации человека с организацией называется:
   А. удовлетворенность трудом
   Б. приверженность организации
   В. вовлеченность в работу
   Г. эффективность труда
6. Ориентированные на карьеру сотрудники проявляют:
   А. высокую степень вовлеченности в работу и высокую степень приверженности организации
   Б. высокую степень вовлеченности в работу и низкую степень приверженности организации
   В. низкую степень вовлеченности в работу и высокую степень приверженности организации
   Г. низкую степень вовлеченности в работу и низкую степень приверженности организации

Задание 1. Вам поручено передать очень важную, но неприятную информацию. Как вы будете действовать в этой ситуации? Какие средства используете для этого? Что необходимо учесть при передаче такого рода информации?

Задание 2. Вас назначают наставником молодого сотрудника, только что закончившего вуз. С чего вы начнете работу с ним? Каким образом вы выстраиваете с ним свои трудовые отношения? Считаете ли вы, что можно получить взаимную выгоду от таких отношений?

Задание 3. На ваших глазах руководитель незаслуженно «отчитал» вашего коллегу. Как вы поступите? Почему? Какие чувства у вас вызвало поведение менеджера? Какие выводы вы сделаете для себя, зная некоторые формы организационной справедливости?

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.3. Планирует деятельность организации (подразделения) по финансовому консультированию
Знать: основные теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами
Уметь: устанавливать и поддерживать деловые контакты, связи, отношения, коммуникации с сотрудниками организации и заинтересованными сторонами, формировать общую позицию по вопросу финансового
Владеть: навыками организации командного взаимодействие для решения поставленных задач; определения основных показателей эффективности деятельности организации (подразделения) по
Показатель оценивания: знание сущности основных теорий и концепций взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К способам уменьшения влияния когнитивного диссонанса относят:
   - А. изменение поведения
   - Б. логическую непоследовательность
   - В. обновление представлений
   - Г. несоответствие прошлому опыту
2. Различают следующие типы приверженности организации:
   - А. аффективная
   - Б. поддерживающая
   - В. поведенческая
   - Г. нормативная
3. Среди функций общения выделяют:
   - А. аффективную
   - Б. семантическую
   - В. интерактивную
   - Г. социально-перцептивную
4. Среди коммуникационных барьеров выделяют:

А. физические
Б. биологические
В. пространственные
Г. временные

5. Прямое общение как личный контакт относится к виду общения:
А. по содержанию
Б. по целям
В. по средствам
Г. по времени

6. Деятельность менеджера по организации труда для достижения определенных результатов называется:
А. целеполаганием
Б. стимуляцией
В. мотивацией
Г. Регуляцией

Задание 1. 2 Большое количество сотрудников вашей организации трудятся в ней уже не один десяток лет. Как вы думаете, какие основные причины к продолжению пребывания в организации оказывают влияние на их выбор? Какие изученные вами теории объясняют этот феномен? Как должен строить свои отношения с подчиненными управляющий фирмой, чтобы сократить текучесть кадров?

Задание 2. Представьте, что у вас попросили совета, какую работу лучше выбрать. Какая модель удовлетворенности трудом может помочь вам дать верный совет? Надо ли обращать внимание на психологические характеристики личности? Стоит ли учитывать запросы профессионального и карьерного плана?

Задание 3. Рядом с вами трудится типичный экстраверт. Скажите, какой тип работы более предпочтителен для людей такого типа? Какие трудовые операции ему лучше не поручать? Что вы можете посоветовать вашему коллеге в более рациональном распределении его рабочего времени?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К содержательным теориям мотивации относятся теории:
А. МакКлелланда
Б. Герцберга
В. Скиннера
Г. Врума

2. Если индивид принимает цели группы, разделяет внутригрупповые интересы, то для него данная группа является:
А. функциональной
Б. целевой
В. проектной
Г. референтной

3. Правила индивидуального и группового поведения, принятые в группе, называются:
А. статусом группы
Б. групповыми ролями

В. групповой нормой
Г. фоном

4. Уровень входных барьеров в группу характеризует групповую:
А. сплоченность
Б. гомогенность
В. статусность
Г. открытость

5. Непроизвольная податливость индивида мнению группы называется:
А. конформизм
Б. внушаемость
В. заражение
Г. фацилитация

6. Общие цели, соответствие статуса ожиданиям личности, существование внешней угрозы отражают степень:
А. сплоченности группы
Б. гомогенности группы
В. групповой статусности
Г. привлекательности группы

Задание 1. Вы претендуете на существующую в организации вакансию. Придя на собеседование, вы получаете для заполнения многостраничный тест, причем обнаруживаете, что содержание его мало отражает профессиональные функции обозначенной вакансии. Как вы думаете, надо ли таким образом совершать отбор кандидатов на вакансию? Какого рода входные тесты вы бы оправдали? На ваш взгляд, тестирование является эффективным способом раскрытия потенциала кандидата на должность?

Задание 2. 2. Менеджер вашего подразделения высказал оценочное суждение относительно вашего коллеги, причем его суждение имело основанием его же ожидания от работника. Как вы оцените уровень предвзятости менеджера? Какие опасности подстерегают на таком пути «пророчествующего» менеджера? Как это может отразиться на сотруднике и на мнении руководителя (рассмотрите положительные и отрицательные факторы)?

Задание 3. В вашу организацию был принят новый человек. Это - человек иной расовой группы, пожилой мужчина с большим опытом работы менеджера. Насколько опыт совместной деятельности для вас будет сложным? Чем будет обусловлена эта сложность? Насколько различия между вами окажутся полезными для организации и для вас лично?

Вопросы к зачету

1. Основные этапы развития психологической мысли.
2. Современные психологические школы и направления.
3. Предмет и объект психологии, основные отрасли науки. Место психологии в системе наук. Методы психологии.
4. Понятие ощущений. Виды ощущений. Классификация ощущений.
5. Общие закономерности ощущений. Закон Бугера-Вебера. Адаптация.
6. Понятие и основные свойства восприятий. Искажения восприятия.

7. Отличия восприятий от ощущений. Механизмы восприятия пространства, движения, времени. Феномены восприятия.
8. Явление когнитивного диссонанса. Особенности восприятия человека человеком.
9. Понятие памяти. Виды памяти. Особенности запоминания и забывания. Феномены памяти.
10. Внимание. Его виды и основные характеристики.
11. Общее понятие мышления, его связь с воображением. Формы мышления.
12. Основные процессы мышления. Качества и виды мышления.
13. Мыслительные операции. Мышление и речь.
14. Понятие воображения, его виды и основные функции. Воображение и творчество.
15. Понятия: личность, человек, индивид. Проблема соотношения биологического и социального начал в структуре человеческой личности.
16. Различные подходы к трактовке личности в современной психологии.
17. Возрастная периодизация, ведущие виды деятельности в различные периоды развития личности.
18. Способности, их классификация и развитие.
19. Различные подходы к типологизации темпераментов. Отличительные характеристики холерического, сангвинического, флегматического и меланхолического темпераментов.
20. Понятие характера. Типология характеров.
21. Характер и личность. Воля и безволие.
22. Виды эмоций. Роль эмоций в жизни человека.
23. Основные подходы к теории эмоций. Формы проявления переживаний.
24. Психические образования (знания, умения, навыки, профессиональные привычки и качества).
25. Целостность психических процессов. Основные функции психики Взаимодействие полушарий головного мозга в психических процессах.
26. Особенности межличностного взаимодействия. Примеры построения внутриорганизационных коммуникаций
27. Применение типологий личностей для организации эффективного корпоративного взаимодействия
28. Использование знаний психологии для реализации профессиональной траектории личности
29. Прикладной характер знаний психологии личности в организационной среде
30. Применение знаний основ психологии для построения эффективных организационных структур

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Международные стандарты аудита»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном (ых) языке (ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.3: Использует методику межличностного делового общения на государственном и иностранном языках, с применением профессиональных языковых форм и средств
Знать: основы методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках.
Уметь: применять профессиональные языковые формы и средства в деловом общении
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации в сфере профессионального общения, межличностного и межкультурного взаимодействия (позитивные и негативные сценарии общения); совершенствования иноязычной коммуникативной компетенции для успешного взаимодействия в профессиональной сфере
Показатель оценивания: знание основ методик межличностного делового общения на государственном и иностранном языках
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.1: Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по аудиторской деятельности,
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения правил независимости
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций

Шкала оценивания – для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном (ых) языке (ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.3: Использует методику межличностного делового общения на государственном и иностранном языках, с применением профессиональных языковых форм и средств
Знать: основы методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках.
Уметь: применять профессиональные языковые формы и средства в деловом общении
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации в сфере профессионального общения, межличностного и межкультурного взаимодействия (позитивные и негативные сценарии общения); совершенствования иноязычной коммуникативной компетенции для успешного взаимодействия в профессиональной сфере
Показатель оценивания: знание основ методик межличностного делового общения на государственном и иностранном языках

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Риски существенных предметом суждения и требуют расчета оценочных значений, не могут быть выше в связи со следующими обстоятельствами: (Выбрать один правильный ответ).

1. принципы бухгалтерского учета в отношении оценочных значений или признания выручки могут интерпретироваться по-разному
2. требуемое суждение может быть субъективными, сложным или требовать допущений в отношении влияния будущих событий, например, суждение о справедливой стоимости
3. сложность расчетов или принципов бухгалтерского учета
4. нет верного ответа

2. В ходе проведения аудита аудитор при необходимости должен вносить изменения в общую стратегию и ... . (Выбрать один правильный ответ).

1.план аудита
2.план счетов бухгалтерского учета
3.учетную политику
4.нет верного ответа

3. При разработке общей стратегии аудита аудитор не должен: (Выбрать один правильный ответ).

1. выявить особенности аудиторского задания, имеющие определяющее значение для его объема
2. подтвердить цели отчетности по аудиторскому заданию для планирования сроков проведения аудита и характера необходимого информационного взаимодействия
3. проанализировать факторы, которые в соответствии с суждением аудитора являются значимыми для определения направления деятельности аудиторской группы
4. нет верного ответа

4. Данные бухгалтерского учета – это: (Выбрать один правильный ответ).

1. информация, используемая аудитором при формировании выводов, на которых основывается аудиторское мнение
2. совокупность бухгалтерских записей и подтверждающих их данных, в том числе чеки и данные об электронных безналичных платежах; счета; договоры; основные регистры и вспомогательные ведомости, бухгалтерские записи и разные корректировки дня подготовки
3. количественная оценка аудиторских доказательств

нет верного ответа

5. Анализируя выполнение требований аудиторской этики и независимости при принятии задания от ООО «Вымпел», руководитель аудиторской группы выяснил, что супруг директора аудиторской организации Анны Зубцовой является владельцем предприятия ООО «Серп и молот», которое ведет судебное разбирательство с ООО «Вымпел» на значительную сумму. Несут ли такие обстоятельства угрозу базовым принципам аудиторской этики? Если да, то каким? Как в этих обстоятельствах поступить руководителю аудиторской группы?

6. Руководитель аудиторской группы обсуждает с руководством ООО «Пляж и отдых» принятие аудиторского задания. Руководство фирмы предлагает на время выполнения задания разместить членов аудиторской группы в номерах принадлежащего фирме отеля и обеспечить их питанием без взимания платы за эти услуги. Содержит ли данное предложение угрозы принципам аудиторской этики и независимости? Если да, то каков вид угрозы? Как поступить в данных обстоятельствах руководителю аудиторской группы?

7.АФ «Das ist Prüfung meine Kleine» на рынке аудиторских услуг уже 5 лет и занимается как аудитом ФО, так и консалтинговыми услугами, ведением учета, поддержкой программы «1-С Бухгалтерия». За время работы руководство АФ пришло к выводу, что проводя ежегодно аудит ФО в ООО «Toro Loco», фирма может полностью покрывать свои расходы и получать вполне приемлемую прибыль. Стоит ли аудиторской фирме отказаться от других заказов и оставить одного клиента - ООО «Toro Loco»? Есть ли в этой ситуации потенциальные риски?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Расхождение – это: (Выбрать один правильный ответ).

1. аудиторское доказательство, полученное аудитором непосредственно от третьего лица в письменной форме на бумажном, электронном или ином носителе

2. запрос, ответ на который подтверждающая сторона направляет непосредственно аудитору и в котором соглашается или не соглашается с информацией, изложенной в запросе, либо предоставляет запрашиваемую информацию
3. запрос, ответ на который подтверждающая сторона направляет непосредственно аудитору только если не согласна с информацией, изложенной в запросе
4. ответ, в котором содержатся различия между информацией, которую требуется подтвердить или которая содержится в данных бухгалтерского учета организации, и информацией, фактически предоставленной подтверждающей стороной

2. Риск необнаружения - (Выбрать один правильный ответ).

1. установленная еще до рассмотрения каких-либо соответствующих средств контроля подверженность предпосылки в отношении представления и раскрытия сведений об остатках по счетам, видах операций или раскрытия информации искажению
2. риск, заключающийся в том, что искажение, которое может содержаться в предпосылке в отношении остатков по счетам, видов операций или раскрытия информации и может оказаться существенным по отдельности или в совокупности с другими искажениями
3. риск, заключающийся в том, что существенное искажение было допущено в финансовой отчетности до начала проведения аудита
4. нет верного ответа

3. Цель аудиторской организации состоит в том, чтобы внедрить и поддерживать систему контроля качества, позволяющую этой организации получить разумную уверенность в том, что: (Выбрать один правильный ответ).

1. аудиторская организация и ее персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые правовые и нормативные требования
2. заключения и отчеты, выпущенные организацией или руководителями заданий, носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах
3. оба ответа верны

4. Аудиторская организация должна создать и поддерживать систему контроля качества, которая включает политику и процедуры, по каждому из следующих элементов: (Выбрать один правильный ответ).

1. кадровые ресурсы
2. соответствующие этические требования
3. выполнение задания
4. все ответы верны

5.Муж старшей сестры директора аудиторской фирмы «Честный аудит» занимает должность финансового директора ПАО «Желтая папка». Принимать ли аудиторской группе АФ «Честный аудит» задание на проведение аудита финансовой отчетности? Существуют ли в данных обстоятельствах угрозы аудиторской этике и независимости? Если да, то каков вид угроз?

6. Муж старшей сестры одного из участников аудиторской группы фирмы «Аудит и консалтинг» занимает должность кладовщика ООО «Рожки да ножки». Принимать ли аудиторской группе АФ «Аудит и консалтинг» задание на проведение аудита финансовой отчетности? Существуют ли в данных обстоятельствах угрозы аудиторской этике и независимости? Если да, то каков вид угроз? Можно ли их устранить или значительно уменьшить?

7.Директору аудиторской фирмы «Закон и порядок» очень понравилось резюме претендента на должность ведущего аудитора Снежаны Рукомойниковой. На собеседовании Снежана также показала себя с лучшей стороны. Отзывы с прежнего места работы, а также от общих

знакомых только положительные. Также Снежана прекрасно знает EXCEL, владеет английским и стажировалась в одной из фирм «большой четверки», где ей дали блестящую рекомендацию. Однако от одного из общих знакомых Директор узнает, что г-жа Рукомойникова регулярно посещает неофициальные заведения с азартными играми и играет там «по крупному». Принимать ли во внимание это обстоятельство при приеме Снежаны на работу, или игра – личное дело сотрудника?

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **Какие из перечисленных обстоятельств не могут быть отнесены к примерам угрозы личной заинтересованности: (Выбрать один правильный ответ).**
   2. обнаружение существенной ошибки при перепроверке работы аудитора
   3. обеспокоенность возможностью потерять клиента
   4. возможность стать сотрудником клиента
   5. общая с клиентом финансовая заинтересованность

2. **На современном этапе существуют следующие модели регулирования аудиторской деятельности:**
   а) европейская и американская;
   б) смешанная;
   в) российская.

3. . Ведущая роль аудиторских объединений в системе органов регулирования аудита характерна для:

1. европейской модели регулирования аудиторской деятельности;
2. американской модели;
3. смешанной модели.

4. Выработку государственной политики и нормативно- правовое регулирование в сфере аудиторской деятельности в России осуществляет:

1. Совет по аудиторской деятельности;
2. Уполномоченный федеральный орган (Минфин РФ);
3. Саморегулируемые организации аудиторов;
4. Федеральное казначейство.

5.Аудиторской фирме «Тщательная работа», которая проводит аудит ФО ООО «Авто и шоколад», необходимо приобрести легковой автомобиль для директора. Руководство ООО «Авто и шоколад» предлагает руководителю аудиторской фирмы приобрести

дорогой автомобиль представительского класса со скидкой 50%. Содержит ли данная ситуация угрозы этическим принципам. Если да, то каким? Как поступить директору АФ?

6. «Аудит и фиалка» уже три года выполняет аудит ФО в ООО «Сталь и уголь», знает особенности учетной политики предприятия, особенности его внутреннего контроля, автоматизации учета и другие важные аспекты деятельности. Директор «Стали и угля» предлагает руководству «Аудита и фиалки» установить и настроить новый программный продукт по бухучету. Содержит ли данная ситуация угрозы этическим принципам в данный момент или в дальнейшем? Если да, то каким? Как поступить директору АФ в данный момент и в дальнейшем

7. Анализируя выполнение требований аудиторской этики и независимости при принятии задания от ООО «Вымпел», руководитель аудиторской группы выяснил, что супруг директора аудиторской организации Анны Зубцовой является владельцем предприятия ООО «Серп и молот», которое ведет судебное разбирательство с ООО «Вымпел» на значительную сумму. Несут ли такие обстоятельства угрозу базовым принципам аудиторской этики? Если да, то каким? Как в этих обстоятельствах поступить руководителю аудиторской группы?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Внешний контроль работы аудиторских организаций в России осуществляет:

1. Федеральное казначейство;
2. Департамент регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности при Минфине РФ;
3. Министерство экономического развития.

2. К основным этическим принципам аудита относятся:

1. честность, независимость, объективность, конфиденциальность;
2. независимость, объективность, профессиональная компетентность;
3. честность, независимость, объективность, профессиональная компетентность и должная тщательность, конфиденциальность и профессиональное поведение.

3. Давая пренебрежительные отзывы о работе других аудиторов, аудитор нарушает принцип:

1. честности и объективности:
2. добросовестности;
3. профессионального поведения.

4. Сообщение аудитором о случаях коррупционных правонарушений аудируемого лица соответствующим органам государственной власти нарушением принципа конфиденциальности:

1. является;
2. не является, если это сделано с письменного согласия аудируемой организации;
4. не является

5.«Степан Лиходеев» только начинает свою деятельность на рынке аудиторских услуг. На должности аудиторов приглашены два прошлогодних выпускника университета и три аудитора, которые в начале года получили аудиторские аттестаты. Аудиторской фирме

предложили провести аудит ФО крупной автоколонны. Содержит ли данная ситуация потенциальные угрозы этическим принципам? Если да, то каким? Принимать ли аудиторское задание

6.Директору аудиторской фирмы «Закон и порядок» очень понравилось резюме претендента на должность ведущего аудитора Снежаны Рукомойниковой. На собеседовании Снежана также показала себя с лучшей стороны. Отзывы с прежнего места работы, а также от общих знакомых только положительные. Также Снежана прекрасно знает EXCEL, владеет английским и стажировалась в одной из фирм «большой четверки», где ей дали блестящую рекомендацию. Однако от одного из общих знакомых Директор узнает, что г-жа Рукомойникова регулярно посещает неофициальные заведения с азартными играми и играет там «по крупному». Принимать ли во внимание это обстоятельство при приеме Снежаны на работу, или игра – личное дело сотрудника?

7. Директору аудиторской фирмы «Закон и порядок» очень понравилось резюме претендента на должность ведущего аудитора Снежаны Рукомойниковой. На собеседовании Снежана также показала себя с лучшей стороны. Отзывы с прежнего места работы, а также от общих знакомых только положительные. Также Снежана прекрасно знает EXCEL, владеет английским и стажировалась в одной из фирм «большой четверки», где ей дали блестящую рекомендацию. Однако от одного из общих знакомых Директор узнает, что г-жа Рукомойникова регулярно посещает неофициальные заведения с азартными играми и играет там «по крупному». Принимать ли во внимание это обстоятельство при приеме Снежаны на работу, или игра – личное дело сотрудника?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.1: Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по аудиторской деятельности,
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения правил независимости
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Составляющими независимости аудитора являются:

1. независимость мышления и финансовая независимость;
2. независимость поведения и независимость мышления;
3. моральная и материальная независимость

2. В целях разрешения конфликта интересов аудитор имеет право:

1. проконсультироваться с соответствующими лицами в аудиторской организации или обратиться в соответствующую СРО;
2. обратиться за помощью к юристам;
3. выйти из состава рабочей группы или отказаться от конкретных обязательств;

4.все ответы верны.

3. К основным группам игроков на рынке аудита относят:

1. мелкие, средние и крупные аудиторские компании;
2. мелкие, средние компании и международные группы;
3. мелкие, средние, крупные аудиторские компании, международные аудиторские группы.

4. Членство в сети аудиторских фирм предполагает:

1. использование единого бренда;
2. отсутствие централизованного управления;
3. обязательное использование единых стандартов аудита;
4. подчинение централизованным управляющим органам;
5. участники сохраняют практически полную независимость;

5.АФ «Das ist Prüfung meine Kleine» на рынке аудиторских услуг уже 5 лет и занимается как аудитом ФО, так и консалтинговыми услугами, ведением учета, поддержкой программы «1-С Бухгалтерия». За время работы руководство АФ пришло к выводу, что проводя ежегодно аудит ФО в ООО «Toro Loco», фирма может полностью покрывать свои расходы и получать вполне приемлемую прибыль. Стоит ли аудиторской фирме отказаться от других заказов и оставить одного клиента - ООО «Toro Loco»? Есть ли в этой ситуации потенциальные риски?

6. Анализируя выполнение требований аудиторской этики и независимости при принятии задания от ООО «Вымпел», руководитель аудиторской группы выяснил, что супруг директора аудиторской организации Анны Зубцовой является владельцем предприятия ООО «Серп и молот», которое ведет судебное разбирательство с ООО «Вымпел» на значительную сумму. Несут ли такие обстоятельства угрозу базовым принципам аудиторской этики? Если да, то каким? Как в этих обстоятельствах поступить руководителю аудиторской группы?

7. Руководитель аудиторской группы обсуждает с руководством ООО «Пляж и отдых» принятие аудиторского задания. Руководство фирмы предлагает на время выполнения задания разместить членов аудиторской группы в номерах принадлежащего фирме отеля и обеспечить их питанием без взимания платы за эти услуги. Содержит ли данное предложение угрозы принципам аудиторской этики и независимости? Если да, то каков вид угрозы? Как поступить в данных обстоятельствах руководителю аудиторской группы?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. При оказании услуг аудитору требуется: (Выбрать один правильный ответ).

1. независимость мышления
2. независимость поведения
3. как независимость мышления так и независимость поведения

2. Какие из перечисленных обстоятельств не могут быть отнесены к примерам угрозы личной заинтересованности: (Выбрать один правильный ответ).

1. обнаружение существенной ошибки при перепроверке работы аудитора
2. обеспокоенность возможностью потерять клиента

3. возможность стать сотрудником клиента
4.общая с клиентом финансовая заинтересованность

3. Разумное и хорошо информированное третье лицо приняло бы решение на основе:(Выбрать один правильный ответ).

1.конкретных фактов и обстоятельств, известных аудитору на момент принятия решения
2.конкретных фактов и обстоятельств, известных третьему лицу на момент принятия решения
3.конкретных фактов и обстоятельств, известных на момент принятия решения, как аудитору,так и третьему лицу

4.Какие факторы не могут свидетельствовать в пользу пересмотра условий аудиторского задания или напоминания организации о существующих условиях: (Выбрать один правильный ответ).

1.любой признак того, что аудируемая организация неправильно понимает цель и объем аудита
2.любые пересмотренные или специальные условия аудиторского задания
3.недавнее изменение в составе высшего руководства
4.нет верного ответа

5. Директору аудиторской фирмы «Закон и порядок» очень понравилось резюме претендента на должность ведущего аудитора Снежаны Рукомойниковой. На собеседовании Снежана также показала себя с лучшей стороны. Отзывы с прежнего места работы, а также от общих знакомых только положительные. Также Снежана прекрасно знает EXCEL, владеет английским и стажировалась в одной из фирм «большой четверки», где ей дали блестящую рекомендацию. Однако от одного из общих знакомых Директор узнает, что г-жа Рукомойникова регулярно посещает неофициальные заведения с азартными играми и играет там «по крупному». Принимать ли во внимание это обстоятельство при приеме Снежаны на работу, или игра – личное дело сотрудника?

6.Анализируя выполнение требований аудиторской этики и независимости при принятии задания от ООО «Вымпел», руководитель аудиторской группы выяснил, что супруг директора аудиторской организации Анны Зубцовой является владельцем предприятия ООО «Серп и молот», которое ведет судебное разбирательство с ООО «Вымпел» на значительную сумму. Несут ли такие обстоятельства угрозу базовым принципам аудиторской этики? Если да, то каким? Как в этих обстоятельствах поступить руководителю аудиторской группы?

7. Руководитель аудиторской группы обсуждает с руководством ООО «Пляж и отдых» принятие аудиторского задания. Руководство фирмы предлагает на время выполнения задания разместить членов аудиторской группы в номерах принадлежащего фирме отеля и обеспечить их питанием без взимания платы за эти услуги. Содержит ли данное предложение угрозы принципам аудиторской этики и независимости? Если да, то каков вид угрозы? Как поступить в данных обстоятельствах руководителю аудиторской группы?

Вопросы к экзамену

1. Регламентация порядка исследования операций со связанными сторонами в МСА.

2. Оценка влияния последующих событий на финансовую отчетность проверяемого субъекта.
3. Аудиторские процедуры по проверке правомерности применения аудируемым лицом допущения о непрерывности его деятельности при составлении бухгалтерской отчетности.
4. Международные стандарты аудита, регламентирующие использование результатов работы третьих лиц при проведении аудита.
5. Международные стандарты оформления результатов аудиторских проверок. Аудиторское заключение по финансовой отчетности.
6. Отчет аудитора по специальному аудиторскому заданию.
7. Значение Положений по международной аудиторской практике в процессе проведения аудита.
8. Особенности аудита малых предприятий.
9. Положения по международной аудиторской практике, касающиеся электронной торговли: влияние на аудит финансовой отчетности.
10. Учет экологических вопросов при аудите финансовой отчетности.
11. Международные стандарты для заданий по обзорным проверкам.
12. Международные стандарты по заданиям, обеспечивающим уверенность.
13. Международные стандарты при оказании сопутствующих услуг.
14. Основные этические принципы аудита.
15. Определение существенности искажений финансовой отчетности (МСА 320).
16. Определение аудиторского риска и оценка системы внутреннего контроля клиента (МСА 400, 401, 402). Связь существенности и аудиторского риска.
17. Понятие и виды аудиторских доказательств (МСА 500, МСА 501).
18. Применение аналитических процедур для получения аудиторских доказательств (МСА 520). Процедуры выборочной проверки (МСА 530).
19. Использование результатов работы третьих лиц при проведении аудита (МСА 600, 610,620).
20. Получение аудиторских доказательств относительно начальных сальдо (МСА
21. Подтверждение оценочных значений в ходе аудиторской проверки (МСА 540).
22. Исследование операций со связанными сторонами (МСА 550).
23. Выявление и оценка влияния последующих событий на финансовую отчетность проверяемого субъекта (МСА 560).
24. Проверка уместности допущения о непрерывности деятельности субъекта (МСА 570).
25. Рассмотрение аудитором случаев мошенничества и ошибок (МСА 240).
26. Проверка соблюдения клиентом требований законов и нормативных актов (МСА 250).
27. Использование заявлений руководства клиента в качестве аудиторских доказательств (МСА 580).
28. Порядок сообщения информации по вопросам аудита лицам, отвечающим за управление (МСА 260).
29. Выводы аудитора о сопоставлениях, включенных в проверяемую отчетность (МСА 710).
30. Отражение в аудиторском заключении результатов проверки прочей информации, имеющей отношение к финансовой отчетности (МСА 720).
31. Выполнение специального аудиторского задания (МСА 800). Проверка прогнозной финансовой информации (МСА 810).
32. Применение МСА при оказании сопутствующих услуг (МСА 910, 920, 930).

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Налоговая система РФ»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2. Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов; разрабатывать проекты, определять целевые этапы и основные направления работ
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами .
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по
Пк-3.1 Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства,
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства,
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2. Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов; разрабатывать проекты, определять целевые этапы и основные направления работ
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами .
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что из перечисленного наиболее полно определяет понятие «налоговая система Российской Федерации»?
A) Совокупность налогов, сборов, пошлин и других платежей
B) Совокупность установленных государством условий налогообложения
C) Совокупность налогов и сборов, взимаемых государством, совокупность принципов, форм и методов организации налогообложения, осуществления налогового контроля, а также система ответственности за нарушение налогового законодательства
D) Совокупность федеральных, региональных и местных налогов

Вопрос 2 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие функции выполняют налоги в современном государстве?

A) Фискальная (пополнение государственной казны)
B) Регулирующая (воздействие на экономические процессы)
C) Распределительная (перераспределение доходов)
D) Контрольная (отслеживание финансовых потоков)

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие принципы налогообложения относятся к организационным?
A) Равномерность и справедливость
B) Экономическая обоснованность и законность
C) Единство налоговой системы, подвижность налогообложения, стабильность налоговой системы
D) Всеобщность и равенство налогообложения

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие налоги относятся к косвенным?
A) Налог на прибыль организаций и НДФЛ
B) Земельный налог и налог на имущество
C) НДС и акцизы
D) Транспортный налог и водный налог

Кейс 1. Расчет и применение льгот по НДС при рекламной акции
Ситуация:
Производственная компания «Мебель-Стиль» провела рекламную акцию на выставке: раздавала потенциальным клиентам рекламные каталоги (себестоимость каждого — 150 руб.) и брендированные ручки (себестоимость каждой — 250 руб.). Всего было роздано 100 каталогов и 200 ручек. Часть ручек (50 штук) использовалась в качестве канцелярских принадлежностей для сотрудников компании, а не для рекламных целей. Компания применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.
Задания:

1. Определите, какие из переданных товаров подлежат обложению НДС, а какие освобождаются от налогообложения.
2. Рассчитайте сумму НДС, которую необходимо начислить при передаче товаров (если применимо).
3. Какие налоговые последствия возникают по налогу на прибыль организаций в связи с указанными операциями?
4. Какие документы необходимо оформить для подтверждения права на освобождение от НДС при передаче рекламных товаров?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 5 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из перечисленных налогов относится к региональным налогам в Российской Федерации?
A) Налог на доходы физических лиц
B) Налог на имущество организаций

C) Земельный налог
D) Транспортный налог

Вопрос 6 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что из перечисленного является признаком налога?
A) Добровольность уплаты
B) Безвозмездный и обязательный характер
C) Дифференцированная ставка в зависимости от социального положения
D) Возмездный характер

Вопрос 7 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какова основная ставка НДС в Российской Федерации?
A) 0%
B) 10%
C) 18%
D) 20%

Вопрос 8 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Организация имеет право на освобождение от уплаты НДС, если сумма выручки за три предшествующих последовательных календарных месяца не превышает:
A) 1 млн рублей
B) 2 млн рублей
C) 5 млн рублей
D) 10 млн рублей

Кейс 2. Исчисление НДФЛ с учетом налоговых вычетов
Ситуация:
Гражданин Петров К.Л., являющийся налоговым резидентом РФ, в 2025 году работает юристом в ООО «Право-Консалт». Его ежемесячный заработок составляет 350 000 руб. У него двое несовершеннолетних детей. Он оплатил свое обучение в магистратуре в размере 120 000 руб. за год и приобрел квартиру за 3 млн руб. Петров обратился к работодателю с заявлением о предоставлении стандартных и имущественного налоговых вычетов. Наниматель платит за него страховые взносы по общему тарифу (30%).
Задания:

1. Рассчитайте сумму НДФЛ, которая будет удержана у Петрова за год с учетом всех возможных вычетов (стандартных, социальных, имущественных).
2. Какова сумма страховых взносов, которую наниматель должен уплатить за Петрова за год?
3. Какие налоговые вычеты Петров может получить только через налоговую инспекцию по окончании года, а какие — у работодателя?
4. Какие документы необходимо предоставить Петрову для получения социального и имущественного вычетов?

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по
Пк-3.1 Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере

Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства,
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства,
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 9 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Налоговый период по акцизам установлен как:
A) 1 месяц
B) 1 квартал
C) 1 год
D) Календарный месяц

Вопрос 10 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие объекты подакцизных товаров облагаются акцизами?
A) Автомобильный бензин и дизельное топливо
B) Алкогольная продукция
C) Табачная продукция
D) Моторные масла
E) Легковые автомобили мощностью свыше 150 л.с.

Вопрос 11 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой порядок уплаты НДС установлен для организаций в зависимости от суммы выручки?
A) Ежемесячно для всех налогоплательщиков
B) Ежеквартально для всех налогоплательщиков
C) Ежемесячно или ежеквартально в зависимости от суммы выручки за предыдущий квартал
D) Ежемесячно или ежеквартально в зависимости от суммы выручки за предыдущий год

Вопрос 12 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, составляет:
A) 2%
B) 3%
C) 17%
D) 20%

Кейс 3. Налоговые последствия сделки с иностранным контрагентом
Ситуация:
Российская IT-компания «Программные решения» (российский резидент) заключила договор с компанией — резидентом Казахстана о предоставлении права использования программы для ЭВМ (неисключительная лицензия). Стоимость услуги по договору — 10 000 долл. США. При выплате дохода российской компании казахстанским контрагентом был удержан налог у источника в соответствии с Конвенцией об избежании двойного налогообложения (10%) и НДС по ставке 12% в соответствии с налоговым

законодательством Казахстана. Курс доллара на дату поступления средств — 85 руб./долл. Компания применяет общую систему налогообложения и соответствует условиям для применения пониженной ставки по налогу на прибыль (5% в федеральный бюджет) как IT-компания.

Задания:

1. Определите сумму дохода, которую должна отразить российская компания в налоговой базе по налогу на прибыль.
2. Как учитывается сумма налога, удержанного в Казахстане, при расчете налога на прибыль в РФ?
3. Рассчитайте налог на прибыль, подлежащий уплате в РФ с учетом зачета иностранного налога.
4. Какие документы необходимы для применения зачета иностранного налога?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 13 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какова основная ставка НДФЛ для налоговых резидентов РФ?
A) 9%
B) 13%
C) 15%
D) 30%

Вопрос 14 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Налоговый период по налогу на доходы физических лиц установлен как:
A) Месяц
B) Квартал
C) Год (календарный)
D) Полугодие

Вопрос 15 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие доходы физических лиц облагаются НДФЛ?
A) Заработная плата и иные вознаграждения за выполнение трудовых обязанностей
B) Доходы от продажи имущества, находившегося в собственности менее минимального срока владения
C) Материальная выгода от экономии на процентах
D) Страховые пенсии по старости
E) Пособия по уходу за ребенком

Вопрос 16 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В какой срок налогоплательщик имеет право представить возражения по акту налоговой проверки?
A) В течение 5 дней со дня получения акта
B) В течение 10 дней со дня получения акта
C) В течение 15 дней со дня получения акта
D) В течение 30 дней со дня получения акта

Кейс 4. Трансфертное ценообразование: оспаривание решения налогового органа
Ситуация:

ПАО «ВымпелКом» (оператор связи) было подвергнуто проверке трансфертного ценообразования (ТЦО) по сделкам с взаимозависимыми лицами за 2021 год. По результатам проверки ФНС России вынесла решение о доначислении налога на прибыль, указав, что примененные налогоплательщиком цены не соответствуют рыночному уровню. Налоговый орган использовал для обоснования своей позиции данные информационной системы Orbis о финансовых показателях сопоставимых, по мнению налогового органа, компаний. Проверка была назначена в декабре 2024 года.
Компания не согласилась с решением ФНС и обратилась в арбитражный суд. По мнению компании:

- Информационная система Orbis не являлась общедоступной в проверяемом периоде и не могла использоваться для определения рыночных цен.
- Налоговый орган не установил действительную сопоставимость компаний и сделок.
- Проверка назначена за пределами установленного законом срока.

Задания:

1. На какую дату проверка трансфертного ценообразования была назначена впервые в соответствии с разделом V.I НК РФ?
2. Правомерно ли использование налоговым органом информации из необщедоступных источников (системы Orbis)?
3. Кто несет бремя доказывания при вменении налогоплательщику применения нерыночной цены?
4. Оцените перспективы обжалования решения налогового органа в судебном порядке.

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового
Показатель оценивания: знание основных методов финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 17 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какова максимальная продолжительность выездной налоговой проверки?
A) Не более двух месяцев
B) Не более трех месяцев
C) Не более четырех месяцев
D) Не более шести месяцев

Вопрос 18 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Лицо не может быть привлечено к ответственности за совершение налогового правонарушения, если со дня его совершения истекло:
A) 1 год
B) 2 года

C) 3 года
D) 5 лет

Вопрос 19 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие формы налогового контроля предусмотрены Налоговым кодексом РФ?
A) Проведение налоговых проверок
B) Осмотр территорий и помещений
C) Предупреждение налогоплательщиков
D) Истребование документов (инвентаризация имущества)
E) Консультации налогоплательщиков

Вопрос 20 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие налоги заменяет упрощенная система налогообложения (УСН) для организаций?
A) Налог на прибыль, НДС, налог на имущество организаций
B) Налог на прибыль, НДС, транспортный налог
C) Налог на прибыль, НДС, налог на имущество организаций, транспортный налог
D) Налог на прибыль, налог на имущество организаций, НДФЛ

Кейс 5. Применение упрощенной системы налогообложения и налоговый контроль
Ситуация:
Индивидуальный предприниматель Иванова А.А. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» (ставка 6%). В 2024 году она получила доход в размере 2 327 567 руб. Предприниматель не представляла налоговые декларации по УСН в установленные сроки и не уплачивала авансовые платежи по налогу. Налоговый орган провел проверку и вынес решение о доначислении налога и пеней. Иванова пыталась оспорить решение, указывая на то, что она зарегистрировала контрольно-кассовую технику (ККТ) с указанием применения УСН, однако налоговый орган не подтверждает этот факт.
В ходе проверки также установлено:

- Заявление о применении УСН предпринимателем не подавалось.
- Авансовые платежи по УСН не исчислялись и не уплачивались.
- Уведомления об исчисленных суммах авансовых платежей не подавались.
- Деятельность в качестве ИП была прекращена в 2024 году, но декларация представлена с нарушением срока (после вынесения решения).

Задания:

1. Какие нарушения налогового законодательства допущены Ивановой?
2. В каком порядке и какие сроки должны уплачиваться авансовые платежи по УСН?
3. В какой срок должна быть представлена налоговая декларация по УСН при прекращении деятельности ИП?
4. Может ли регистрация ККТ с указанием УСН заменить собой уведомление налогового органа о применении специального режима?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 21 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие организации не имеют права применять упрощенную систему налогообложения?

A) Страховщики
B) Банки и микрофинансовые организации
C) Организации с филиалами
D) Организации, занимающиеся оптовой торговлей
E) Организации, оказывающие юридические услуги

Вопрос 22 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Вмененный доход в системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (ЕНВД) — это:
A) Фактический объем реализации товаров (работ, услуг), рассчитанный за текущий налоговый период
B) Потенциально возможный доход, исчисленный с учетом факторов, непосредственно влияющих на его получение
C) Доход за вычетом расходов, определенный за предшествующий налоговый период
D) Совокупный годовой доход налогоплательщика

Вопрос 23 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Кто признается налоговым агентом в соответствии с НК РФ?
A) Лицо, которое уплачивает налог за счет собственных средств
B) Лицо, на которое возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов в бюджет
C) Лицо, которое только перечисляет налоги в соответствующий бюджет
D) Лицо, которое делает перерасчет ранее уплаченных сумм налогов

Вопрос 24 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что является объектом контроля при проверке трансфертного ценообразования?
A) Любые сделки между независимыми лицами
B) Сделки между взаимозависимыми лицами на предмет соответствия цен рыночным
C) Сделки, совершаемые на бирже
D) Все сделки, сумма которых превышает 1 млрд рублей

Кейс 2. Исчисление НДФЛ с учетом налоговых вычетов
Ситуация:
Гражданин Шульц А.А., являющийся налоговым резидентом РФ, в 2023 году работает юристом в ООО «История». Его ежемесячный заработок составляет 450 000 руб. У него двое несовершеннолетних детей. Он оплатил свое обучение в магистратуре в размере 220 000 руб. за год и приобрел квартиру за 8 млн руб. Петров обратился к работодателю с заявлением о предоставлении стандартных и имущественного налоговых вычетов. Наниматель платит за него страховые взносы по общему тарифу (30%).
Задания:

1. Рассчитайте сумму НДФЛ, которая будет удержана у Шульцвза год с учетом всех возможных вычетов (стандартных, социальных, имущественных).
2. Какова сумма страховых взносов, которую наниматель должен уплатить за Петрова за год?
3. Какие налоговые вычеты Шульц может получить только через налоговую инспекцию по окончании года, а какие — у работодателя?
4. Какие документы необходимо предоставить Шульцу для получения социального и имущественного вычетов?

Вопросы к экзамену

1.Становление и развитие налогообложения. Общие и частные теории налогов.
2. История налогообложения России.
3. Важнейшие функции налогов.
4. Основные принципы налогообложения в РФ.
5. Налоговая система в Российской Федерации.
6. Основные понятия и определения налоговой системы. Налоговая политика Российской Федерации.
7. Положение о федеральной налоговой службе.
8. Состав и структура налогового органа.
9. Функции и задачи отдельных подразделений налоговых органов.
10. Классификация налогов по способу взимания, по уровню управления и по уровню бюджета.
11. Классификация налогов по субъекту, по целевой направленности, по срокам уплаты.
12. Классификация налогов по статьям затрат.
13. Бухгалтерский и налоговый учет в системе исчисления налогов.
14. Виды налогов и сборов в Российской Федерации, их ставки: федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов РФ, местные налоги и сборы.
15. Налогоплательщики и плательщики сборов. Исполнение обязанностей налогоплательщиков по уплате налогов и сборов.
16. Налоговые органы в Российской Федерации. Права, обязанности и ответственность налоговых органов.
17. Порядок предоставление отсрочки или рассрочки по уплате налога и сбора.
18. Инвестиционный налоговый кредит.
19. Порядок начисления, сроки и порядок уплаты налогов. Обязанности банков по исполнению поручений на перечисление налогов.
20. Обеспечение обязанностей по уплате налогов и сборов. Возврат излишне уплаченных сумм налогов и сборов.
21. Налоговый контроль.
22. Налоговые проверки. Их виды и процедура.
23. Общие положения об ответственности за совершение налоговых правонарушений.
24. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
25. Обжалование актов налоговых органов, действий и бездействий их должностных лиц.
26. Налог на прибыль организаций: налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговые ставки.
27. Налог на прибыль организаций: порядок определения доходов, классификация доходов.
28. Налог на прибыль организаций: расходы, группировка расходов.
29. Налог на прибыль организаций: методы определения доходов и расходов организации; понятие о налоговом учете.
30. Налог на прибыль организаций: налоговый и отчетный периоды, порядок и сроки исчисления налога и авансовых платежей, порядок отражения налога в бухгалтерском учете, налоговая декларация.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине «Технико-экономическое обоснование инвестиционных проектов»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.1: Обладает знаниями методов управления проектами; этапов жизненного цикла проекта
Знать: основы управления проектами и этапы жизненного цикла проекта;
Уметь: применять методы управления проектами;
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и
Показатель оценивания: знание основ управления проектами и этапы жизненного цикла проекта

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.3: Применяет навыки разработки проектов в избранной профессиональной сфере; применяет методы оценки эффективности проекта, а также потребности в ресурсах
Знать: основы разработки проектов в избранной профессиональной сфере;
Уметь: применяет методы оценки эффективности проекта, а также потребности в ресурсах;
Владеть: навыками разработки проектов в избранной профессиональной сфере;
Показатель оценивания: знание основ разработки проектов в избранной профессиональной
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
Пк-3.2 Формирует и применяет методики оценки эффективности проектных решений в
Знать: основные показатели, критерии и технологии оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности
Уметь: рассчитывать размер инвестиций, целевую доходность в зависимости от финансовых
Владеть: навыками количественного и качественного анализа финансовых показателей;
Показатель оценивания: знание основных показателей, критериев и технологий оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.1: Обладает знаниями методов управления проектами; этапов жизненного цикла проекта
Знать: основы управления проектами и этапы жизненного цикла проекта;
Уметь: применять методы управления проектами;
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и
Показатель оценивания: знание основ управления проектами и этапы жизненного цикла проекта

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Инвестиции – это

А) Покупка недвижимости и товаров длительного пользования

Б) Вложение капитала с целью последующего его увеличения

В) Операции, связанные с вложением денежных средств в реализацию проектов, которые будут обеспечивать получение выгод в течение периода, превышающего один год

Г) Покупка оборудования и машин со сроком службы до одного года

2. Инвестиции по объектам вложения средств классифицируются на …:

А) Прямые и непрямые

Б) Частные, государственные, иностранные, совместные

В) Финансовые и реальные

Г) Нет правильного ответа

3. Эффективность инвестиционного проекта зависит

А) Отраслевой принадлежности проекта

Б) Ставки налога на имущество

В) Распределения затрат и доходов по периодам осуществления проекта

4. Лизинг — это

А) Долгосрочная аренда машин и оборудования

Б) Контракт между лизингодателем и лизингополучателем на пользование оборудованием за определенную плату, на определенный срок и условиях

В) Все ответы верны

5. Определить простой и дисконтированный сроки окупаемости проекта. Исходные данные:

- инвестиции - 20 млн.руб.;
- выручка от реализации по годам - 10 млн. руб.;
- операционные расходы - 7 млн.руб. в год;
- в том числе амортизационные отчисления - 1 млн. руб. в год;
- налог на прибыль 20%;
- ставка дисконтирования 15%.

6. Определить внутреннюю ставку доходности. Исходные данные:
– инвестиции (единовременные) – 10 млн. руб.;
– чистый денежный поток от операционной деятельности - 3 млн. руб. в год;
– расчетный период - 4 года.

7. Определить простой и дисконтированный сроки окупаемости проекта. Исходные данные:

- инвестиции - 20 млн.руб.;
- выручка от реализации по годам - 10 млн. руб.;
- операционные расходы - 7 млн.руб. в год;
- в том числе амортизационные отчисления - 1 млн. руб. в год;
- налог на прибыль 20%;
- ставка дисконтирования 15%.

8. Предприятие рассматривает инвестиционный проект с начальными затратами 2 500 тыс. руб. Прогнозируемые ежегодные денежные поступления (чистый денежный поток) в течение 5 лет: 600, 700, 800, 900 и 1 000 тыс. руб. Ставка дисконтирования 12%. Требуется: рассчитать чистую приведённую стоимость (NPV), индекс доходности (PI), дисконтированный срок окупаемости (DPP) и внутреннюю норму доходности (IRR). Сделать вывод о целесообразности проекта.

9. Имеются два взаимоисключающих проекта. Проект А требует инвестиций 1 000 тыс. руб. и генерирует ежегодный доход 320 тыс. руб. в течение 5 лет. Проект Б требует инвестиций 800 тыс. руб. и даёт доход 250 тыс. руб. в течение 6 лет. Ставка дисконтирования 10%. Оцените проекты с помощью NPV и критерия эквивалентного аннуитета (EAA). Какой проект предпочтительнее?

10. Инвестиционный проект характеризуется следующими прогнозными значениями: объём продаж – 10 000 шт., цена единицы – 50 руб., переменные затраты на единицу – 30 руб., постоянные затраты – 100 000 руб. в год. Начальные инвестиции составляют 500 000 руб., срок проекта 4 года, амортизация начисляется линейно (без остаточной стоимости). Ставка налога на прибыль – 20%. Ставка дисконтирования – 12%. Определите точку безубыточности по объёму продаж (в шт.) и рассчитайте NPV проекта.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В отчете о движении денежных средств выплата процентов кредиторам может быть квалифицирована как отток денежных средств на

А) Операционную (производственную) деятельность

Б) Инвестиционную деятельность
В) Заемную деятельность

2. Что не относится к экономическому окружению инвестиционного проекта
А) Сведения о системе налогообложения, стоимость проекта
Б) Инвестиционные льготы
В) Изменение объемного курса валюты
Г) Прогноз инфляции и изменения цен на выпускаемую продукцию и на потребляемые ресурсы

3. Реинвестиции — это
А) Начальные инвестиции, или нетто-инвестиции
Б) Начальные инвестиции плюс прибыль и амортизационные отчисления в результате осуществления проекта
В) Свободные денежные средства, оставшиеся на предприятии после выплаты налогов, и процент за пользование кредитом

4. Как рассчитывается срок окупаемости инвестиционного проекта
А) На основе сопоставления инвестиционных вложений и других затрат, связанных с реализацией проекта и суммарных результатов от осуществления проекта
Б) Делением затрат на эффект
В) Как сумма всех дисконтированных значений потоков будущих платежей, приведенных к сегодняшнему дню

5. Проект требует инвестиций в размере 5 млн руб. Ожидается, что в течение 3 лет он будет приносить денежный поток: 2,5 млн руб., 3,0 млн руб. и 2,0 млн руб. соответственно. Ставка дисконтирования составляет 15%. Рассчитайте NPV, IRR и срок окупаемости (простой и дисконтированный). Проведите анализ чувствительности: оцените, как изменится NPV при изменении ставки дисконтирования на ±2 процентных пункта.

6. Компания рассматривает возможность приобретения оборудования стоимостью 3 млн руб. Срок службы оборудования – 5 лет, после чего оно может быть продано за 200 тыс. руб. Использование оборудования позволит увеличить годовую выручку на 1,5 млн руб., а текущие затраты возрастут на 600 тыс. руб. в год. Амортизация начисляется линейным методом. Ставка налога на прибыль – 20%. Ставка дисконтирования – 10%. Оцените эффективность инвестиции с учётом ликвидационной стоимости и налогового эффекта.

7. Проект предусматривает инвестиции в размере 1 200 тыс. руб. и генерирует денежные потоки: 400, 500, 600, 500, 400 тыс. руб. за 5 лет. Ставка дисконтирования – 8%. Рассчитайте показатель MIRR (модифицированная внутренняя норма доходности), если ставка реинвестирования равна 10%. Сравните с IRR и поясните, какой показатель предпочтительнее в данной ситуации.

8. Предприятие может взять кредит в банке на 2 года под 18% годовых для реализации проекта. Альтернативный вариант – привлечение собственных средств, которые в противном случае принесли бы доходность 14% годовых. Инвестиции составляют 2 млн руб., прогнозируемый годовой денежный поток после уплаты процентов – 1,2 млн руб. в течение двух лет. Определите, какой вариант финансирования выгоднее, используя метод NPV.

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.3: Применяет навыки разработки проектов в избранной профессиональной сфере; применяет методы оценки эффективности проекта, а также потребности в ресурсах
Знать: основы разработки проектов в избранной профессиональной сфере;
Уметь: применяет методы оценки эффективности проекта, а также потребности в ресурсах;
Владеть: навыками разработки проектов в избранной профессиональной сфере;
Показатель оценивания: знание основ разработки проектов в избранной профессиональной

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Процесс разработки инвестиционного проекта включает

А) Прединвестиционную, инвестиционную и эксплуатационную фазы
Б) Разработку технико-экономических показателей и их финансовую оценку
В) Поиск инвестиционных концепций проекта

2. Показатели общественной эффективности учитывают

А) Затраты и результаты, связанные с реализацией проекта, выходящие за рамки прямых финансовых интересов участников инвестиционного проекта, но отражающие интересы всего народного хозяйства
Б) Финансовую эффективность с учетом реализации проекта на предприятии региона или отрасли
В) Эффективность проекта с точки зрения отдельной генерирующей проект организации
Г) Эффективность проекта для каждого из участников-акционеров

3. Дисконтирование — это

А) Обратный расчет ценности денег, то есть определение того, сколько надо было бы инвестировать сегодня, чтобы получить некоторую сумму в будущем
Б) Финансовая операция, предполагающая ежегодный взнос денежных средств ради накопления определенной суммы в будущем
В) Процесс расчета будущей стоимости средств, инвестируемых сегодня

4. Портфельные инвестиции осуществляются

А) В сфере обращения финансового капитала
Б) В сфере капитального строительства
В) В инновационной сфере

5. Инвестиционный проект предполагает вложение 600 тыс. руб. Ожидаемые годовые денежные потоки (с равной вероятностью) могут быть: 200, 250 или 300 тыс. руб. в год в течение 4 лет. Ставка дисконтирования 12%. Рассчитайте ожидаемый NPV и стандартное отклонение NPV, коэффициент вариации. Оцените риск проекта.

6. Компания выбирает между покупкой оборудования за 1,8 млн руб. (срок службы 4 года, без ликвидационной стоимости) и его арендой (лизингом) на тех же условиях. Годовая арендная плата составляет 550 тыс. руб., выплачивается в конце года. Арендные платежи относятся на себестоимость. Ставка дисконтирования – 10%, налог на прибыль – 20%.

Какое решение экономически выгоднее? Используйте метод сравнения приведённых затрат с учётом налогов.
7. Рассматривается проект с инвестициями в размере 1 500 тыс. руб., который будет приносить доход в размере 550 тыс. руб. ежегодно в течение 4 лет. По истечении срока оборудование можно продать за 300 тыс. руб. Определите NPV и IRR, если ставка дисконтирования 14%. Проведите анализ чувствительности NPV к изменению цены реализации продукции, если доход напрямую зависит от цены (рост цены на 10 % увеличит денежный поток на 15 %).

8. Имеются три независимых проекта со следующими характеристиками (тыс. руб.):

Проект	Инвестиции	Денежный поток по годам
П1	-500	200, 200, 200, 200
П2	-800	300, 300, 300, 300, 300
П3	-1000	400, 400, 400, 400

Ставка дисконтирования – 12%. Бюджет ограничен 1 200 тыс. руб. Какие проекты следует включить в портфель при условии максимизации суммарного NPV? Примените методы ранжирования по индексу доходности.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Показатели риска это
А) Объем продаж, соответствующий рыночному спросу
Б) Уровень диапазона безопасности, в основе которого лежит расчет точки безубыточности
В) Процент использования мощности

2. Прединвестиционная фаза содержит
А) Поиск инвестиционных концепций (бизнес-идей); предварительную разработку проекта; оценку технико-экономической и финансовой привлекательности; принятие решения
Б) Разработку технико-экономического обоснования проекта; поиск инвестора; решение вопроса об инвестировании проекта
Заказ на выполнение проекта; разработку бизнес-плана; предоставление бизнес-плана инвестору, финансирование проекта

3. Законодательные условия инвестирования представляют собой
А) Порядок использования отдельных факторов производства, являющихся составными частями инвестиционного потенциала региона
Б) Налоговые льготы и государственные гарантии инвестиционных рисков
В) Размеры денежных средств, выделяемых на проведение инвестиционной политики
Г) Нормативные условия, создающие законодательный фон, на котором осуществляется инвестиционная деятельность

4. Основная цель инвестиционного проекта

А) Минимизация затрат на потребление ресурсов
Б) Максимизация прибыли
В) Техническая эффективность проекта, обеспечивающая выход на рынок с качественной (конкурентоспособной) продукцией
Г) Максимизация объема выпускаемой продукции

5. Инвестиционный проект имеет срок жизни 5 лет. Начальные инвестиции – 4 500 тыс. руб. В первый год доход 700 тыс. руб., затем доход ежегодно увеличивается на 15% по сравнению с предыдущим годом. Остаточная стоимость оборудования – 400 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 16%. Рассчитайте NPV и срок окупаемости. Оцените влияние увеличения начальных инвестиций на 10% на NPV.

6. Предприятие намерено реализовать проект, требующий инвестиций в размере 2 800 тыс. руб. Прогнозируется, что в течение 6 лет он будет давать годовой доход, равный 750 тыс. руб. После окончания проекта ликвидационная стоимость основных средств – 150 тыс. руб. Определите внутреннюю норму доходности (IRR) и сравните её с требуемой ставкой доходности (12%). Постройте график зависимости NPV от ставки дисконтирования для диапазона 0–25%.

7. Проект предполагает выпуск новой продукции. Инвестиции в оборудование – 2 000 тыс. руб. В течение 3 лет планируется производить 1 000 ед. в год по цене 120 руб./ед. Переменные затраты – 70 руб./ед., постоянные затраты (без амортизации) – 150 тыс. руб./год. Налог на прибыль – 20%. Амортизация – линейная за 3 года. Остаточная стоимость оборудования – 200 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 14%. Рассчитайте денежные потоки по годам, NPV и срок окупаемости. Как изменится NPV при снижении цены на 10%?

8. Имеются два альтернативных проекта с разными сроками жизни:
- Проект А: инвестиции – 1 000 тыс. руб., срок 3 года, ежегодный доход 450 тыс. руб.
- Проект Б: инвестиции – 1 500 тыс. руб., срок 5 лет, ежегодный доход 500 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 12%. Используя метод цепного повтора (приведение к общему сроку), сравните проекты и выберите лучший.

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
Пк-3.2 Формирует и применяет методики оценки эффективности проектных решений в
Знать: основные показатели, критерии и технологии оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности
Уметь: рассчитывать размер инвестиций, целевую доходность в зависимости от финансовых
Владеть: навыками количественного и качественного анализа финансовых показателей;
Показатель оценивания: знание основных показателей, критериев и технологий оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Ставка дисконтирования определяется на основе

А) Ставки рефинансирования Центрального банка
Б) Ставки налога на прибыль
В) Индекса инфляции

2. Денежный поток характеризуется

А) Сальдо притока и оттока денежных средств
Б) Положительным балансом
В) Эффектом (убытком) производственной деятельности

3. Можно ли по показателю IRR делать вывод о целесообразности реализации инвестиционного проекта

А) Нет
Б) Да

4. Срок жизни проекта

А) Продолжительность сооружения (строительства)
Б) Расчетный период продолжительность которого принимается с учетом срока возмещения вложенного капитала и требований инвестора
В) Средневзвешенный срок службы основного оборудования

5. Для реализации проекта необходимо приобрести оборудование стоимостью 800 тыс. руб. (срок службы 4 года) и построить помещение стоимостью 200 тыс. руб. (срок службы 10 лет). Ежегодный доход от проекта – 300 тыс. руб. в течение 4 лет. В конце 4-го года оборудование продаётся за 100 тыс. руб., здание остаётся (можно продать за 150 тыс. руб.). Амортизация начисляется отдельно. Ставка дисконтирования – 11%, налог – 20%. Определите NPV проекта.

6. Инвестиционный проект связан с риском изменения цены на сырьё. Базовый сценарий: инвестиции 2 200 тыс. руб., ежегодный денежный поток 600 тыс. руб. в течение 5 лет. Оптимистичный сценарий: денежный поток на 20% выше. Пессимистичный: на 20% ниже. Ставка дисконтирования – 13%. Рассчитайте NPV для всех трёх сценариев и оцените размах вариации. Определите вероятность получения положительного NPV, если все сценарии равновероятны.

7. Проект требует вложений 1 100 тыс. руб. Годовой доход постоянный в течение 5 лет. Необходимо найти минимальную величину годового дохода, при которой проект будет приемлем (NPV ≥ 0) при ставке дисконтирования 10%. Как изменится этот пороговый доход, если срок проекта увеличится до 7 лет? Рассчитайте оба значения.

8. Предприятие может получить кредит на 5 лет под 16% годовых. Сумма кредита – 3 млн руб. Погашение основного долга равными долями в конце каждого года, проценты начисляются на остаток долга. Ставка налога на прибыль – 20%. Рассчитайте график погашения кредита и определите приведённую стоимость налогового щита (экономии на налоге за счёт процентов). Ставка дисконтирования – 12%.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Кого затрагивает в меньшей степени бизнес-план инвестиционного проекта
А) Предпринимателей
Б) Персонал предприятий
В) Инвесторов

2. План проекта — это
А) Перечень мероприятий по осуществлению целей проекта
Б) Ресурсное обеспечение проекта
В) Разработка исполнительных документов, которые используются в качестве дисциплинирующего начала (контроля)

3. К какому виду планирования следует отнести инвестиционный проект
А) Оперативное планирование
Б) Текущее планирование
В) Долгосрочное планирование

4. Показатели бюджетной эффективности отражают
А) Влияние результатов осуществления проекта на доходы и расходы бюджетов всех уровней
Б) Финансовую эффективность проекта с точки зрения отрасли с учетом влияния реализации проекта на функционирование отрасли в целом
В) Сопоставление денежных притоков и оттоков без учета схемы финансирования
Г) Финансовые последствия реализации проекта для его непосредственных участников

5. Проект по созданию производственной линии требует инвестиций 4 000 тыс. руб. Ожидаемые денежные потоки: в 1-й год – 1 200 тыс. руб., далее ежегодно на 10% больше в течение 4 лет. После 4 лет оборудование можно продать за 500 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 15%. Оцените NPV и IRR. Дополнительно проведите имитационное моделирование (простой вариант): если все входные параметры могут отклоняться на ±10%, определите интервал возможных значений NPV.

6. Компания рассматривает замену старого оборудования на новое. Старое оборудование было куплено 3 года назад за 1 000 тыс. руб., срок службы 8 лет, амортизация линейная. Текущая рыночная стоимость старого оборудования – 400 тыс. руб. Новое оборудование стоит 1 200 тыс. руб., срок службы 5 лет, будет экономить 300 тыс. руб. в год (до налогообложения). Ставка налога – 20%, ставка дисконтирования – 12%. Оцените целесообразность замены, рассчитав NPV замены.

7. Проект предполагает инвестиции в размере 2 000 тыс. руб. и генерирует ежегодный денежный поток 600 тыс. руб. в течение неопределённого срока (перпетуитет). Какова внутренняя норма доходности такого проекта? Если требуемая доходность 10%, то какова чистая приведённая стоимость? Определите срок окупаемости (при бесконечном сроке) как отношение инвестиций к годовому потоку.

8. Имеется возможность инвестировать в два альтернативных проекта: один высокорисковый (требуемая доходность 18%) и один низкорисковый (требуемая доходность 10%). Данные по проектам (тыс. руб.):

Проект	Инвестиции	Денежные потоки по годам
BP	-900	300, 350, 400, 450
HP	-700	220, 240, 260, 280, 300

Оцените NPV каждого проекта при соответствующих ставках дисконтирования. Какой проект предпочтительнее по критерию NPV и по критерию индекса доходности?

Вопросы к экзамену

1. Что представляет собой исследование как научный труд и вид познавательной деятельности?
2. Исследование систем управления как составная часть менеджмента организации.
3. Основные характеристики исследования. Цели, задачи, объект и предмет исследования систем управления.
4. Каковы функциональная роль и задачи исследования в развитии систем управления?
5. Проблема как предмет исследования. Формулирование и обоснование проблемы.
6. Основополагающие принципы исследования систем управления.
7. «Концепция исследования» и виды исследования систем управления.
8. Научная гипотеза, ее сущность и роль в исследовании. Требования к гипотезам.
9. Виды гипотез и порядок их разработки.
10. Что представляет собой методология исследования?
11. Диалектический подход к исследованию. Законы диалектики.
12. Сущность и особенности процессного подхода к исследованию.
13. Сущность и особенности функционального подхода к исследованию.
14. Сущность и особенности комплексного подхода к исследованию.
15. Сущность и особенности маркетингового подхода к исследованию.
16. Системный подход и его основные принципы.
17. Системный анализ управления организацией как инструмент системного подхода.
18. Тестирование как метод исследования систем управления. Виды тестирования.
19. Организация тестирования системы. Задачи и принципы тестирования систем.
20. Этапы тестирования.
21. Методы сбора данных при тестировании.
22. Маркетинговое тестирование и его роль в исследовании систем управления.
23. Социологическое исследование системы управления: цели, задачи, классификация.
24. Сущность и классификация методов социологических исследований.
25. Сущность и основные положения метода наблюдения.
26. Сущность и основные положения метода изучения документов. Источники сбора данных.
27. Опрос как основной метод сбора данных. Правила формулирования и виды вопросов.

28. Основные способы проведения выборки. Репрезентативность выборки.
29. Методы исследования, основанные на выявлении и обобщении мнений специалистов.
30. Методология и методы экспертных оценок. ССВУ (SWOT)-анализ.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Финансовый мониторинг»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2: Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра финансовой
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с юридической точек
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной
ПК-2.3: Составляет и презентует отчеты по результатам исследований в финансовой сфере
Знать: актуальность, теоретическую и практическую значимость избранной темы научного исследования, проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой;
Уметь: применять понятийно-категориальный аппарат, основные законы гуманитарных и социальных наук в профессиональной деятельности выявлять логическую форму, анализируя языковые выражения;
Владеть: методами и приемами анализа экономических явлений и бизнес-процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей;
Показатель оценивания: знание основ актуальности, теоретической и практической значимости избранной темы
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга научного исследования, проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой сфере

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи

между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2: Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра финансовой
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с юридической точек
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что является основной целью финансового мониторинга в Российской Федерации?

A) Обеспечение максимальной прибыльности финансовых операций для коммерческих банков

B) Защита прав и законных интересов граждан, общества и государства путём противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма

C) Регулирование курса национальной валюты и инфляционных процессов

D) Контроль за исполнением налогового законодательства и сбором обязательных платежей

Вопрос 2 (Выбор нескольких вариантов)

Вопрос: Какие из перечисленных организаций в целях ПОД/ФТ относятся к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом?

A) Кредитные организации (банки)

B) Страховые компании

C) Профессиональные участники рынка ценных бумаг

D) Организации почтовой связи

E) Образовательные учреждения

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что является объектом финансового мониторинга?

A) Только операции с наличными денежными средствами

B) Операции с денежными средствами и иным имуществом

C) Только операции по банковским счетам юридических лиц

D) Только международные финансовые операции

Вопрос 4 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных мер относятся к мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма?
A) Обязательные процедуры внутреннего контроля
B) Обязательный контроль операций
C) Запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия
D) Публичное разглашение всех финансовых операций клиентов
E) Иные меры, принимаемые в соответствии с федеральными законами

Кейс 1. Выявление операции, подлежащей обязательному контролю
Ситуация:
Сотрудник подразделения по работе с клиентами банка выявил, что произошло зачисление денежных средств в сумме 650 000 рублей по счёту юридического лица, операции по которому не производились с момента его открытия. Клиент — юридическое лицо, зарегистрированное 6 месяцев назад, основной вид деятельности — оптовая торговля строительными материалами. С момента открытия счёта операций не было, но на счёт поступила крупная сумма. Сотрудник должен определить, подлежит ли данная операция обязательному контролю, и принять решение о направлении сообщения в Росфинмониторинг.
Задания:
1. Определите, подлежит ли данная операция обязательному контролю по критерию суммы. Ответ обоснуйте ссылкой на нормативные требования.
2. Имеются ли дополнительные признаки, указывающие на необычный характер операции? Если да, перечислите их.
3. Каков алгоритм действий сотрудника при выявлении данной операции?
4. В какой срок и в каком порядке должна быть направлена информация в Росфинмониторинг?

Кейс 2. Оценка риска при совершении операции с иностранной валютой
Ситуация:
Физическое лицо обратилось в банк с целью покупки наличных евро на сумму 25 000 евро за наличные рубли. Курс банка на дату проведения операции составляет 41,0 руб. за 1 евро. Клиент не является постоянным клиентом банка, ранее подобных операций не совершал. Документы, подтверждающие источник происхождения средств, не предоставлены. Клиент настаивает на проведении операции в течение одного рабочего дня.
Задания:
1. Рассчитайте сумму операции в рублях и определите, подлежит ли она обязательному контролю.
2. Оцените степень риска операции и клиента.
3. Какие меры должен предпринять сотрудник банка перед проведением операции?
4. Какие действия следует предпринять, если клиент отказывается предоставить информацию о происхождении средств?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой государственный орган является уполномоченным органом по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма в Российской Федерации?
A) Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
B) Министерство финансов Российской Федерации
C) Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг)
D) Федеральная налоговая служба

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Сколько этапов (стадий) включает классический процесс отмывания денег?
A) 2
B) 3
C) 4
D) 5

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой этап является первым в трёхфазной модели отмывания денег?
A) Интеграция
B) Расслоение (сокрытие)
C) Размещение
D) Легализация

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что представляет собой этап размещения в процессе отмывания доходов, полученных преступным путём?
A) Вложение средств в новые сферы деятельности
B) Отделение преступных доходов от источника их происхождения
C) Видоизменение начальной формы или адреса денег
D) Использование денег в реальном секторе экономики

Кейс 3. Анализ схемы отмывания денег через оффшорные компании
Ситуация:
В ходе расчётно-кассового обслуживания и валютного контроля коммерческий банк выявил следующие факты о компании-клиенте:

- В течение отчётного периода много сделок проводилось за наличные или по бартеру.
- Основные средства были приобретены по завышенной цене в 5 раз от их фактической стоимости.
- 2,5 млн долларов были перечислены и размещены в оффшорный банк.
- Первоначальные акционеры продали свои акции первого выпуска на свободном рынке и перевели прибыль в другой банк.

Задания:

1. Определите, какие признаки указывают на возможное отмывание денег и финансирование терроризма (ОД/ФТ).
2. Оцените, на каком этапе процесса отмывания денег (размещение, расслоение, интеграция) находится компания.
3. Какие нормативные документы следует использовать для анализа данной ситуации?
4. Разработайте план действий банка в отношении данного клиента.

Кейс 4. Выявление признаков необычной операции и принятие решения
Ситуация:
Сотрудник подразделения финансового мониторинга кредитной организации выявил операцию: физическое лицо внесло на счёт юридического лица 3 000 000 рублей наличными за туристические услуги. Из анкеты клиента следует, что клиент занимается производством пиломатериалов и ранее туристических услуг никому не оказывал.
Задания:
1. Определите, подлежит ли данная операция обязательному контролю.
2. Какие признаки указывают на необычный характер операции?
3. Какие меры должен предпринять сотрудник банка?
4. Сформулируйте рекомендации по дальнейшему мониторингу данного клиента.

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной
ПК-2.3: Составляет и презентует отчеты по результатам исследований в финансовой сфере
Знать: актуальность, теоретическую и практическую значимость избранной темы научного исследования, проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой;
Уметь: применять понятийно-категориальный аппарат, основные законы гуманитарных и социальных наук в профессиональной деятельности выявлять логическую форму, анализируя языковые выражения;
Владеть: методами и приемами анализа экономических явлений и бизнес-процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей;
Показатель оценивания: знание основ актуальности, теоретической и практической значимости избранной темы

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Этап, на котором нелегальные деньги окончательно обретают легальный источник происхождения, называется:
A) Размещение
B) Сокрытие (расслоение)
C) Интеграция
D) Структурирование

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что подразумевается под термином «структурирование» (smurfing) в контексте отмывания денег?
A) Крупная сумма наличных нелегальных средств сразу превращается в финансовые инструменты без использования посредников
B) Крупная сумма наличных нелегальных средств разбивается на множество мелких сумм, которые без использования посредников частями превращаются в финансовые инструменты
C) Крупная сумма наличных накапливается для последующего превращения в финансовые инструменты
D) Крупная сумма наличных нелегальных средств разбивается на множество мелких сумм, которые с помощью посредников превращаются в финансовые инструменты

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Согласно п. 1 ст. 6 Федерального закона № 115-ФЗ, операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на

которую она совершается:
A) Равна или превышает 300 000 рублей
B) Равна или превышает 600 000 рублей
C) Равна или превышает 1 000 000 рублей
D) Равна или превышает 100 000 рублей

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие виды операций подлежат обязательному контролю независимо от суммы?
A) Операции по приобретению недвижимости
B) Операции с денежными средствами в наличной форме, связанные с куплей-продажей иностранной валюты
C) Операции, совершаемые лицами, включёнными в перечень террористов и экстремистов
D) Операции по выплате дивидендов

Кейс 5. Управление рисками при работе с публичными должностными лицами (PEP)
Ситуация:
Банк выявил, что новый клиент — физическое лицо, открывающее счёт на крупную сумму, является родственником высокопоставленного государственного служащего. Клиент не указал данный факт в анкете. Сумма вносимых средств составляет 15 млн рублей. Источник происхождения средств — продажа недвижимости. Клиент требует провести операцию в максимально короткие сроки.
Задания:
1. Оцените степень риска данного клиента.
2. Какие дополнительные меры должен предпринять банк при работе с данным клиентом?
3. Какие документы необходимо запросить у клиента для подтверждения происхождения средств?
4. Каков порядок действий банка при установлении факта, что клиент является связанным с PEP лицом?

Кейс 6. Разработка правил внутреннего контроля
Ситуация:
Вновь созданная микрофинансовая организация (МФО) обязана разработать и утвердить правила внутреннего контроля (ПВК) в целях ПОД/ФТ. В организации работают 15 сотрудников. Руководство не имеет опыта разработки подобных документов. Необходимо подготовить структуру и ключевые разделы ПВК.
Задания:
1. Определите, обязана ли МФО разрабатывать ПВК в соответствии с законодательством.
2. Предложите структуру ПВК для МФО с указанием ключевых разделов.
3. Какие положения должны быть обязательно включены в ПВК?
4. Какие организационные меры должна принять МФО для обеспечения исполнения ПВК?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: В какой срок организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом, должна представить в Росфинмониторинг информацию о приостановленных операциях?
A) Незамедлительно
B) В течение 3 рабочих дней, следующих за днём завершения проверки
C) В течение 5 рабочих дней, следующих за днём завершения проверки
D) В течение 10 рабочих дней

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что такое «доходы, полученные преступным путём» согласно ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ?
A) Денежные средства, полученные от сверхприбыли предприятия
B) Денежные средства или иное имущество, полученное в результате совершения преступления
C) Денежные средства, полученные в результате продажи имущества
D) Доходы, не задекларированные в налоговых органах

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных операций с денежными средствами подлежат обязательному контролю в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ (при превышении установленного порога)?
A) Операции с денежными средствами в наличной форме
B) Операции по банковским счетам
C) Операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями
D) Операции по снятию наличных денежных средств со счёта
E) Операции по переводу денежных средств между счетами одного физического лица

Вопрос 4 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных операций с денежными средствами подлежат обязательному контролю в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ (при превышении установленного порога)?
A) Операции с денежными средствами в наличной форме
B) Операции по банковским счетам
C) Операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями
D) Операции по снятию наличных денежных средств со счёта
E) Операции по переводу денежных средств между счетами одного физического лица

Кейс 7. Выявление схемы структурирования (smurfing)
Ситуация:
В банке выявлена группа физических лиц (5 человек), которые в течение месяца совершают регулярные операции по покупке иностранной валюты: каждый день по 2–3 человека приобретают наличные доллары США на суммы 50 000–80 000 рублей (не превышающие порог 600 000 рублей). В сумме за месяц через данную группу проведено операций на общую сумму около 12 млн рублей. Все клиенты не имеют постоянного источника дохода, зарегистрированы в одном регионе, но операции совершают в разных отделениях банка. При опросе клиенты дают противоречивые объяснения о целях покупки валюты.
Задания:
1. Определите, какие признаки указывают на возможное использование схемы структурирования (smurfing).
2. Подлежат ли данные операции обязательному контролю по отдельности?

3. Как должен поступить сотрудник банка при выявлении подобной схемы?
4. Какие меры следует предпринять для предотвращения подобных операций в будущем?

Кейс 8. Отказ в проведении операции при недостаточной идентификации
Ситуация:
В банк обратился клиент — физическое лицо с требованием перевести 1 200 000 рублей на счёт юридического лица в другой банк. При попытке провести идентификацию клиент отказался предоставить какие-либо документы, кроме паспорта, заявив: «Я уже ваш клиент, у вас есть все мои данные». Сотрудник банка установил, что счёт клиента открыт 5 лет назад, но за это время клиент не обновлял свои данные и не подтверждал источник дохода. Сумма перевода превышает порог обязательного контроля.
Задания:
1. Имеет ли право банк отказать клиенту в проведении операции?
2. Какие документы банк вправе запросить у клиента?
3. Каков порядок действий сотрудника банка в данной ситуации?
4. Какие последствия могут наступить для банка при проведении операции без надлежащей идентификации?

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга научного исследования, проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой сфере

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Чем руководствуется сотрудник подразделения по работе с клиентами при выявлении операций, подлежащих обязательному контролю?
A) Совпадением стоимостного критерия и вида операции, а также периодичностью совершения операций
B) Только совпадением стоимостного критерия
C) Только видом операции
D) Наличием дополнительных признаков подозрительности

Вопрос 2 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие действия Росфинмониторинг рекомендует совершать работникам организации при осуществлении идентификации клиентов в целях ПОД/ФТ?
A) Сбор и анализ информации о целях и предполагаемом характере деловых отношений
B) Проверка клиента на наличие в перечнях террористов и экстремистов
C) Установление бенефициарных владельцев клиента

D) Публикация информации о клиенте в открытых источниках
E) Оценка степени (уровня) риска совершения операций в целях ПОД/ФТ

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Может ли сотрудник, имеющий неснятую или непогашенную судимость за преступления в сфере экономики или преступления против государственной власти, быть назначен специальным должностным лицом, ответственным за реализацию правил внутреннего контроля?
A) Да, при наличии согласования руководителя МРУ Росфинмониторинга
B) Да
C) Нет
D) Да, если судимость погашена по амнистии

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Как часто должно проводиться повышение уровня знаний в сфере ПОД/ФТ для специальных должностных лиц организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом?
A) Не реже одного раза в год
B) Не реже одного раза в два года
C) Не реже одного раза в три года
D) По мере изменения законодательства

Кейс 9. Анализ транзитных операций и цепочек платежей
Ситуация:
В ходе мониторинга счёта юридического лица банк выявил следующую картину: на счёт клиента регулярно поступают средства от трёх разных компаний-поставщиков, после чего в течение 1–2 дней средства списываются на счета других организаций, не связанных с основным видом деятельности клиента. Средства практически не задерживаются на счёте, остаток близок к нулю. Клиент — компания, занимающаяся оптовой торговлей продуктами питания, но платежи направляются в адрес организаций, занимающихся строительством и недвижимостью. Суммы каждого перевода составляют 400 000–550 000 рублей, что чуть ниже порога обязательного контроля.
Задания:
1. Какие признаки указывают на транзитный характер операций?
2. Подлежат ли данные операции обязательному контролю?
3. Какие меры должен предпринять банк?
4. Предложите способ выявления бенефициарных владельцев данной цепочки.

Кейс 10. Реагирование на запрос Росфинмониторинга
Ситуация:
Организация, осуществляющая операции с денежными средствами, получила запрос от Росфинмониторинга о предоставлении информации по операциям конкретного клиента за последние 12 месяцев. Запрос содержит перечень операций, которые, по мнению уполномоченного органа, могут быть связаны с легализацией доходов. Срок предоставления информации — 5 рабочих дней. Организация не имеет в штате специалиста по финансовому мониторингу, все функции возложены на главного бухгалтера.
Задания:
1. Каков порядок действий организации при получении запроса от Росфинмониторинга?
2. В каком объёме и в какие сроки должна быть предоставлена информация?

3. Какие документы необходимо подготовить для ответа на запрос?
4. Какие меры должна предпринять организация для предотвращения подобных ситуаций в будущем?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что должен сделать сотрудник организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, при выявлении операции (сделки), подлежащей контролю в целях ПОД/ФТ?
A) Немедленно уведомить клиента о выявлении подозрительной операции
B) Составить внутренний документ в установленном порядке
C) Проигнорировать операцию, если сумма не превышает 600 000 рублей
D) Уведомить правоохранительные органы по телефону

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Формат представления информации, структура передаваемого электронного сообщения, порядок формирования электронного сообщения и получения подтверждения о его принятии определяются:
A) Правительством Российской Федерации
B) Президентом Российской Федерации
C) Росфинмониторингом
D) Центральным банком Российской Федерации

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: На какой срок организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, обязаны хранить документы, связанные с проведением операций, подлежащих обязательному контролю?
A) Не менее 1 года
B) Не менее 3 лет
C) Не менее 5 лет
D) Не менее 10 лет

Вопрос 4 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: За какие нарушения законодательства о ПОД/ФТ предусмотрена ответственность?
A) Непредставление сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю
B) Нарушение порядка идентификации клиентов
C) Отсутствие правил внутреннего контроля
D) Разглашение информации о принимаемых мерах противодействия клиентам
E) Отказ в открытии счета клиенту с «повышенной» степенью риска

Кейс 11. Выявление и пресечение финансирования терроризма
Ситуация:
Банк выявил, что клиент — физическое лицо — регулярно (2–3 раза в месяц) переводит суммы по 20 000–30 000 рублей через систему денежных переводов в страны Ближнего Востока. Получатели — разные физические лица. Клиент не имеет постоянного источника дохода, не работает, проживает за счёт социальных пособий. При этом с его счёта также списываются средства на оплату мобильной связи и аренду жилья. При опросе клиент заявил, что переводит деньги «родственникам», но не может назвать их имён и не

предоставляет подтверждающих документов. Проверка по базам показала, что один из получателей находится в перечне лиц, причастных к террористической деятельности.

Задания:

1. Какие признаки указывают на возможное финансирование терроризма?
2. Каков порядок действий банка при выявлении операции с лицом из перечня террористов?
3. Какие меры по замораживанию (блокированию) средств должен применить банк?
4. Какие последствия для банка могут наступить при непринятии мер по блокировке средств террористов?

Кейс 12. Разработка программы обучения сотрудников ПОД/ФТ

Ситуация:

В кредитной организации с численностью 500 сотрудников необходимо разработать и внедрить программу обучения по вопросам ПОД/ФТ. В организации работают как сотрудники подразделения финансового мониторинга, так и сотрудники фронт-офиса (операционисты, менеджеры по работе с клиентами), а также руководство. Требования к уровню знаний и периодичности обучения различаются для разных категорий сотрудников.

Задания:

1. Определите, для каких категорий сотрудников обучение является обязательным.
2. Предложите структуру программы обучения с разбивкой по категориям сотрудников.
3. Определите периодичность проведения обучения для каждой категории.
4. Какие темы должны быть включены в программу обучения?

Вопросы к зачету

1. Понятие легализации преступных доходов и её влияние на экономику государства.
2. Причины и условия легализации преступных доходов.
3. Отмывание денег: понятие и история его возникновения.
4. Способы отмывания денег: понятие, типовые схемы, основные тенденции.
5. Трехфазовая модель отмывания преступных доходов.
6. Общественная опасность отмывания денег.
7. Источники происхождения незаконных денег, превентивные меры воздействия.
8. Офшорные зоны как способ сокрытия незаконного дохода. Офшорные зоны для
9. Российской Федерации.
10. Понятие, сущность, основные формы и источники финансирования терроризма.
11. Связь финансирования терроризма и распространения оружия массового уничтожения
12. с отмыванием денег.
13. Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
14. Основные черты и компоненты международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
15. Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
16. Правовые основы международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
17. Роль конвенций ООН в организации международной системы финансового мониторинга.
18. Рекомендации ФАТФ как всеобъемлющий комплекс международных стандартов в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.

19. Сущность, цели и риск-ориентированного подхода.
20. Превентивные меры в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
21. Проблема высокорискованных и несотрудничающих государств и территорий.
22. Понятие финансового мониторинга и его роль в развитии экономики страны.
23. Структура национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
24. Место и значение системы ПОД/ФТ/ФРОМУ в системе государственного устройства РФ.
25. Основные этапы становления национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
26. Правовые основы национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
27. Правовой статус Росфинмониторинга, полномочия и основные направления деятельности.
28. Функции Росфинмониторинга
29. Формы надзора и виды проверок, проводимых Росфинмониторингом.
30. Банк России как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
31. Пробирная плата как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
32. Роскомнадзор как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
33. ФНС как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
34. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
35. Кредитные организации, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
36. Клиент организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
37. Иностранная структура без образования юридического лица, как клиент организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
38. Некредитные финансовые организации, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
39. Установленные нефинансовые предприятия и профессии, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
40. Системы внутреннего контроля: понятие, назначение, основные задачи.
41. Операции, подлежащие обязательному контролю.
42. Прозрачность и бенефициарная собственность юридических лиц.
43. Обязательные процедуры внутреннего контроля.
44. Критерии выявления и признаки необычных сделок.
45. Правила внутреннего контроля: разработка, утверждение и ключевые положения.
46. Программы осуществления правил внутреннего контроля.
47. Идентификация клиентов и выгодоприобретателей. Правило «знай своего клиента».
48. Упрощенная идентификация клиента.
49. Надлежащая проверка клиента.
50. Обеспечение конфиденциальности информации. Организация и сроки хранения информации.
51. Порядок и сроки представления информации об операциях, подлежащих контролю, в Росфинмониторинг.
52. Контроль за зарубежными филиалами и дочерними компаниями.
53. Меры по противодействию финансированию терроризма

54. Замораживание и запрет на операции с денежными средствами и иным имуществом установленных лиц и организаций
55. Прием на обслуживание и обслуживание публичных должностных лиц, сущность, особенности.
56. Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения о об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму.
57. Риски незаконного использования некоммерческих организаций в целях ОД/ФТ/ФРОМУ.
58. Виды ответственности за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
59. Гражданско-правовая ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
60. Меры административной ответственности за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачетнка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Управление рисками»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.1. Обладает знаниями методов управления проектами; этапов жизненного цикла
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: применять методы управления проектами.
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и приемов управления проектами.
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов
УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.3. Применяет способы анализа разногласий и конфликтов в меж-культурной коммуникации и их разрешения, действий, в том числе с учетом индивидуальных
Знать: способы урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Уметь: анализировать профессиональную среду с выявлением факторов конфликтогенности.
Владеть: навыками урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Показатель оценивания: знание о способов урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
ПК-3.2 Формирует и применяет методики оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности
Знать: основные показатели, критерии и технологии оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности
Уметь: рассчитывать размер инвестиций, целевую доходность в зависимости от финансовых
Владеть: навыками количественного и качественного анализа финансовых показателей;
Показатель оценивания: знание основных показателей, критериев и технологий оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.1. Обладает знаниями методов управления проектами; этапов жизненного цикла
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: применять методы управления проектами.
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и приемов управления проектами.
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что представляет собой финансовая среда предпринимательства?
A) Совокупность внутренних финансовых ресурсов предприятия
B) Совокупность внешних и внутренних условий, факторов и институтов, определяющих финансовые возможности и ограничения для ведения предпринимательской деятельности
C) Исключительно налоговое законодательство страны
D) Рынок ценных бумаг и банковские кредиты

Вопрос 2 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие элементы входят в структуру финансовой среды предпринимательства?
A) Финансовые рынки (рынок капитала, денежный рынок)
B) Финансовые институты (банки, страховые компании, инвестиционные фонды)
C) Налоговая система и законодательство
D) Организационная структура предприятия
E) Производственные мощности предприятия

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая функция финансовой среды является наиболее важной для

предпринимателя?
A) Обеспечение доступа к финансовым ресурсам
B) Регулирование курса национальной валюты
C) Контроль за соблюдением трудового законодательства
D) Организация производственного процесса

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что характеризует трансформационную функцию финансовой среды?
A) Превращение свободных денежных средств в инвестиции
B) Снижение налоговой нагрузки на предприятия
C) Увеличение государственных расходов
D) Регулирование денежной массы

Кейс 1. Оценка предпринимательских рисков при запуске нового бизнеса
Ситуация:
Предприниматель планирует открыть кофейню в спальном районе города. Капитальные вложения: 5 млн руб. (оборудование, ремонт, мебель). Оборотные средства: 1 млн руб. Прогноз выручки: 6 млн руб. в год. Аренда и коммунальные услуги: 1,2 млн руб. в год. Заработная плата персонала: 1,8 млн руб. в год. Закупка продуктов и расходных материалов: 2 млн руб. в год. Прочие расходы: 0,5 млн руб. в год. Предполагается, что в первый год работы загрузка составит 60%, во второй — 70%, в третий — 85%.
Задания:
1. Составьте финансовую модель проекта на 3 года и рассчитайте чистую прибыль и денежный поток.
2. Идентифицируйте все возможные риски проекта и классифицируйте их.
3. Постройте матрицу вероятности и влияния рисков.
4. Предложите мероприятия по снижению ключевых рисков.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 5 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие внешние факторы оказывают наибольшее влияние на финансовую среду предпринимательства?
A) Макроэкономическая стабильность и темпы экономического роста
B) Уровень инфляции и ключевая ставка ЦБ
C) Налоговая политика государства
D) Стратегия маркетинга предприятия
E) Кадровая политика предприятия

Вопрос 6 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что из перечисленного относится к внутренним источникам финансирования предпринимательской деятельности?
A) Банковский кредит
B) Эмиссия акций
C) Нераспределённая прибыль предприятия
D) Государственная субсидия

Вопрос 7 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из перечисленных источников финансирования является наиболее дорогим для предпринимателя?

A) Банковский кредит под залог имущества (15% годовых)
B) Факторинг (ставка 20% годовых)
C) Эмиссия облигаций (купон 12% годовых)
D) Венчурное финансирование (доля в капитале 30%)

Вопрос 8 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой инструмент государственной поддержки предпринимательства направлен на снижение налоговой нагрузки?
A) Субсидирование процентных ставок по кредитам
B) Предоставление налоговых каникул
C) Гарантийная поддержка по кредитам
D) Предоставление грантов на развитие

Кейс 2. Управление валютными и процентными рисками в экспортной компании
Ситуация:
Экспортёр лесоматериалов «Тайга-Экспорт» заключил контракт на поставку 10 000 м³ пиломатериалов в Европу на сумму 1 млн евро со сроком оплаты через 6 месяцев. Курс евро на момент заключения контракта — 85 руб./евро. Компания имеет кредит в рублях на сумму 50 млн руб. по плавающей ставке (ключевая ставка ЦБ + 3%, сейчас 24%). Прогноз: курс евро через 6 месяцев — 80–90 руб./евро. Ключевая ставка ЦБ может вырасти до 26% или снизиться до 22%.
Задания:

1. Оцените валютный риск компании и рассчитайте возможные потери при изменении курса от 80 до 90 руб./евро.
2. Рассчитайте процентный риск (потери от роста ключевой ставки на 2 п.п.).
3. Предложите инструменты хеджирования валютного и процентного рисков.
4. Разработайте стратегию управления комбинированным риском (валютным + процентным).

УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.3. Применяет способы анализа разногласий и конфликтов в меж-культурной коммуникации и их разрешения, действий, в том числе с учетом индивидуальных
Знать: способы урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Уметь: анализировать профессиональную среду с выявлением факторов конфликтогенности.
Владеть: навыками урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Показатель оценивания: знание о способов урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 9 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какое из утверждений о краудфандинге является верным?
A) Краудфандинг — это способ привлечения финансирования через банковский кредит
B) Краудфандинг предполагает привлечение средств от большого числа физических лиц через интернет-платформы
C) Краудфандинг доступен только крупным компаниям
D) Краудфандинг не требует предоставления отчётности инвесторам

Вопрос 10 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие источники финансирования относятся к заёмным?
A) Банковский кредит
B) Облигационный займ
C) Лизинг оборудования
D) Эмиссия акций
E) Нераспределённая прибыль

Вопрос 11 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что понимается под предпринимательским риском?
A) Возможность получения дополнительной прибыли сверх плана
B) Экономическая категория, отражающая возможность возникновения неблагоприятных событий, приводящих к потерям или недополучению дохода
C) Обязательное условие для получения кредита
D) Вероятность банкротства предприятия

Вопрос 12 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие виды рисков относятся к внешним (неуправляемым) для предпринимателя?
A) Инфляционный риск
B) Риск изменения законодательства
C) Риск потери ключевого сотрудника
D) Риск дефолта контрагента
E) Риск устаревания технологии (технологический риск)

Кейс 3. Анализ рисков кредитного портфеля банка
Ситуация:
Региональный банк «Финанс-Кредит» имеет кредитный портфель в 5 млрд руб., из которых 40% — кредиты малому бизнесу, 30% — ипотека, 20% — потребительские кредиты, 10% — корпоративные кредиты. За последний год просрочка выросла до 8% (с 5% годом ранее). Наблюдается ухудшение качества портфеля: в сегменте малого бизнеса — 15% просрочки, в потребительских кредитах — 10%. Банк начал ужесточать требования к заёмщикам, но это снизило выдачу новых кредитов на 20%.
Задания:

1. Проведите анализ кредитного портфеля по сегментам и оцените риски.
2. Рассчитайте коэффициент проблемных кредитов (NPL) и резервы на возможные потери.
3. Предложите стратегию управления кредитными рисками (скоринг, лимиты, мониторинг).
4. Разработайте план действий при ухудшении ситуации (рост просрочки до 12%).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:
Вопрос 13 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из методов оценки рисков относится к количественным методам?
A) Метод экспертных оценок
B) Метод аналогий
C) Статистический метод (анализ вариационных рядов)
D) Метод построения дерева решений

Вопрос 14 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Суть сценарного метода оценки рисков заключается в:
A) Сопоставлении фактических показателей с плановыми
B) Построении вероятностного прогноза развития событий при различных исходных предпосылках
C) Проведении опроса экспертов
D) Анализе ретроспективных данных

Вопрос 15 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Общие риски, связанные с возможностью утраты финансовой устойчивости и независимости предприятия, вызванной ухудшением финансового состояния, — это:
A) Имущественные риски
B) Финансовые риски
C) Инвестиционные риски

Вопрос 16 (Выбор одного варианта)
Вопрос: К какому методу управления рисками относится диверсификация инвестиционного портфеля?
A) Уклонение от риска
B) Передача риска (страхование)
C) Снижение риска (диверсификация)
D) Принятие риска

Кейс 4. Оценка рисков инвестиционного проекта в условиях неопределённости
Ситуация:
Строительная компания «СтройИнвест» рассматривает проект строительства торгового центра. Параметры проекта:

- Инвестиции: 500 млн руб. (строительство, оборудование, благоустройство).
- Горизонт планирования: 5 лет.
- Прогноз выручки от аренды: 150 млн руб./год.
- Прогноз эксплуатационных расходов: 60 млн руб./год.
- Ставка дисконтирования: 15% (без учёта рисков).
- При реализации проекта компания берёт кредит на 300 млн руб. под 18% годовых.

Факторы неопределённости:

- Спрос на аренду: оптимистичный (+20%), базовый (0%), пессимистичный (-30%).
- Строительные расходы: могут вырасти на 15–20%.
- Арендные ставки: могут снизиться на 10–15%.

Задания:

1. Рассчитайте NPV проекта при базовом сценарии.
2. Постройте три сценария и оцените влияние каждого на NPV.
3. Рассчитайте показатель чувствительности NPV к изменениям ключевых параметров.
4. Предложите мероприятия по снижению рисков проекта.

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
ПК-3.2 Формирует и применяет методики оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности

Знать: основные показатели, критерии и технологии оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности
Уметь: рассчитывать размер инвестиций, целевую доходность в зависимости от финансовых
Владеть: навыками количественного и качественного анализа финансовых показателей;
Показатель оценивания: знание основных показателей, критериев и технологий оценки эффективности проектных решений в условиях неопределенности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 17 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Сущность метода «дробления рисков» заключается в:
A) Распределении риска между несколькими участниками проекта
B) Страховании риска у страховой компании
C) Отказе от рискованного проекта
D) Создании резервных фондов

Вопрос 18 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой инструмент страхования предпринимательских рисков используется для защиты от потерь из-за перерыва в производстве?
A) Страхование имущества от пожара
B) Страхование бизнес-прерывания (Business Interruption)
C) Страхование ответственности перед третьими лицами
D) Страхование кредитных рисков

Вопрос 19 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Наиболее эффективным способом управления кадровыми рисками является:
A) Увольнение неэффективных сотрудников
B) Создание системы мотивации и обучения персонала
C) Передача кадровых функций на аутсорсинг
D) Сокращение численности персонала

Вопрос 20 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие инструменты используются для хеджирования финансовых рисков?
A) Форвардные контракты
B) Фьючерсные контракты
C) Опционы
D) Процентные свопы
E) Страхование имущества

Кейс 5. Управление рыночными рисками в условиях кризиса
Ситуация:
Производственное предприятие «МеталлИнвест» (производство металлоконструкций) работает на рынке строительства. Ключевые заказчики — крупные девелоперы и государственные подрядчики. В последние полгода:

- Цены на металл выросли на 35% из-за валютных колебаний.
- Спрос на строительство упал на 20% (из-за роста ключевой ставки).
- Дебиторская задолженность выросла до 60% выручки.
- Кредитный портфель: 300 млн руб. (ставка 22%).
- Компания несёт убытки в течение трёх кварталов.

Задания:

1. Идентифицируйте все риски предприятия в текущей ситуации.
2. Оцените влияние ключевых рисков на финансовые показатели (выручку, прибыль, денежный поток).
3. Разработайте антикризисный план (меры по сокращению расходов, работе с дебиторкой, хеджированию цен на металл).
4. Предложите стратегию реструктуризации долга и восстановления платежеспособности.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 20 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие инструменты используются для хеджирования финансовых рисков?
A) Форвардные контракты
B) Фьючерсные контракты
C) Опционы
D) Процентные свопы
E) Страхование имущества

Вопрос 22 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что характеризует значение коэффициента вариации V > 0,33 (33%)?
A) Низкий уровень риска
B) Умеренный уровень риска
C) Высокий уровень риска
D) Отсутствие риска

Вопрос 23 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В методе VaR (Value at Risk) оценивается:
A) Максимальная прибыль от инвестиций
B) Максимальный размер потерь с заданной вероятностью за определённый период
C) Минимальная доходность портфеля
D) Срок окупаемости инвестиций

Вопрос 24 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Мера риска, показывающая ожидаемый размер потерь в случае, если потери превысят уровень VaR, называется:
A) Стандартное отклонение
B) Бета-коэффициент
C) Ожидаемый дефицит (Expected Shortfall, CVaR)
D) Коэффициент Шарпа

Кейс 6. Управление валютными и процентными рисками в экспортной компании
Ситуация:
Экспортёр лесоматериалов «ЛесПлюс» заключил контракт на поставку 20 000 м³ пиломатериалов в Европу на сумму 2 млн евро со сроком оплаты через 6 месяцев. Курс евро на момент заключения контракта — 65 руб./евро. Компания имеет кредит в рублях на

сумму 50 млн руб. по плавающей ставке (ключевая ставка ЦБ + 3%, сейчас 24%). Прогноз: курс евро через 6 месяцев — 80–90 руб./евро. Ключевая ставка ЦБ может вырасти до 26% или снизиться до 22%.

Задания:

1. Оцените валютный риск компании и рассчитайте возможные потери при изменении курса от 80 до 100 руб./евро.
2. Рассчитайте процентный риск (потери от роста ключевой ставки на 4 п.п.).
3. Предложите инструменты хеджирования валютного и процентного рисков.
4. Разработайте стратегию управления комбинированным риском (валютным + процентным).

Вопросы к экзамену

1. Экономическая сущность финансовой среды и предпринимательских рисков.
2. Микро- и макросреда предпринимательства: сущность, субъекты.
3. Основные теории предпринимательских рисков.
4. Классификация предпринимательских рисков.
5. Риск неплатежеспособности предприятия, риск снижения финансовой устойчивости предприятия.
6. Инфляционные, процентные, ценовые и налоговые риски.
7. Основные проявления банковских рисков. Валютный, депозитный и кредитный банковские риски.
8. Инвестиционные, инновационные и проектные риски.
9. Риски на макроуровне. Страновой, политический риск.
10. Основные риски микро- и макросреды предпринимательства.
11. Группы рисков по характеру финансовых последствий.
12. Основные проявления рисков в микросреде предпринимательства.
13. Группировка рисков по возможности их страхования и прогнозирования.
14. Сущность, цели и задачи управления предпринимательскими рисками.
15. Этапы процесса управления финансовыми рисками предприятия.
16. Риск-менеджмент: понятие и сущность, цели и задачи.
17. Кривая риска и показатели оценки степени риска.
18. Оценка уровня финансового риска.
19. Методологические основы управления финансовыми рисками
20. Методический инструментарий количественной оценки уровня финансового риска.
21. Экономико-статистические методы оценки финансовых рисков: уровень и дисперсия.
22. Оценка уровня риска с использованием коэффициента вариации, стандартного отклонения и "бета"-коэффициента.
23. Аналоговые методы оценки финансовых рисков.
24. Экспертные методы оценки финансовых рисков: коллективные и индивидуальные.
25. Использование модели "стоимость под риском" (VaR).
26. Методический инструментарий оценки стоимости денежных средств с учетом фактора риска.
27. Математический инструментарий учета фактора ликвидности и фактора инфляции.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Формирование организационной культуры и командообразование»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.2: Демонстрирует способность разрабатывать командную стратегию; организовывать работу коллективов; управлять коллективом; разрабатывать мероприятия по личностному, образовательному и профессиональному росту
Знать: сущность разработки командной стратегии развития;
Уметь: организовывать работу коллективов; управлять коллективом;
Владеть: навыками разработки мероприятий по личностному, образовательному и профессиональному
Показатель оценивания: знание сущности разработки командной стратегии развития

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.3: Применяет методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными
Знать: сущность организации и управления коллективом, планирования его действий.
Уметь: планировать действия по управлению коллективом.
Владеть: навыками учета индивидуальных особенностей сотрудников, в том числе инвалидов и лиц с
Показатель оценивания: знание сущности организации и управления коллективом, планирования его
УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.2: Способен решать задачи собственного профессионального и личностного развития, включая
Знать: основы планирования профессиональной деятельности.
Уметь: планировать и осуществлять деятельность, направленную на саморазвитие, самореализацию,
Владеть: навыками планирования профессиональной деятельности.
Показатель оценивания: знание основы планирования профессиональной деятельности его действий
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.3: Планирует деятельность организации (подразделения) по финансовому консультированию
Знать: основные теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами
Уметь: устанавливать и поддерживать деловые контакты, связи, отношения, коммуникации с сотрудниками
Владеть: навыками организации командного взаимодействие для решения поставленных задач;
Показатель оценивания: знание основы теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные

выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.2: Демонстрирует способность разрабатывать командную стратегию; организовывать работу коллективов; управлять коллективом; разрабатывать мероприятия по личностному, образовательному и профессиональному росту
Знать: сущность разработки командной стратегии развития;
Уметь: организовывать работу коллективов; управлять коллективом;
Владеть: навыками разработки мероприятий по личностному, образовательному и профессиональному
Показатель оценивания: знание сущности разработки командной стратегии развития

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Организационная культура это…?

А. совокупность норм, традиций, ценностей, установок, символов, ритуалов и мифов, которые связывают организацию в единое целое и разделяются ее членами

Б. система норм и ценностей, которая отличает малую группу от более широкого сообщества

В. духовная жизнь общества, формирующаяся на стыке социального и гуманитарного знания о человеке и обществе и изучающая культуру как целостность

Г. закономерность эстетического освоения человеком мира, сущность и формы творчества

2. Стандартные и повторяющиеся мероприятия коллектива, проводимые в установленное время и по специальному поводу — это…

А. Ритуалы

Б. Церемонии

В. Обряды

Г. Праздники

3. Совокупность ожиданий, существующая относи-тельно каждого члена команды, называется:
А. роль;
Б. образ;
В. стремление.

Задание 1.
Опишите основные элементы организационной культуры по модели Э. Шейна (артефакты, провозглашаемые ценности, базовые предположения). Приведите примеры каждого уровня на примере известной компании.

Задание 2.
Компания «ТехноСтрой» – российский производитель строительных материалов с 30-летней историей. За последние 5 лет рынок изменился: появились новые конкуренты с гибкими условиями, клиенты требуют индивидуальных решений. Топ-менеджмент осознал, что существующая иерархическая культура (строгая вертикаль, формальные коммуникации, ориентация на выполнение планов) мешает адаптации. Руководство решило внедрить проектное управление и создать кросс-функциональные команды.
Вопросы:
1. Какие элементы старой культуры будут сопротивляться изменениям?
2. Какую новую культуру (тип по Камерону-Куинну) целесообразно формировать?
3. Какие практические шаги должны быть предприняты для трансформации культуры?

Задание 3.
Разработка кодекса культуры. Составьте кодекс корпоративной культуры для гипотетической компании (или для своей), включающий: миссию, ценности, нормы поведения, принципы взаимодействия, символику, традиции. Обоснуйте каждый пункт и предложите план внедрения кодекса в коллектив.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Как называется по С. Ханди культура, основу которой составляют творческие личности, где организация существует для того, чтобы помогать индивидуумам в достижении их личных целей?
А. культура Аполлона
Б. культура Диониса
В. культура Гермеса
Г. культура Афины

2. К механизмам, по которым члены команд принимают свои роли, относят:
А. ролевое самоопределение;
Б. создание роли;
В. принятие роли;
Г. все ответы верны

3. Процесс целенаправленного формирования особого способа взаимодействия людей в организованной группе, позволяющего эффективно реализовывать их энергетический, интеллектуальный и творческий потенциал сообразно стратегическим целям организации, называется:

А. командообразование;
Б. групповая сплоченность;
В. ценностно-ориентационное единство.

Задание 1.
Сравните понятия «организационная культура» и «корпоративная культура». В чём их сходство и различия? Как эти термины трактуются в российской и западной управленческой литературе?

Задание 2.
В IT-компании «SoftLine» (200 сотрудников, разработка ПО) сложилась сильная клановая культура: дружеские отношения, гибкий график, отсутствие формальных регламентов, высокая вовлечённость. Однако с ростом компании появились проблемы: проекты стали затягиваться, качество снизилось, клиенты жалуются на несоблюдение сроков. Руководство решило ввести элементы процессного управления и стандартизации, что вызвало сопротивление ключевых разработчиков.
Вопросы:

1. Какие ценности клановой культуры вступают в конфликт с внедрением стандартов?
2. Как сохранить позитивные аспекты культуры, одновременно повысив дисциплину и предсказуемость?
3. Предложите программу постепенных изменений с учётом специфики творческого коллектива.

Задание 3.
Анализ кейса по командообразованию. Возьмите реальный пример из вашего опыта (или из открытых источников), когда команда столкнулась с кризисом эффективности. Проведите анализ причин кризиса, используя модель Такмана и диагностику ролей по Белбину. Предложите программу восстановления команды (с указанием конкретных мероприятий и сроков).

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.3: Применяет методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными
Знать: сущность организации и управления коллективом, планирования его действий.
Уметь: планировать действия по управлению коллективом.
Владеть: навыками учета индивидуальных особенностей сотрудников, в том числе инвалидов и лиц с
Показатель оценивания: знание сущности организации и управления коллективом, планирования его

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Специалисты одного профиля, регулярно встречающиеся для совместного изучения рабочих вопросов:

А. виртуальная команда;
Б. команда специалистов;
В. команда перемен.

2. Что такое организационный климат?

А. совокупность ценностей, норм, убеждений, принципов, правил, разделяемых членами организации и влияющих на их поведение.
Б. устойчивый набор ощущений, испытываемый членами организации по поводу восприятия ценностей, норм, убеждений, принципов, правил, разделяемых членами организации.

3. Кто из перечисленных зарубежных авторов имеет отношение к изучению организационной/корпоративной культуры? (исключите лишнее)

А. У. Оучи
Б. Й. Хейзинга
В. Э. Шейн
Г. Г.Хофштеде

Задание 1.

Объясните, как организационная культура влияет на эффективность стратегических изменений в компании. Приведите пример, когда культура становилась барьером для изменений, и пример, когда она выступала драйвером.

Задание 2.

В крупной розничной сети «ЕвроМаркет» работает 15 000 сотрудников в 200 магазинах. Головной офис регулярно проводит опросы персонала, которые показывают низкую вовлечённость сотрудников в регионах: они не идентифицируют себя с компанией, не доверяют руководству, считают, что их мнение не учитывается. При этом в центральном офисе культура оценивается как «отличная». Разрыв между центральным офисом и регионами становится критическим.

Вопросы:

1. Какие факторы могут объяснять различия в восприятии культуры в центре и регионах?
2. Какие инструменты диагностики культуры позволят выявить реальные проблемы?
3. Разработайте план мероприятий по выравниванию культуры по всей сети с учётом региональной специфики.

Задание 3.

Проектирование корпоративного мероприятия. Разработайте сценарий однодневного тренинга по командообразованию для отдела из 15 человек, который испытывает трудности в сотрудничестве. Опишите цели, программу (включая упражнения на знакомство, доверие, решение проблем, обратную связь), необходимые материалы и критерии оценки эффективности мероприятия.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Объединение команды против одного из своих членов, выражающееся в его скрытой травле:

А. групповое табу;
Б. моббинг;
В. самоизоляция.

2. Как называется характеристика социально-профессиональных качеств специалиста?

А. профессиональное сознание
Б. профессиональная деятельность
В. профессиональные навыки
Г. профессиональная культура

3. Самовосприятие человека как члена определенной группы или нескольких групп, называется:

А. коллективистическое самосознание;
Б. групповая идентичность;
В. групповая сплоченность.

Задание 1.

Раскройте содержание модели жизненного цикла команды Б. Такмана (формирование, конфликт, нормирование, выполнение, расформирование). Какие задачи стоят перед руководителем на каждом этапе?

Задание 2.

В крупной розничной сети «ЕвроМаркет» работает 15 000 сотрудников в 200 магазинах. Головной офис регулярно проводит опросы персонала, которые показывают низкую вовлечённость сотрудников в регионах: они не идентифицируют себя с компанией, не доверяют руководству, считают, что их мнение не учитывается. При этом в центральном офисе культура оценивается как «отличная». Разрыв между центральным офисом и регионами становится критическим.

Вопросы:

1. Какие факторы могут объяснять различия в восприятии культуры в центре и регионах?
2. Какие инструменты диагностики культуры позволят выявить реальные проблемы?
3. Разработайте план мероприятий по выравниванию культуры по всей сети с учётом региональной специфики.

УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.2: Способен решать задачи собственного профессионального и личностного развития, включая
Знать: основы планирования профессиональной деятельности.
Уметь: планировать и осуществлять деятельность, направленную на саморазвитие, самореализацию,
Владеть: навыками планирования профессиональной деятельности.
Показатель оценивания: знание основы планирования профессиональной деятельности его действий

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какие последствия дает организации эффективное управление организационной культурой?

А. рост прибыли;
Б. рост производительности;
В. позитивный имидж организации;
Г. все перечисленные последствия

2. К условиям, обеспечивающим эффективную дея-тельность команды относят:

А. поддерживающее окружение;
Б. квалификация и четкое осознание выполняемых ролей;
В. командное вознаграждение;
Г. все ответы верны

3. Какой элемент организационной культуры характеризуют внедрение новейших достижений науки и техники в производство?

А. культуру управления;
Б. культуру работника;
В. культуру средств труда и трудового процесса

Задание 1.

Какие типы организационных культур выделяет модель К. Камерона и Р. Куинна (рамочная конструкция конкурирующих ценностей)? Опишите каждый тип и приведите примеры организаций, соответствующих каждому из них.

Задание 2.

Международная компания «GlobalTech» открывает центр разработки в Индии, нанимая местных инженеров. Головной офис в США ожидает, что команда будет работать по тем же стандартам agile, что и в США: прямые коммуникации, открытая критика, равноправие в обсуждениях. Однако индийские сотрудники демонстрируют сдержанность, избегают высказывать несогласие с руководством, предпочитают письменное общение устному, ждут чётких указаний.

Вопросы:

1. Как национальные особенности Индии (по Хофстеде) объясняют поведение сотрудников?
2. Какие адаптации agile-процессов необходимы для эффективной работы с индийской командой?
3. Как построить систему обратной связи, чтобы не нарушать культурные ценности, но сохранить эффективность?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Голландский учёный Г. Хофштед выделил четыре аспекта, характеризующих менеджеров и специалистов и организацию в целом. Какой из представленных лишний?

А. индивидуализм – коллективизм
Б. индивидуализм
В. дистанция власти;
Г. стремление к избежанию неопределённости

2. Голландский социальный психолог Г. Хофштед для описания национальной культуры предложил терминологию, включающую 5 параметров (измерений). Какая из представленных лишняя?

А. дистанция власти (большая – малая)
Б. неприятие (избегание) неопределенности (сильное – слабое)
В. ответственность (обязательная – необязательная)
Г. мужественность – женственность (мускулинность – фемининность)
Д. ориентация (долгосрочная - краткосрочная)

3. Наибольшее воздействие на культуру организации оказывает:

А. социальное и деловое окружение, в котором она функционирует
Б. степень риска, связанного с деятельностью организации
В. быстрое принятие решений
Г. опыт руководителя
Д. конкурирующие организации

Задание 6.

Проанализируйте влияние национальной культуры (по Г. Хофстеде) на формирование организационной культуры в многонациональных компаниях. Как учитывать различия в индивидуализме/коллективизме, дистанции власти и избегании неопределённости при управлении международными командами?

Задание 1.

Что является наиболее глубоким, трудноизменяемым уровнем организационной культуры по Э. Шейну?

A) Артефакты (видимые символы, логотипы)
B) Провозглашаемые ценности (миссия, стратегия)
C) Базовые предположения (неосознаваемые убеждения)
D) Нормы поведения в коллективе

Задание 2.

В компании «АгроХолдинг» после слияния двух крупных предприятий образовалась объединённая команда топ-менеджеров из 12 человек. Половина пришла из одной компании (традиционалисты, ориентированные на производство), половина – из другой (рыночники, ориентированные на продажи). Месяц совместной работы показал, что команда не может прийти к единому видению стратегии, каждый тянет одеяло на себя, коммуникации носят конфликтный характер.

Вопросы:

1. Определите типы культур по Камерону-Куинну, которые представляют две группы.
2. Какую интегрирующую культуру можно предложить для объединённой команды?
3. Разработайте сценарий стратегической сессии для формирования общих целей и ценностей.

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.3: Планирует деятельность организации (подразделения) по финансовому консультированию
Знать: основные теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами
Уметь: устанавливать и поддерживать деловые контакты, связи, отношения, коммуникации с сотрудниками
Владеть: навыками организации командного взаимодействие для решения поставленных задач;
Показатель оценивания: знание основы теории и концепции взаимодействия сотрудников в организации, включая вопросы мотивации, групповой динамики, командообразования, коммуникаций, лидерства и управления конфликтами

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Процесс внешней адаптации и выживания заключается в …

А. процессе достижения организацией своих целей и взаимодействия с представителями внешней среды

Б. процессе достижения организацией своих целей и задач, при спокойной внешней среде

В. подстраивании под существующую среду

Г. координальной перестройки всех норм и ценностей организации с целью выживания

2. Организационная культура включает следующие компоненты (определите лишнее):

А. хобби

Б. убеждения

В. ценности

Г. нормы

3. Уровни организационной культуры:

А. внутренний, внешний, смешанный

Б. внутренний, внешний, глубинный

В. поверхностный, подповерхностный, глубинный

Г. предповерхностный, поверхностный, внутренний

Задание 1.

В модели Камерона-Куинна культура, ориентированная на гибкость и индивидуальность, но при этом нацеленная на внешнее позиционирование и конкурентоспособность, называется:

A) Клановой

B) Адхократической

C) Рыночной

D) Иерархической

Задание 2.
Упражнение «Идеальная команда». Опишите портрет идеальной команды для вашей организации (или организации, в которой вы работаете). Укажите: состав, распределение ролей (по Белбину), стиль коммуникации, способ принятия решений, отношение к конфликтам, методы мотивации. Сравните с текущим состоянием вашей команды и выявите разрывы.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В настоящий момент выделяют следующие направления в области командообразования:
А. вопросы комплектования команд;
Б. формирование командного духа;
В. диагностика целевых групп с точки зрения их соответствия понятию «команда»;
Г. все ответы верны.

2. Вид группы, члены которой могут повысить эффективность совместной деятельности, но не прилагают к этому ни малейших усилий, называется:
А. потенциальная команда;
Б. псевдокоманда;
В. рабочая группа.

3. Человек, который ведет других за собой, задает направление и темп движения, заряжает энергией, воодушевляет, показывает пример, привлекает к себе людей, нацелен на преобразование и развитие – это:
А. менеджер;
Б. лидер;
В. Руководитель

Задание 1.
Какой тип команды характеризуется высокой степенью автономии, общей ответственностью за результат и взаимозаменяемостью участников?
A) Рабочая группа
B) Кросс-функциональная команда
C) Самоуправляемая команда
D) Виртуальная команда

Задание 2.
Диагностика культуры. Разработайте анкету (не менее 10 вопросов) для оценки организационной культуры по методу OCAI (оценка организационной культуры). Примените её к своей организации или к гипотетической компании. Интерпретируйте результаты и предложите рекомендации по изменению культуры.

Задание 3.
Ролевая игра «Конфликт поколений». В команде работают сотрудники разных возрастов: поколение X (45–60 лет) – консервативны, предпочитают проверенные методы; поколение Y (30–45 лет) – ценят гибкость и возможности; поколение Z (до 30 лет) – технологичны, ждут быстрой обратной связи и смысла в работе. Сымитируйте конфликтную ситуацию

(например, выбор нового ПО или метода работы) и предложите способ достижения консенсуса. Опишите роли и сценарий.

Вопросы к Зачету

1. Понятие «организационная культура» - смысл и значение.
2. Понятия «организационной» и «корпоративной» культуры: общее и отличия.
3. Организационная культура как необходимое условие развития организации.
4. Возникновение и эволюция науки и практики организационной культуры.
5. Предпосылки формирования организационной культуры.
6. Концепция организационной культуры. Национальная культура.
7. Структура организационной культуры.
8. Уровни организационной культуры.
9. Содержание организационной культуры (Ф.Харрис и Р.Моран).
10. Содержание отношений организационной культуры (В.Сате).
11. Понятие знаково-символической системы.
12. Формы знаково-символической системы: мифы, легенды, обряды, ритуалы, церемонии.
13. Языковой и символический менеджмент.
14. HR-инжиниринг как модель формирования оргкультуры.
15. Матрица настройки компонентов организационной культуры
16. Практическая значимость идентификации различных типов организационных культур.
17. Классические подходы к типологии организационной культуры.
18. Новые подходы к типологии организационной культуры.
19. Понятие и функции субкультур.
20. Закономерность становления субкультур.
21. Типы субкультур.
22. Управленческая сетка Р.Блейка - Дж.Моутон.
23. Теория стиля руководства Хауса и трех измерений Редина.
24. Модель Херши - Бланшара.
25. Формирование организационной культуры: внешняя адаптация и внутренняя интеграция.
26. Принципы формирования организационной культуры.
27. Роль лидера в поддержании организационной культуры.
28. Модель воспроизводства организационной культуры.
29. Пути влияния культуры на организационную жизнь.
30. Матрица оценки «культурного» риска (по Г.Шварцу и С.Дэвису).

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Антикризисное управление»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.3. Применяет методы установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методики постановки цели и определения способов ее
Знать: основы исследования причинно-следственных связей
Уметь: разрабатывать стратегию действий в профессиональной сфере на основе системного подхода
Владеть: навыками анализа причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; постановки цели и определения способов ее достижения; разработки стратегий
Показатель оценивания: знание основы исследования причинно-следственных связей
УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов; разрабатывать проекты, определять целевые этапы и основные направления работ
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов;
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами;
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных результатов;
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового
Показатель оценивания: знание основных методы финансового консультирования и финансового планирования
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.2. Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного обеспечения процесса финансового консультирования и
Показатель оценивания: знание основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.3. Применяет методы установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методики постановки цели и определения способов ее
Знать: основы исследования причинно-следственных связей
Уметь: разрабатывать стратегию действий в профессиональной сфере на основе системного подхода
Владеть: навыками анализа причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; постановки цели и определения способов ее достижения; разработки стратегий
Показатель оценивания: знание основы исследования причинно-следственных связей

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Что представляет собой жизненный цикл проекта?

Варианты ответов:
А) Совокупность операций в ходе реализации проекта
Б) Время от зарождения идеи до утилизации результатов
В) Время от начала проекта до его полного завершения
Г) Последовательность фаз, количество и состав которых определяется потребностями управления проектом
Правильный ответ: Г

Задание 2

Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: В соответствии с SMART-моделью, цель проекта должна быть конкретной, измеримой, достижимой, значимой и…
Варианты ответов:
А) Ограниченной во времени
Б) Гибкой
В) Универсальной
Г) Абстрактной
Правильный ответ: А

Задание 3

Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: О каком критерии целеполагания проекта идет речь: «Цель описывается количественными показателями, достижение которых позволит определить степень достижения цели»?
Варианты ответов:
А) Конкретность
Б) Достижимость
В) Измеряемость
Г) Ограниченность во времени
Правильный ответ: В

Задание 4

Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: Ключевое отличие проекта от операционной деятельности заключается в том, что проект:
Варианты ответов:

- А) Имеет четкие временные границы начала и окончания
- Б) Осуществляется в рамках регулярной хозяйственной деятельности
- В) Не требует специального бюджетирования
- Г) Реализуется бессрочно

Правильный ответ: А

Задание 5

Тип: выбор нескольких правильных ответов
Вопрос: Какие из перечисленных признаков характеризуют проект?
(Выберите три правильных ответа)
Варианты ответов:
А) Четкие конечные цели
Б) Взаимосвязь задач и ресурсов
В) Отсутствие ограничений по бюджету

Г) Сроки начала и окончания проекта
Д) Неизменность целей на всех этапах реализации
Правильные ответы: А, Б, Г

Ситуационная задача № 1
Тема: Анализ альтернативных вариантов проекта
Условие:
Компания «Альфа-Строй» планирует реализацию инвестиционного проекта по строительству жилого комплекса. Разработано **три альтернативных варианта** реализации проекта, различающихся по срокам, бюджету и масштабу:

Показатель	Вариант А	Вариант Б	Вариант В
Общая площадь, м²	15 000	25 000	20 000
Срок реализации, мес.	18	30	24
Бюджет проекта, млн руб.	450	720	600
Ожидаемая выручка, млн руб.	600	1 100	850
Риск превышения бюджета	Низкий	Высокий	Средний
Рыночный спрос	Стабильный	Неопределенный	Растущий

Задания:
1. Проведите сравнительный анализ трех альтернативных вариантов проекта. Для каждого варианта рассчитайте **простую рентабельность** (отношение ожидаемой выручки к бюджету) и **срок окупаемости** (исходя из предположения, что выручка распределяется равномерно по месяцам реализации).
2. Выявите **сильные и слабые стороны** каждого варианта с точки зрения: а) финансовой эффективности; б) временных рисков; в) рыночных рисков.
3. Обоснуйте выбор **оптимального варианта** для компании с учетом стратегии минимизации рисков и обеспечения устойчивого развития.
   Сформулируйте **целевые этапы** реализации выбранного проекта и **основные направления** работ на каждом этапе.
4. Предложите мероприятия по **снижению рисков** для выбранного варианта.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1
Тип: установление соответствия
Вопрос: Установите соответствие между этапом жизненного цикла проекта и его содержанием.

Этап	Содержание

Этап	Содержание
1. Инициация	А. Определение последовательности работ, ресурсов и сроков
2. Планирование	Б. Формулирование концепции проекта, обоснование целесообразности
3. Реализация	В. Оценка достигнутых результатов, извлечение уроков
4. Завершение	Г. Выполнение запланированных работ, мониторинг и контроль

Варианты ответов:
А) 1-А, 2-Б, 3-Г, 4-В
Б) 1-Б, 2-А, 3-Г, 4-В
В) 1-Б, 2-Г, 3-А, 4-В
Г) 1-А, 2-В, 3-Г, 4-Б
Правильный ответ: Б

Задание 2
Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: Анализ альтернативных вариантов проекта предполагает:
Варианты ответов:
А) Сравнение различных подходов к достижению цели проекта с учетом ресурсных ограничений
Б) Выбор единственного пути реализации без рассмотрения других вариантов
В) Оценку только финансовых показателей проекта
Г) Разработку детального плана до анализа альтернатив
Правильный ответ: А

Задание 3
Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: Структурная декомпозиция работ (СДР) проекта — это:
Варианты ответов:
А) Графическое изображение иерархической структуры всех работ проекта
Б) Календарный план выполнения работ
В) Бюджет проекта с распределением по статьям затрат
Г) Организационная структура команды проекта
Правильный ответ: А

Задание 3
Тип: установление правильной последовательности
Вопрос: Установите правильную последовательность этапов проектной деятельности:
Варианты ответов:
А) 1. Планирование → 2. Инициация → 3. Реализация → 4. Завершение
Б) 1. Инициация → 2. Планирование → 3. Реализация → 4. Завершение
В) 1. Реализация → 2. Планирование → 3. Инициация → 4. Завершение
Г) 1. Инициация → 2. Реализация → 3. Планирование → 4. Завершение
Правильный ответ: Б

Задание 5
Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Верно ли утверждение: «Стоимость компенсации упущенного времени имеет тенденцию к возрастанию с каждой последующей фазой проекта»?
Варианты ответов:
А) Верно
Б) Неверно
Правильный ответ: А

Ситуационная задача № 1
Тема: Разработка проекта и определение целевых этапов
Условие:
Руководитель IT-компании принял решение о разработке нового мобильного приложения для управления личными финансами. Проект должен быть реализован в течение **6 месяцев** с бюджетом **25 млн рублей**. Команда проекта включает 12 человек: 6 разработчиков, 2 дизайнера, 2 тестировщика, 1 аналитика и 1 менеджера проекта.
В ходе предварительного анализа выявлены следующие **ограничения** и **условия**:

- Ключевые конкуренты уже выпустили аналогичные продукты
- Рынок мобильных финансовых приложений растет на 15% в год
- Компания располагает собственной технологической платформой, что позволяет сократить время разработки на 20%
- Бюджет не может быть увеличен
- Требуется интеграция с банковскими системами (сложный этап)
- Приложение должно пройти обязательную сертификацию

Задания:

1. Сформулируйте **цель проекта** в соответствии с SMART-критериями.
2. Разработайте **укрупненный план-график** проекта, выделив **не менее 4 целевых этапов** с указанием:
   — Содержания работ на этапе
   — Сроков выполнения
   — Ключевых результатов (контрольных точек)
3. Определите **основные направления работ** на каждом этапе и распределите ресурсы команды.
4. Выявите **критические факторы успеха** проекта и предложите меры по управлению каждым из них.
5. Разработайте **альтернативный сценарий** реализации проекта на случай задержки на этапе интеграции с банковскими системами (предложите не менее двух альтернативных решений)

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов; разрабатывать проекты, определять целевые этапы и основные направления работ
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов;
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами;
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных результатов;
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Какой метод анализа альтернатив предполагает структурированное обсуждение экспертами возможных решений с итеративным уточнением позиций?

Варианты ответов:

- А) Мозговой штурм
- Б) Метод Дельфи
- В) SWOT-анализ
- Г) Анализ иерархий (МАИ)

Правильный ответ: Б

Задание 2

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: При разработке проекта ключевой целевой этап «Разработка технического задания» относится к фазе:

Варианты ответов:

- А) Инициация
- Б) Планирование
- В) Реализация
- Г) Завершение

Правильный ответ: А

Задание 3

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Какой инструмент используется для визуализации иерархической структуры работ проекта (СДР)?

Варианты ответов:

- А) Диаграмма Ганта
- Б) Сетевая диаграмма (PERT/CPM)
- В) Древовидная диаграмма (декомпозиция)
- Г) Матрица распределения ответственности

Правильный ответ: В

Задание 4

Тип: выбор нескольких правильных ответов

Вопрос: Какие из перечисленных критериев используются при анализе альтернативных вариантов проекта? (Выберите три правильных ответа)

Варианты ответов:

- А) Чистый дисконтированный доход (NPV)
- Б) Цвет логотипа проекта
- В) Срок окупаемости
- Г) Внутренняя норма доходности (IRR)
- Д) Количество сотрудников в компании

Правильные ответы: А, В, Г

Ситуационная задача № 1

Тема: Анализ альтернативных проектных решений

Условие:

Производственное предприятие рассматривает два альтернативных проекта модернизации оборудования для повышения производительности на 30%:

Проект «Инновация»:

- Полная замена оборудования на современные автоматизированные линии
- Инвестиции: 120 млн руб.
- Срок реализации: 14 месяцев
- Ожидаемый прирост прибыли: 35 млн руб./год
- Срок службы оборудования: 10 лет
- Требует остановки производства на 2 месяца (потери — 20 млн руб.)
- Высокая энергоэффективность (снижение затрат на 15%)
- Требует переобучения всего персонала

Проект «Модернизация»:

- Поэтапная модернизация существующего оборудования
- Инвестиции: 65 млн руб.
- Срок реализации: 8 месяцев
- Ожидаемый прирост прибыли: 22 млн руб./год
- Срок службы: 5 лет (с возможностью продления до 7 лет)
- Остановка производства не требуется (модернизация в выходные дни)
- Энергоэффективность средняя (снижение затрат на 7%)
- Требует обучения только операторов новых узлов

Дополнительная информация:

- Ставка дисконтирования — 12% годовых
- Предприятие имеет ограничение по инвестиционному бюджету — 100 млн руб. в текущем году
- Рыночная ситуация требует быстрого повышения производительности

Задания:

1. Рассчитайте для каждого проекта:
   - — Простой срок окупаемости
   - — Дисконтированный срок окупаемости (с учетом потерь от остановки производства для проекта «Инновация»)
   - — Чистый дисконтированный доход (NPV) за 5 лет
2. Проведите сравнительный анализ проектов по следующим критериям:
   - — Финансовая эффективность
   - — Сроки реализации
   - — Риски и неопределенности
   - — Соответствие бюджетным ограничениям
3. Обоснуйте выбор предпочтительного проекта. Если оба проекта не являются безусловно предпочтительными, предложите гибридное решение или стратегию последовательной реализации.
4. Разработайте план целевых этапов для выбранного варианта, определив ключевые контрольные точки и критерии их достижения

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Что такое «альтернативные варианты проекта» в контексте управления проектами?

Варианты ответов:
- А) Различные способы достижения одной и той же цели проекта при разных ресурсных ограничениях
- Б) Разные цели, которые можно поставить в рамках одного проекта
- В) Варианты названия проекта
- Г) Разные команды, которые могут реализовать проект

Правильный ответ: А

Задание 2

Тип: установление соответствия

Вопрос: Установите соответствие между методом анализа альтернатив и его характеристикой.

Метод	Характеристика
1. SWOT-анализ	А. Оценка альтернатив по множеству критериев с весовыми коэффициентами
2. Метод взвешенных оценок	Б. Определение сильных и слабых сторон, возможностей и угроз
3. Анализ безубыточности	В. Оценка рисков с помощью построения дерева решений
4. Сценарный анализ	Г. Определение объема продаж, при котором проект окупается

Варианты ответов:
- А) 1-Б, 2-А, 3-Г, 4-В
- Б) 1-А, 2-Б, 3-Г, 4-В
- В) 1-Б, 2-Г, 3-А, 4-В
- Г) 1-В, 2-Б, 3-А, 4-Г

Правильный ответ: А

Задание 3

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Верно ли утверждение: «Чем выше неопределенность внешней среды, тем более детальным должно быть планирование на ранних этапах проекта»?

Варианты ответов:
- А) Верно
- Б) Неверно

Правильный ответ: Б

Задание 4

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Какой документ фиксирует основные направления работ по проекту и распределение ответственности между участниками?

Варианты ответов:
- А) Устав проекта
- Б) План управления проектом
- В) Структура декомпозиции работ (СДР)
- Г) Матрица ответственности (RACI)

Правильный ответ: Б

Ситуационная задача № 2

Тема: Управление проектом на всех этапах жизненного цикла

Условие:

Стартап разрабатывает инновационную платформу для онлайн-образования. Проект находится на этапе завершения разработки MVP (минимально жизнеспособного продукта). Команда столкнулась со следующими проблемами:

1. Бюджет превышен на 15% из-за непредвиденных технических сложностей
2. Сроки сдвинуты на 2 месяца относительно первоначального плана
3. Один из ключевых разработчиков увольняется через месяц
4. Потенциальные инвесторы требуют запуска пилотного проекта через 3 месяца
5. Конкуренты выпускают аналогичные решения, но без функции адаптивного обучения (ключевое преимущество стартапа)
6. Команда не имеет четкого плана действий на пост-запусковый период

Задания:

1. Проведите диагностику текущей ситуации по проекту: определите проблемы по фазам жизненного цикла проекта (инициация, планирование, реализация, завершение).
2. Разработайте план антикризисных мероприятий для решения каждой выявленной проблемы с указанием:
   - Конкретных действий
   - Ответственных лиц
   - Сроков выполнения
   - Ожидаемых результатов
3. Предложите альтернативные варианты дальнейшей реализации проекта с учетом сложившейся ситуации:
   - Вариант 1: Сокращение функциональности для соблюдения сроков
   - Вариант 2: Привлечение дополнительного финансирования
   - Вариант 3: Поиск стратегического партнера

Для каждого варианта проведите анализ рисков и выгод.

4. Разработайте план завершения проекта, включая:
   - Критерии приемки результатов
   - План передачи продукта в эксплуатацию
   - Процедуру сбора обратной связи от пользователей
   - Мероприятия по извлечению и документированию уроков
5. Сформулируйте рекомендации по управлению аналогичными проектами в будущем на основе выявленных проблем.

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового

Показатель оценивания: знание основных методы финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1

Тип: выбор нескольких правильных ответов

Вопрос: Какие факторы необходимо учитывать при определении целевых этапов проекта? (Выберите три правильных ответа)

Варианты ответов:

А) Критические точки контроля

Б) Логические завершенные блоки работ

В) Личные предпочтения руководителя

Г) Моменты принятия ключевых решений

Д) Тенденции моды в отрасли

Правильные ответы: А, Б, Г

Задание 2

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Для сравнительного анализа альтернативных проектов с разными сроками реализации используется показатель:

Варианты ответов:

А) Чистый дисконтированный доход (NPV)

Б) Внутренняя норма доходности (IRR)

В) Дисконтированный срок окупаемости

Г) Индекс рентабельности (PI)

Правильный ответ: Б

Задание 3

Тип: установление правильной последовательности

Вопрос: Установите правильную последовательность действий при разработке альтернативных вариантов проекта:

Варианты ответов:

А) 1. Генерация идей → 2. Формулировка целей → 3. Оценка альтернатив → 4. Выбор оптимального варианта

Б) 1. Формулировка целей → 2. Генерация идей → 3. Оценка альтернатив → 4. Выбор оптимального варианта

В) 1. Оценка альтернатив → 2. Генерация идей → 3. Формулировка целей → 4. Выбор варианта

Г) 1. Выбор варианта → 2. Формулировка целей → 3. Генерация идей → 4. Оценка альтернатив

Правильный ответ: Б

Задание 4

Тип: выбор одного правильного ответа

Вопрос: Какой подход к управлению проектом наиболее эффективен при высокой степени неопределенности и необходимости частого уточнения требований?

Варианты ответов:

А) Каскадный (водопадный)

Б) Итеративный (Agile)
В) Смешанный (гибридный)
Г) Инкрементный
Правильный ответ: Б

Ситуационная задача № 1

Тема: Анализ альтернативных вариантов и выбор оптимального проекта в условиях ограниченных ресурсов

Условие:

Предприятие «ТехноПром» рассматривает возможность запуска нового продукта. Разработаны четыре альтернативные стратегии вывода продукта на рынок. Исходные данные представлены в таблице. Компания имеет бюджет 50 млн руб. на инвестиции в текущем году и может привлечь кредит под 15% годовых на сумму до 30 млн руб. Горизонт планирования — 3 года. Ставка дисконтирования — 12% годовых.

Показатель	Стратегия А	Стратегия Б	Стратегия В	Стратегия Г
Инвестиции, млн руб.	45	30	60	55
Срок реализации, мес.	12	8	18	15
Ежегодный денежный поток (пост-запуск), млн руб.	20 (с 3-го года)	12 (с 1-го года)	25 (с 3-го года)	22 (со 2-го года)
Вероятность успеха	70%	85%	60%	75%
Риск появления конкурентов	Высокий	Низкий	Средний	Высокий
Необходимость НИОКР	Есть (10 млн)	Нет	Есть (15 млн)	Есть (8 млн)
Потенциальная доля рынка через 3 года	15%	8%	20%	12%

Дополнительно: при неудаче проекта потери составляют 30% от инвестиций (безвозвратные). При успехе денежные потоки поступают равномерно в течение года.

Задания:

1. Рассчитайте для каждой стратегии:
   - Чистый дисконтированный доход (NPV) с учетом вероятности успеха (ожидаемый NPV = NPV_успех × вероятность + NPV_неудача × (1-вероятность)). Для неудачного сценария считайте, что денежные потоки отсутствуют, а потери — 30% инвестиций.
   - Дисконтированный срок окупаемости (в месяцах) для успешного сценария.
   - Индекс рентабельности (PI) = (NPV + инвестиции) / инвестиции.
2. Проведите качественный анализ стратегий по следующим критериям:
   - Соответствие бюджетным ограничениям (с учетом возможности кредита)
   - Срочность выхода на рынок (время до получения первого денежного потока)
   - Устойчивость к конкурентным угрозам

3. Выберите оптимальную стратегию, обоснуйте выбор, используя как количественные, так и качественные аргументы.
4. Разработайте укрупненный план целевых этапов для выбранной стратегии, выделив не менее 4 этапов. Для каждого этапа укажите:
   — содержание работ
   — ключевые результаты (контрольные точки)
   — основные направления работ на этапе.
5. Предложите альтернативное решение на случай, если выбранная стратегия столкнется с задержкой финансирования (опишите план действий в условиях сокращения бюджета на 20%).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Задание 1
Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: Основное назначение матрицы принятия решений (Pugh matrix) при анализе альтернатив проекта:
Варианты ответов:
А) Сравнить альтернативы по нескольким критериям с учетом их относительной важности
Б) Построить диаграмму Ганта для альтернативных планов
В) Оценить финансовые потоки каждой альтернативы
Г) Определить состав команды для каждого варианта
Правильный ответ: А

Задание 2
Тип: выбор нескольких правильных ответов
Вопрос: Какие из перечисленных характеристик относятся к целям проекта, сформулированным по SMART? (Выберите три правильных ответа)
Варианты ответов:
А) Конкретность
Б) Абстрактность
В) Измеримость
Г) Достижимость
Д) Универсальность
Правильные ответы: А, В, Г

Задание 3
Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: На этапе планирования проекта определение основных направлений работ включает в себя:
Варианты ответов:
А) Разработку детального расписания каждой задачи
Б) Выделение ключевых функциональных областей и этапов проекта
В) Заключение контрактов с подрядчиками
Г) Сбор обратной связи от заказчика
Правильный ответ: Б

Задание 4
Тип: выбор одного правильного ответа
Вопрос: Верно ли утверждение: «Анализ альтернатив должен проводиться только на этапе инициации проекта, в дальнейшем изменения недопустимы»?
Варианты ответов:
А) Верно
Б) Неверно
Правильный ответ: Б

Ситуационная задача № 2
Тема: Разработка проекта улучшения бизнес-процесса с определением этапов и направлений
Условие:
Компания «Сервис-Интегратор» предоставляет услуги по IT-аутсорсингу. В последнее время наблюдается снижение удовлетворенности клиентов из-за длительности обработки заявок (среднее время — 48 часов, хотя целевой показатель — 24 часа). Руководство приняло решение о запуске проекта по оптимизации процесса обработки заявок. Проект должен быть реализован за 4 месяца с бюджетом 8 млн руб..
В ходе предпроектного анализа выявлены следующие проблемы:

- Заявки поступают по нескольким каналам (email, телефон, чат-бот) без единой системы учета
- Ответственность за обработку распределена между тремя отделами, что приводит к дублированию и потерям времени
- Отсутствует система приоритизации (срочные заявки обрабатываются наравне с обычными)
- Персонал не имеет четких инструкций и регламентов
- Используется устаревшее ПО для учета заявок

Руководство рассматривает два альтернативных подхода к решению проблемы:
Подход 1: Внедрение готовой CRM-системы с модулем обработки заявок (быстрое решение, но требует адаптации под специфику компании).
Подход 2: Разработка собственного ПО на базе существующей IT-инфраструктуры (более гибкое решение, но дольше и дороже).
Дополнительная информация:

- В компании есть внутренняя IT-команда (5 разработчиков), которая может быть задействована на 50% своего времени
- Бюджет можно увеличить максимум на 2 млн руб. при обосновании экономической эффективности
- Ожидаемый эффект: сокращение времени обработки до 24 часов, что увеличит лояльность клиентов и принесет дополнительный доход 3 млн руб. в год

Задания:

1. Сформулируйте цель проекта в соответствии с SMART-критериями.
2. Проведите сравнительный анализ двух альтернативных подходов (готовое CRM vs собственная разработка) по следующим критериям:
   — Сроки реализации
   — Стоимость (бюджет)
   — Сложность внедрения и адаптации
   — Долгосрочные перспективы (масштабируемость)
   — Риски (технические, организационные)

Для каждого подхода определите сильные и слабые стороны.

3. На основе анализа выберите предпочтительный подход и обоснуйте свой выбор. Если ни один из подходов не является идеальным, предложите гибридное решение (например, внедрение CRM с доработкой силами IT-команды).
4. Разработайте план проекта для выбранного подхода, выделив не менее 4 целевых этапов. Для каждого этапа укажите:
   — Название этапа
   — Содержание работ (основные направления)
   — Сроки (в неделях)
   — Ответственных (роли)
   — Ключевые результаты (контрольные точки)
5. Определите критические факторы успеха проекта и предложите меры по управлению ими.
6. Разработайте план управления изменениями (как преодолеть сопротивление сотрудников, которые привыкли к старому процессу).

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.2. Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного обеспечения процесса финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что является основной целью антикризисного управления?
A) Ликвидация предприятия и распродажа активов
B) Разработка и реализация мер по предотвращению кризисных явлений, а в случае их возникновения — по стабилизации и выходу из кризиса с минимальными потерями
C) Сокращение численности персонала в обязательном порядке
D) Максимизация текущей прибыли в краткосрочном периоде

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие этапы выделяют в жизненном цикле организации с точки зрения антикризисного управления?
A) Рождение, рост, зрелость, упадок, кризис
B) Создание, становление, стабилизация, кризис, ликвидация или реорганизация
C) Выход на рынок, рост, зрелость, спад, трансформация
D) Инвестиционная фаза, фаза окупаемости, фаза зрелости, фаза упадка

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что означает термин «санация» в антикризисном управлении?
A) Полная ликвидация предприятия и реализация активов
B) Система мероприятий по оздоровлению предприятия, направленных на восстановление его платежеспособности и конкурентоспособности
C) Передача предприятия в управление внешнему управляющему
D) Сокращение всех расходов без исключения

Кейс 1. Кризис ликвидности в производственной компании
Ситуация:
Производственная компания «МеталлИнвест» (оборот — 800 млн руб./год, 500 сотрудников) специализируется на изготовлении металлоконструкций для строительной отрасли. За последние 8 месяцев компания столкнулась с системными проблемами:

1. Падение спроса: заказы упали на 35% из-за спада в строительной отрасли.
2. Рост дебиторской задолженности: крупные заказчики задерживают оплату на 90–120 дней (вместо обычных 30–45 дней).
3. Кредитная нагрузка: компания имеет два кредита в банках (300 млн руб. и 150 млн руб.) под 18–22% годовых, выплаты по которым приближаются.
4. Затоваривание склада: готовая продукция (на сумму 120 млн руб.) не находит сбыта.
5. Текущие обязательства перед поставщиками и персоналом превышают 80 млн руб., которые должны быть оплачены в течение 30 дней.

Анализ показал, что в ближайшие 3 месяца компания не сможет генерировать достаточный денежный поток для покрытия текущих обязательств. Наступает кризис ликвидности.
Задания:

1. Проведите диагностику кризисной ситуации, определив её тип (стратегический, финансовый, операционный) и остроту.
2. Разработайте антикризисную программу на ближайшие 6 месяцев, включающую:
    - Меры по восстановлению ликвидности (краткосрочные и среднесрочные)
    - Меры по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью
    - Меры по сокращению затрат (оптимизация производства, запасов, персонала)
3. Определите приоритетные направления и обоснуйте их очерёдность.
4. Оцените вероятность успешного выхода из кризиса и предложите критерии оценки успеха через 6 месяцев.

Вариант 2

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие методы используются в антикризисном управлении на стадии финансового оздоровления?
A) Сокращение дебиторской задолженности
B) Реструктуризация кредиторской задолженности
C) Инвестирование в новые продукты
D) Увольнение всех сотрудников без исключения
E) Оптимизация организационной структуры

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какой показатель чаще всего используется для диагностики финансового кризиса на ранних стадиях?
A) Коэффициент текущей ликвидности
B) Рентабельность продаж
C) Доля рынка
D) Производительность труда

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой подход лежит в основе успешного антикризисного управления?
A) Жесткая централизация и игнорирование мнения персонала
B) Комплексный системный подход, сочетающий экономические, организационные, правовые и социально-психологические меры
C) Исключительно финансовые методы воздействия
D) Ожидание, что кризис разрешится сам собой

Кейс 2. Кризис репутации и потеря ключевых клиентов в IT-компании
Ситуация:
IT-компания «SoftLine Solutions» (200 сотрудников, разработка ПО для банков) столкнулась с острым кризисом:

1. Утечка данных клиентов (информация о 10 тыс. счетов попала в открытый доступ) — расследование показало, что сотрудник техподдержки случайно открыл доступ к базе.
2. После утечки два крупных банка-клиента объявили о расторжении контрактов (суммарный убыток — 40% годовой выручки).
3. Социальные сети и отраслевые СМИ активно обсуждают инцидент.
4. Сотрудники демотивированы, часть ключевых разработчиков ищет новую работу.
5. Финансовые показатели резко ухудшились: EBITDA упала на 25% за месяц, дебиторская задолженность выросла (клиенты задерживают платежи из-за кризиса).

Задания:

1. Проведите анализ кризиса: определите типы рисков (операционные, репутационные, финансовые), оцените их взаимосвязь.
2. Разработайте план антикризисных коммуникаций (для клиентов, сотрудников, СМИ, инвесторов).
3. Предложите меры по восстановлению доверия клиентов и предотвращению ухода ключевых сотрудников.
4. Разработайте программу усиления информационной безопасности и управления рисками.

Вопросы к зачету

1. Причины возникновения кризисов и их роль в социально-экономическом развитии.
2. Основные направления совершенствования управления экономической безопасностью страной.
3. Стадии развития социально-политического кризиса.
4. Кризисы в развитии организации.
5. Возникновение и распознавание кризисов организации.
6. Этапы циклического развития организации.

7. Опасность и вероятность кризисов в циклических тенденциях развития организации.
8. Научные концепции объяснения циклов и экономических кризисов.
9. Теоретические основы антикризисного управления.
10. Потребность и необходимость в антикризисном управлении.
11. Содержание антикризисного управления.
12. Проблематика и эффективность антикризисного управления.
13. Сущность процедуры «досудебная санация» предприятия.
14. Признаки несостоятельности (банкротства), установленные законодательством РФ для различных категорий объектов антикризисного управления.
15. Сигналы об опасности наступления кризиса для различных типов антикризисного управления.
16. Согласование элементов механизма управления: критериев управления, факторов управления, методов управления и ресурсов управления.
17. Основные процедуры банкротства предприятия.
18. Процедуры банкротства гражданина, индивидуального предпринимателя.
19. Особенности банкротства градообразующих предприятий.
20. Процедуры банкротства предприятий.
21. Признаки и порядок установления банкротства предприятия.
22. Виды и порядок осуществления процедур банкротства.
23. Мировое соглашение.
24. Процедуры банкротства кредитных организаций.
25. Диагностика вероятности банкротства организации.
26. Параметры, методы и этапы диагностики банкротства.
27. Информация в диагностике банкротства.
28. Диагностика финансового состояния (финансового потенциала) предприятия.
29. Механизмы антикризисного управления: организационные преобразования в антикризисном управлении.
30. Понятие организационного преобразования в антикризисном управлении.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Финансовое планирование и бюджетирование»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.3. Применяет методы установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методики постановки цели и определения способов ее достижения; методики разработки стратегий
Знать: основы исследования причинно-следственных связей
Уметь: разрабатывать стратегию действий в профессиональной сфере на основе системного подхода
Владеть: навыками анализа причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; постановки цели и определения способов ее достижения; разработки стратегий действий в профессиональной сфере
Показатель оценивания: знание основы исследования причинно-следственных связей
УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2. Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами .
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных результатов.
Показатель оценивания: знание основы разработки альтернативных вариантов проектов

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основы разработки альтернативных вариантов проектов
ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.2. Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного обеспечения процесса финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.3. Применяет методы установления причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; методики постановки цели и определения способов ее достижения; методики разработки стратегий
Знать: основы исследования причинно-следственных связей
Уметь: разрабатывать стратегию действий в профессиональной сфере на основе системного подхода
Владеть: навыками анализа причинно-следственных связей и определения наиболее значимых среди них; постановки цели и определения способов ее достижения; разработки стратегий действий в профессиональной сфере
Показатель оценивания: знание основы исследования причинно-следственных связей

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой этап следует сразу после анализа текущего финансового состояния в процессе финансового планирования?
A) Утверждение бюджетов
B) Постановка финансовых целей
C) Реализация планов
D) Мониторинг исполнения

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая концепция оценки эффективности финансового планирования предполагает корректировку планов на основе выявленных отклонений фактических показателей от запланированных?
A) Концепция управления по результатам
B) Сбалансированная система показателей (BSC)
C) Концепция управления по отклонениям (MBE)
D) Динамический подход

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая из перечисленных функций НЕ относится к функциям бюджетирования?
A) Планирование
B) Реализация
C) Учет
D) Контроль

Задание 1
Составьте статичный и гибкий бюджеты и рассчитайте отклонения исходя из следующих данных:

Показатель	По плану	Фактически
Производство, шт.	8 000	7 000
Затраты на оплату труда (основные), руб.	50 000	45 000
Заработная плата вспомогательных рабочих, руб.	10 000	8 000
Вспомогательные материалы, руб.	1 000	1 100
Ремонтные работы, руб.	200	100

Прокомментируйте полученные результаты.

Задание 2
Составьте бюджет продаж и график оплаты покупателей исходя из следующих данных:

Показатель	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Планируемые продажи товара 1, тыс. ед.	500	400	600	500
Планируемые продажи товара 2, тыс. ед.	30	50	100	20
Цена товара 1, руб. (без НДС)	5	5	6	6
Цена товара 2, руб. (без НДС)	40	45	45	50

Предоплата составляет 40% в квартале, предшествующем продажам. Оставшиеся средства поступают следующим образом: 30% в квартале продаж, 30% в следующем квартале.

Задание 3
К началу планируемого периода запасы ткани швейной фабрики составляли 1000 п. м. Администрация планирует сократить их к концу отчетного периода на 30%. При этом будет сшито 500 платьев. Расход ткани на 1 платье – 3 п. м.
Определите, сколько ткани фабрике придется закупить.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие виды финансового планирования выделяют на предприятии?
A) Перспективное
B) Текущее
C) Оперативное
D) Стратегическое
E) Тактическое

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что понимают под объектом финансового планирования на предприятии?
A) Финансовые ресурсы предприятия
B) Денежные потоки предприятия
C) Доходы и расходы предприятия
D) Все перечисленное

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие принципы должны соблюдаться при финансовом планировании на предприятии?
A) Принцип макропланирования
B) Принцип распределения ответственности
C) Принцип гибкости
D) Принцип непрерывности
E) Принцип сбалансированности

Задание 1
Начальное сальдо бюджета денежных средств – 200 тыс. руб. В октябре предполагаются поступления на расчетный счет – 150 тыс. руб., в кассу – 80 тыс. руб. Планируемые затраты октября:

- выплата заработной платы – 40 тыс. руб.
- оплата материалов – 30 тыс. руб.
- погашение процентов за пользование кредитом – 5 тыс. руб.
- оплата коммунальных услуг – 10 тыс. руб.
- амортизация – 8 тыс. руб.

Определите конечное сальдо бюджета денежных средств на октябрь.

Задание 2
В течение квартала оптовой торговой организацией закуплено товаров на сумму 300 тыс. руб. Товарный запас на начало квартала отсутствовал, на конец квартала составлял 50 тыс. руб. Все товары продавались с наценкой 30% на условиях последующей оплаты. В течение квартала на расчетный счет организации поступило 200 тыс. руб.
Определите сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на конец квартала.

Задание 3
Бюджетом компании «Альфа» предусмотрена выручка от реализации товаров на сумму 200 тыс. руб., при этом поступление денег на расчетный счет составит 150 тыс. руб. Общая сумма выплат и платежей ожидается в размере 180 тыс. руб., при этом сальдо конечное в бюджете денежных средств – 25 тыс. руб.
Определите, достаточно ли у компании собственных средств или необходим кредит, и в каком размере.

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2. Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами .
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных результатов.
Показатель оценивания: знание основы разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что такое нулевое бюджетирование (Zero-Based Budgeting)?

A) Бюджетирование, при котором бюджет начинается с нуля и каждый расход обосновывается

B) Бюджетирование без учета прошлых данных

C) Бюджетирование только капитальных затрат

D) Бюджетирование с фиксированным лимитом

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что такое гибкое бюджетирование (Flexible Budgeting)?

A) Бюджет, который не меняется в течение года

B) Бюджет, который корректируется в зависимости от объема производства или продаж

C) Бюджет, составленный на основе нулевого бюджетирования

D) Бюджет, составленный только для капитальных затрат

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какой из перечисленных методов относится к инкрементальному бюджетированию?

A) Бюджетирование, основанное на обосновании каждой статьи расходов с нуля

B) Бюджетирование, основанное на корректировке предыдущего бюджета

C) Бюджетирование, основанное на планировании только переменных затрат

D) Бюджетирование, основанное на прогнозировании денежных потоков

Задание 1

Директор муниципального предприятия, занимающегося пассажирскими перевозками, пытается спланировать годовые расходы автопарка, состоящего из 30 автобусов. По одному автобусу имеется следующая информация:

- расход горючего – 20 руб. на 100 км пробега
- амортизация (за год) – 1000 руб.

Рассчитайте расходы по содержанию автопарка при условии, что за год каждый автобус пройдет 10 000 км. Затем спланируйте расходы автопарка при условии пробега каждым автобусом 20 000 км.

Задание 2

Составьте план доходов и расходов (бюджет) организации на планируемый год на основе следующих данных:

- прогнозируемая выручка от реализации – 5 000 тыс. руб.
- переменные затраты – 60% от выручки
- постоянные затраты – 1 200 тыс. руб.

- амортизация – 200 тыс. руб.
- прочие доходы – 50 тыс. руб.
- прочие расходы – 30 тыс. руб.
- ставка налога на прибыль – 20%

Оцените эффективность деятельности организации в планируемом году.

Задание 9

Компания планирует производство и продажу продукции. Исходные данные:

- плановый объем продаж – 10 000 шт.
- цена единицы – 150 руб.
- переменные затраты на единицу – 90 руб.
- постоянные затраты – 300 000 руб.
- начальные запасы готовой продукции – 500 шт.
- конечные запасы готовой продукции – 800 шт.

Составьте бюджет производства в натуральных единицах.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какой из следующих документов является основой для финансового планирования?

A) Бухгалтерский баланс
B) Отчет о прибылях и убытках
C) Бюджет
D) Отчет о движении денежных средств

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Что такое резервный фонд в бюджетировании?

A) Средства, выделяемые на непредвиденные расходы
B) Основной фонд для инвестиций
C) Фонд для выплаты дивидендов
D) Средства на оплату труда

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какой из методов используется для оценки инвестиционных проектов в рамках бюджетирования капитальных вложений?

A) Метод дисконтированных денежных потоков (DCF)
B) Метод инкрементального бюджетирования
C) Метод нулевого бюджетирования
D) Метод гибкого бюджетирования

Задание 1

На основе данных из задания 9 составьте бюджет закупок материалов, если:

- норма расхода материала на единицу – 2 кг
- цена материала – 20 руб./кг
- начальные запасы материала – 1 000 кг
- конечные запасы материала – 1 500 кг

Задание 2

Составьте бюджет трудовых затрат, если:

- трудоемкость единицы продукции – 0,5 чел.-час.
- часовая тарифная ставка – 150 руб.
- объем производства определен в задании 9

Задание 3
На основе данных из заданий 9–11 составьте бюджет общепроизводственных расходов, если:

- переменные общепроизводственные расходы – 20 руб. на единицу
- постоянные общепроизводственные расходы – 100 000 руб.

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основы разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой частный бюджет является отправной точкой в процессе разработки генерального бюджета?
A) Бюджет коммерческих расходов
B) Бюджет продаж
C) Бюджет производства
D) Бюджет денежных средств

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Генеральный бюджет организации состоит из двух частей:
A) Частного и финансового бюджетов
B) Операционного и финансового бюджетов
C) Стратегического и тактического бюджетов
D) Текущего и перспективного бюджетов

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Операционный бюджет организации включает в себя следующие виды бюджетов, КРОМЕ:
A) Бюджет движения денежных средств
B) Бюджет производства
C) Бюджет закупок материалов
D) Бюджет коммерческих расходов

Задание 1
Составьте бюджет денежных средств на квартал на основе следующих данных:

Показатель	Январь	Февраль	Март
Поступления от покупателей, тыс. руб.	500	600	700
Оплата материалов, тыс. руб.	300	350	400
Заработная плата, тыс. руб.	150	150	150
Аренда, тыс. руб.	50	50	50
Прочие расходы, тыс. руб.	30	35	40

Начальное сальдо денежных средств – 100 тыс. руб. Минимальный остаток – 50 тыс. руб.

Задание 2
Рассчитайте отклонения по материалам (по цене и по количеству) на основе следующих данных:

- плановый расход материала на единицу – 2 кг
- фактический расход материала на единицу – 2,2 кг
- плановая цена материала – 50 руб./кг
- фактическая цена материала – 52 руб./кг
- фактический объем производства – 1 000 шт.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Бюджет денежных средств разрабатывается:
A) До бюджета продаж
B) До плана прибылей и убытков
C) После бюджета производства
D) После прогнозного бухгалтерского баланса

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой показатель рассчитывается в бюджете движения денежных средств (БДДС) как разница между поступлениями и оттоками денежных средств за период?
A) Чистая прибыль
B) Валовая прибыль
C) Чистый денежный поток
D) Операционная прибыль

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Для расчета количества материалов, которые необходимо закупить, должен быть подготовлен:
A) Бюджет общепроизводственных расходов
B) Бюджет коммерческих расходов
C) Бюджет производства
D) Бюджет продаж

Задание 1
Рассчитайте отклонения по труду (по ставке и по производительности) на основе следующих данных:

- плановая трудоемкость единицы – 0,5 чел.-час.
- фактическая трудоемкость единицы – 0,6 чел.-час.
- плановая часовая ставка – 150 руб.
- фактическая часовая ставка – 160 руб.
- фактический объем производства – 1 000 шт.

Задание 2
Рассчитайте отклонения по общепроизводственным расходам (переменным и постоянным) на основе следующих данных:

- плановые переменные ОПР на единицу – 20 руб.
- фактические переменные ОПР – 22 руб. на единицу
- плановые постоянные ОПР – 100 000 руб.
- фактические постоянные ОПР – 110 000 руб.
- плановый объем производства – 5 000 шт.
- фактический объем производства – 4 800 шт.

Задание 3
Составьте прогнозный баланс (ББЛ) на конец планируемого года на основе следующих данных:

- внеоборотные активы на начало года – 2 000 тыс. руб.
- планируемые капитальные вложения – 500 тыс. руб.
- амортизация за год – 200 тыс. руб.
- оборотные активы на начало года – 1 500 тыс. руб.
- планируемое изменение оборотных активов – +10%
- собственный капитал на начало года – 2 500 тыс. руб.
- планируемая чистая прибыль – 400 тыс. руб.
- планируемые дивиденды – 100 тыс. руб.
- долгосрочные обязательства на начало года – 500 тыс. руб.
- планируемое погашение долгосрочных обязательств – 100 тыс. руб.
- краткосрочные обязательства на начало года – 500 тыс. руб.
- планируемое изменение краткосрочных обязательств – +20%

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.2. Разрабатывает методологию и формирует стандарты и внутренние регламенты по процессу финансового
Знать: основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками анализа информации, тенденций лучших мировых практик и уровня аппаратно-информационного обеспечения процесса финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание основы разработки методологии и формирования стандартов и внутренних регламентов по процессу финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие виды контроля исполнения бюджетов выделяют?

A) Текущий контроль
B) Промежуточный контроль
C) Итоговый контроль
D) Стратегический контроль
E) Тактический контроль

Вопрос 2 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие документы формируются в процессе разработки и консолидации бюджетов предприятия?
A) Консолидированный бюджет доходов и расходов (БДР)
B) Консолидированный бюджет движения денежных средств (БДДС)
C) Бухгалтерский баланс
D) Прогнозный баланс (ББЛ)
E) Отчет о движении капитала

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие факторы могут влиять на отклонения фактических показателей от плановых при факторном анализе?
A) Изменение объема продаж
B) Изменение цен
C) Изменение графика отпусков сотрудников
D) Изменение затрат
E) Изменение количества подразделений

Задание 4
Разработайте систему бюджетов для производственного предприятия (бюджет продаж, производства, закупок, трудовых затрат, общепроизводственных расходов, себестоимости, прибылей и убытков, денежных средств) на основе самостоятельно выбранных исходных данных. Опишите последовательность разработки и взаимосвязи между бюджетами.

Задание 5
Сравните три метода бюджетирования: инкрементальное, нулевое и гибкое. Для каждого метода:

1. опишите сущность и порядок разработки
2. укажите преимущества и недостатки
3. приведите пример ситуации, в которой применение данного метода наиболее целесообразно

Задание 6
Компания «Бета» имеет следующие плановые показатели на год:

- выручка от реализации – 12 000 тыс. руб.
- себестоимость реализованной продукции – 8 000 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 500 тыс. руб.
- управленческие расходы – 700 тыс. руб.
- прочие доходы – 100 тыс. руб.
- прочие расходы – 150 тыс. руб.
- ставка налога на прибыль – 20%

Составьте бюджет доходов и расходов (БДР) и рассчитайте чистую прибыль.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Низкий конечный остаток на счете денежных средств свидетельствует о том, что:
A) Выполнена максимальная цель при эффективном использовании всех ресурсов
B) Достигнуты максимальные цели при умеренном использовании ресурсов
C) Преследуется минимальная цель и требуется максимальное сокращение имеющихся ресурсов
D) Компания испытывает дефицит ликвидности

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из следующих показателей используется для оценки эффективности бюджета?
A) ROI (рентабельность инвестиций)
B) EBITDA
C) Отклонение бюджета
D) Дебиторская задолженность

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой механизм корректировки финансовых планов применяется при резком росте инфляции для адаптации бюджетов к новым экономическим условиям?
A) Сокращение числа контролируемых статей бюджета
B) Адаптация бюджетов с учётом изменения цен и затрат
C) Полный отказ от бюджетирования на период инфляции
D) Увеличение плановых показателей без пересчёта затрат

Задание 1
На основе данных из задания 21 и следующих дополнительных данных составьте бюджет движения денежных средств (БДДС) прямым методом:

- поступления от покупателей – 11 000 тыс. руб.
- оплата поставщикам – 5 500 тыс. руб.
- выплата заработной платы – 2 000 тыс. руб.
- оплата налогов – 500 тыс. руб.
- прочие поступления – 200 тыс. руб.
- прочие выплаты – 300 тыс. руб.
- приобретение основных средств – 1 000 тыс. руб.
- получение кредитов – 500 тыс. руб.
- погашение кредитов – 200 тыс. руб.

Задание 2
Проведите факторный анализ отклонения фактической прибыли от плановой на основе следующих данных:

Показатель	План	Факт
Объем продаж, шт.	10 000	9 500

Показатель	План	Факт
Цена, руб.	100	105
Переменные затраты на единицу, руб.	60	62
Постоянные затраты, руб.	200 000	210 000

Определите влияние на прибыль следующих факторов:

1. изменение объема продаж
2. изменение цены
3. изменение переменных затрат
4. изменение постоянных затрат

Задание 3

Разработайте регламент бюджетного процесса для среднего производственного предприятия. В регламенте должны быть отражены:

1. цели и задачи бюджетирования
2. участники бюджетного процесса и их функции
3. последовательность разработки бюджетов
4. форматы бюджетов
5. порядок контроля исполнения и анализа отклонений
6. сроки и периодичность бюджетных процедур

Вопросы к зачету

1. Экономическая сущность внутрифирменного планирования.
2. Виды внутрифирменного финансового планирования.
3. Методы расчета финансовых показателей и планирования финансовых ресурсов.
2. Значение предмета финансового планирование в условиях рыночных преобразований.
3. Процедура финансового планирования.
4. Финансового планирование как наука управления.
5. Степень неопределённости в финансовом планировании.
6. Виды финансового планирования: стратегическое, оперативное, тактическое.
7. Структура и содержание финансового плана.
8. Характеристика методов финансового планирования..
9. Характеристика внутрифирменного планирования: цели, задачи, классификация типов.
10. Назовите виды финансовых планов и установленный в них горизонт планирования.
11. Содержание, этапы и роль финансовой стратегии в деятельности предприятия.
12. Различия в разработке финансовая стратегия в зависимости от фондо- и материалоемкости вида деятельности?
13. Дайте общую характеристику текущего финансового плана.
14. Содержание и структура плана прибылей и убытков.
15. Содержание и структура плана денежного потока.
16. Содержание и структура балансового плана.
17. Взаимосвязь и различия форм финансового плана.

18. Особенности финансового планирования и его основы.
19. Целеполагание предприятия, его влияние на формирование финансовой стратегии и разработку финансового плана.
20. Современные концепции и их применение в финансовом планировании.
21. Корпоративное налоговое планирование: понятие, значение.
22. Налоговое планирование как функция управления организации, ее содержание и закрепление за структурами фирмы.
23. Цель налогового планирования в системе управления фирмой.
24. Информационное и документальное обеспечение налогового планирования корпорации.
25. Финансовое планирование и его связь с налоговым планированием
26. Принципы налогового планирования
27. Охарактеризуйте методику расчета плановых налоговых обязательств (на примере конкретных видов налогов).
28. Постройте алгоритм налогового планирования на предприятиях, переведенных на уплату единого налога на вмененный доход.
29. Раскройте особенности налогового планирования в организациях – крупнейших налогоплательщиках.
30. В чем состоит сущность и значение оперативного налогового планирования в организации?

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Анализ денежных потоков»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением
Показатель оценивания: знание процедуры критического анализа, методики анализа результатов
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Шкала оценивания – для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с

трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением
Показатель оценивания: знание процедуры критического анализа, методики анализа результатов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Классификация денежных расчетов и платежей предприятия производится по признакам:
а) по объектам денежных операций и формам осуществления
б) по валюте платежа и направленности движения денежных средств
в) по отношению к предприятию и периоду времени
г) по формам осуществления и виду используемой валюты

2. К внешним факторам, влияющим на формирование денежных потоков относятся:
а) денежные отношения организации с бюджетами всех уровней
б) денежные отношения между головным и дочерними предприятиями
в) политическая обстановка в стране
г) нет верного ответа

3. Распределение во времени поступлений и выплат экономического агента – это:
а) денежный оборот
б) денежный поток
в) денежное обращение
г) денежная база

4. Отношение положительного денежного потока к отрицательному денежному потоку характеризует:
а) сбалансированность денежных потоков
б) уровень достаточности объемов денежного потока
в) ликвидность денежного потока
г) вариативность направления движения денежных средств

Задача 1
По данным бухгалтерского учёта компании за год известны следующие показатели (тыс. руб.):

- Чистая прибыль – 1 200
- Амортизация – 400
- Увеличение дебиторской задолженности – 150
- Увеличение запасов – 200
- Увеличение кредиторской задолженности – 100
- Увеличение прочих краткосрочных обязательств – 50
- Прибыль от продажи основных средств – 80

Составьте отчёт о движении денежных средств **косвенным методом** (операционная деятельность). Определите чистый денежный поток от операционной деятельности.

Задача 2

По данным отчётности компании за год (тыс. руб.):

- Поступления от покупателей – 5 000
- Выплаты поставщикам – 2 800
- Выплата заработной платы – 900
- Оплата процентов по кредитам – 200
- Оплата налога на прибыль – 300
- Поступления от продажи оборудования – 500
- Приобретение основных средств – 1 200
- Получение долгосрочного кредита – 800
- Погашение долгосрочного кредита – 400
- Выплата дивидендов – 150

Составьте отчёт о движении денежных средств **прямым методом**, разделив потоки по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Рассчитайте чистое изменение денежных средств.

Задача 3

Компания имеет следующие показатели за год (млн руб.):

- EBITDA – 250
- Изменение оборотного капитала (прирост) – 30
- Капитальные затраты (CAPEX) – 80
- Проценты уплаченные – 20
- Ставка налога на прибыль – 20%

Рассчитайте **свободный денежный поток фирмы (FCFF)** и **свободный денежный поток собственникам (FCFE)**. Прокомментируйте, что означает полученный результат.

Задача 4

По данным отчётности за год (тыс. руб.):

- Операционный денежный поток – 800
- Приобретение оборудования – 300
- Продажа оборудования – 50
- Погашение кредитов – 150
- Получение кредитов – 200
- Выплата дивидендов – 100

Рассчитайте **свободный денежный поток фирмы (FCFF)** и **поток на собственный капитал (FCFE)**. Покажите, как они связаны с изменениями в структуре капитала.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К основным принципам привлечения предприятием денежных ресурсов из внешних источников относятся:
а) возвратность, платность, срочность
б) платность, эффективность, возвратность
в) эффективность, срочность, платность

2. По видам хозяйственной деятельности денежный поток подразделяется на:
а) денежный поток по структурным подразделениям
б) денежный поток по хозяйственным операциям
в) операционный, финансовый, инвестиционный
г) денежный поток по предприятию в целом

3. Повышение тесноты коррелятивной связи между отрицательным и положительным денежными потоками по видам деятельность предприятия достигается путем:
а) использования системы ускорения-замедления платежного оборота
б) ускорением привлечения денежных средств в краткосрочном периоде
в) ускорением привлечения денежных средств в долгосрочном периоде
г) максимизацией чистого денежного потока

4. По возможности обеспечения платежеспособности фирмы денежные потоки классифицируются на:
а) предсказуемый и не предсказуемый
б) регулируемый и не регулируемый
в) ликвидный и не ликвидный
г) регулярный и дискретный

Задача 1
Чистая прибыль компании за год составила 600 тыс. руб. В отчёте о движении денежных средств (косвенный метод) чистый денежный поток от операционной деятельности составил 420 тыс. руб.

1. Рассчитайте **коэффициент качества прибыли** (отношение операционного денежного потока к чистой прибыли).
2. Оцените качество прибыли: является ли оно высоким или низким?
3. Предложите возможные причины расхождения между прибылью и денежным потоком.

Задача 2
В таблице приведены данные по трём компаниям за год:

Показатель	Компания А	Компания Б	Компания В
Операционный денежный поток, тыс. руб.	800	500	700
Проценты к уплате, тыс. руб.	100	200	50
Выплаченные дивиденды, тыс. руб.	150	100	200

Показатель	Компания А	Компания Б	Компания В
CAPEX, тыс. руб.	300	400	100

Рассчитайте для каждой компании **коэффициент покрытия дивидендов денежным потоком** и **коэффициент покрытия инвестиций**. Сделайте вывод о финансовой гибкости каждой компании.

Задача 3

Ожидается, что в следующем году компания получит выручку 10 млн руб. Себестоимость продукции составит 60% от выручки, коммерческие и управленческие расходы – 1,5 млн руб. Амортизация – 0,5 млн руб. Планируется прирост оборотного капитала в размере 0,8 млн руб. Капитальные затраты составят 1,2 млн руб. Ставка налога – 20%.
Рассчитайте **прогнозный свободный денежный поток (FCFF)** на следующий год.

Задача 4

Сравните **эффективность использования денежных средств** двух компаний:

Показатель	Компания X	Компания Y
Выручка, тыс. руб.	12 000	15 000
Средний остаток денежных средств, тыс. руб.	300	500
Операционный денежный поток, тыс. руб.	1 800	2 000

Рассчитайте **коэффициент оборачиваемости денежных средств** и **коэффициент денежной рентабельности** (операционный денежный поток / средний остаток) для каждой компании. Какая компания эффективнее использует денежные средства?

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Существенное влияние на формирование денежных потоков предприятия по времени оказывает:

а) неотложность инвестиционных программ
б) сезонность производства и реализации продукции
в) продолжительность операционного цикла
г) жизненный цикл предприятия

2. В состав денежных потоков от операционной деятельности входят:

а) целевое финансирование и выплаты в бюджет и внебюджетные фонды
б) денежная выручка от реализации и приобретение основных средств
в) авансы от покупателей и уплата процентов за кредит

3. Кредит, организуемый пулом кредиторов для одного заемщика в целях финансирования масштабных хозяйственных программ называется:
а) финансовый лизинг
б) онкольный кредит
в) револьверный кредит
г) синдицированный кредит

4. Ускорение операционного цикла предприятия:
а) не влияет на увеличение объемов денежных потоков
б) приводит к росту потребности в денежных средствах
в) не влияет на рост потребности в денежных средствах
г) приводит к увеличению объемов денежных потоков

Задача 1
Для компании известны следующие данные (тыс. руб.):

- Чистая прибыль – 500
- Амортизация – 150
- Увеличение запасов – 80
- Увеличение дебиторской задолженности – 120
- Уменьшение кредиторской задолженности – 40
- Проценты уплаченные – 30
- Налог на прибыль – 100

Рассчитайте операционный денежный поток **косвенным методом**. Сравните его с чистой прибылью и объясните разницу.

Задача 2
Компания планирует инвестиционный проект с начальными затратами 2 млн руб. Ожидаемые чистые денежные поступления по годам: 1-й – 600 тыс. руб., 2-й – 700 тыс. руб., 3-й – 800 тыс. руб., 4-й – 900 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 12%.
Рассчитайте **чистую приведённую стоимость (NPV)**, **индекс доходности (PI)**, **дисконтированный срок окупаемости**. Сделайте вывод о целесообразности проекта на основе анализа дисконтированных денежных потоков.

Задача 3
По данным трёхлетней отчётности компании:

Год	Операционный денежный поток, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	Капитальные затраты, тыс. руб.
1	1200	800	300
2	1400	900	350
3	1300	850	400

Рассчитайте **средний коэффициент реинвестирования** (отношение CAPEX к операционному денежному потоку) за три года и **средний коэффициент качества прибыли**. Оцените, насколько компания способна финансировать свои инвестиции за

счёт операционного денежного потока.

Задача 4

Разработайте **сценарный анализ денежных потоков** (оптимистичный, базовый, пессимистичный) для предприятия. Исходные данные для базового сценария:

- Выручка – 20 000 тыс. руб.
- Рост выручки в год – 5%
- Маржинальность – 30%
- CAPEX – 2 000 тыс. руб. ежегодно
- Оборотный капитал – 20% от выручки
- Ставка дисконтирования – 14%

Оптимистичный сценарий: рост выручки – 8%, маржинальность – 33%, CAPEX – 1 800.
Пессимистичный: рост – 2%, маржинальность – 27%, CAPEX – 2 200.
Для каждого сценария рассчитайте средний годовой свободный денежный поток на 5 лет и его приведённую стоимость.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Положения учетной политики, уменьшающие прибыль:

а) повышают качество прибыли
б) понижают качество прибыли
в) не влияют на качество прибыли

2. Показатель рентабельности активов позволяет судить о:

а) эффективности управления активами
б) структуре прибыли
в) эффективности управления расходами
г) скорости трансформации активов

3. Анализ прибыли, основанный на ресурсном принципе, позволяет определить влияние на прибыль таких факторов, как:

а) материалоемкость
б) коэффициент производственных расходов
в) заемного капитала
г) объема продаж продукции в реальном исчислении

4. По масштабам обслуживания хозяйственного процесса денежные потоки бывают:

а) денежный поток по предприятию в целом
б) дефицитный денежный поток
в) валовой денежный поток
г) свободный денежный поток.

Задача 1

Имеются данные о денежных потоках компании по кварталам (тыс. руб.):

Квартал	Поступления от покупателей	Платежи поставщикам	Зарплата	Прочие расходы

Квартал	Поступления от покупателей	Платежи поставщикам	Зарплата	Прочие расходы
1	800	500	200	100
2	900	600	210	110
3	750	550	220	120
4	850	600	230	130

Начальный остаток денежных средств – 50 тыс. руб. Минимальный желаемый остаток – 100 тыс. руб.
Составьте **бюджет движения денежных средств** по кварталам. Определите периоды, когда потребуется внешнее финансирование, и его величину.

Задача 2
Компания «Альфа» имеет следующие данные за год (тыс. руб.):

- Выручка – 8 000
- Себестоимость продаж – 5 000
- Средняя дебиторская задолженность – 1 200
- Средняя кредиторская задолженность – 800
- Средние запасы – 1 000

Рассчитайте **денежный цикл** (период оборота денежных средств). Определите, сколько дней компания финансирует свои операции за счёт собственных источников. Как изменится потребность во внешнем финансировании, если удастся сократить период оборота запасов на 5 дней?

Задача 3
По данным баланса и отчёта о финансовых результатах за год (тыс. руб.):

- Чистая прибыль – 400
- Начисленная амортизация – 120
- Выручка от продажи ОС – 80
- Приобретение ОС – 250
- Погашение долгосрочных кредитов – 100
- Получение краткосрочных кредитов – 150
- Выплата дивидендов – 50
- Изменение дебиторской задолженности (увеличение) – 60
- Изменение запасов (увеличение) – 90
- Изменение кредиторской задолженности (увеличение) – 40

Рассчитайте **чистый денежный поток** за год (суммарный) и определите, за счёт каких видов деятельности он сформировался.

Задача 4
Проанализируйте **денежный поток от финансовой деятельности** компании на основе данных:

- Получение кредитов – 500 тыс. руб.
- Погашение кредитов – 300 тыс. руб.
- Эмиссия акций – 200 тыс. руб.
- Выплата дивидендов – 100 тыс. руб.
- Проценты уплаченные – 40 тыс. руб.

– Лизинговые платежи – 50 тыс. руб.

Какие операции относятся к финансовой деятельности, а какие следует классифицировать иначе (например, операционные проценты)? Составьте чистый денежный поток от финансовой деятельности. Оцените структуру привлечения и возврата капитала.

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. По видам хозяйственной деятельности в соответствии с Международными стандартами учета выделяют виды денежных потоков:

а) по отдельным хозяйственным операциям
б) денежный поток по инвестиционной деятельности
в) дефицитный денежный поток;
г) валовой денежный поток.

2. Косвенный метод анализа движения денежных средств позволяет определить:

а) рыночную устойчивость предприятия;
б) структуру денежных потоков предприятия;
в) причины несоответствия величины чистой прибыли и чистого денежного потока по текущей деятельности за период;
г) причины несоответствия величины чистой прибыли и чистого денежного потока по всем видам деятельности за период.

3. Поступление денежных средств от покупателя в счет будущей отгрузки продукции отражается в отчете о движении денежных средств как:

а) положительный денежный поток по инвестиционной деятельности
б) положительный денежный поток по текущей деятельности
в) отрицательный денежный поток по текущей деятельности
г) чистый денежный поток по текущей деятельности

4. Приток денежных средств по текущей деятельности формирует:

а) полученные долгосрочные кредиты и займы;
б) авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
в) дивиденды и проценты по краткосрочным финансовым вложениям;
г) структуру денежных потоков предприятия.

Задача 1

Оцените **чувствительность свободного денежного потока (FCFE)** к изменению выручки на ±10%. Исходные данные:

– Выручка – 100 млн руб.

- Переменные затраты – 50% от выручки
- Постоянные затраты (без амортизации) – 20 млн руб.
- Амортизация – 10 млн руб.
- Проценты по долгу – 5 млн руб.
- Ставка налога – 20%
- CAPEX – 15 млн руб.
- Изменение оборотного капитала – 5 млн руб. (прирост)

Задача 2

Компания имеет денежные потоки, выраженные в разных валютах:

- 60% выручки – в долларах США
- 40% выручки – в евро
- Затраты на сырьё: 70% в долларах, 30% в рублях
- Проценты по кредитам – в евро

Предложите методику анализа валютного риска денежных потоков. Рассчитайте чистую валютную позицию по каждому виду валюты, если известны суммы (в млн): выручка в USD – 120, выручка в EUR – 80, затраты в USD – 90, затраты в RUB – 60, проценты в EUR – 10. Оцените влияние ослабления рубля на 15% на чистый денежный поток в рублях.

Задача 3

Ниже приведены данные за два года (тыс. руб.):

Показатель	Год 1	Год 2
Чистая прибыль	350	420
Амортизация	100	110
Дебиторская задолженность (кон. года)	200	240
Запасы (кон. года)	150	180
Кредиторская задолженность (кон. года)	100	130
Основные средства (кон. года)	800	950
Долгосрочные кредиты	300	350

Постройте **косвенный отчёт о движении денежных средств** за второй год. Определите основные причины изменения денежных средств.

Задача 4

Оцените **ликвидность денежного потока** компании за отчётный период (тыс. руб.):

- Средняя дебиторская задолженность – 500
- Средняя кредиторская задолженность – 400
- Операционный денежный поток – 600
- Выручка – 3 000

Рассчитайте **коэффициент покрытия текущих обязательств операционным денежным потоком** и **коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности по денежным поступлениям**. Сделайте вывод о платёжеспособности компании в краткосрочной перспективе.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. По методу оценки во времени различают:

а) чистый денежный поток;
б) настоящий денежный поток;
в) дефицитный денежный поток;
г) чистый денежный поток по текущей деятельности

2. Длительность оборота денежных средств может быть уменьшена путем:

а) увеличения длительности оборота товарно-материальных ценностей;
б) сокращения длительности оборота дебиторской задолженности;
в) сокращения периода обращения кредиторской задолженности;
г) увеличения денежного потока от инвестиционной деятельности.

3. Отток денежных средств в финансовой деятельности выражается в:

а) оплате товаров, услуг и работ:
б) оплате долевого участия в строительстве;
в) расходах на приобретение краткосрочных ценных бумаг от выпуска краткосрочных ценных бумаг;
г) получении дивидендов и процентов.

4. Если компания имеет чистый денежный поток от всех видов деятельности, то:

а) компания имеет высокую ликвидность и возможно готовиться к тому, чтобы приобрести другую компанию;
б) компания быстро растет, но часто прибегает к заемным средствам;
в) компания компенсирует недостаток денежных средств путем продажи основных средств;
г) компания находится в зоне финансового риска.

Задача 1

Инвестор рассматривает возможность покупки компании. Прогнозируются следующие свободные денежные потоки (FCFF) на ближайшие 5 лет (млн руб.):
1-й – 50, 2-й – 55, 3-й – 60, 4-й – 65, 5-й – 70. После 5-го года ожидается постоянный рост 3% в год. Средневзвешенная стоимость капитала (WACC) – 12%.
Рассчитайте **стоимость компании методом дисконтированных денежных потоков (DCF)**.

Задача 2

Оцените **достаточность денежного потока** для обслуживания долга компании. Исходные данные (тыс. руб.):

- Операционный денежный поток – 1 500
- Процентные платежи – 200
- Погашение основной суммы долга – 300
- Дивиденды – 100
- CAPEX – 400

Рассчитайте **коэффициент покрытия долга (DSCR)** и **коэффициент покрытия процентных платежей (ICR) на основе денежного потока**. Сделайте вывод о способности компании выполнять долговые обязательства.

Задача 3

Компания рассматривает два альтернативных варианта финансирования нового проекта:

- Вариант А: 100% собственный капитал
- Вариант Б: 60% заёмный капитал (под 15% годовых), 40% собственный капитал
  Проект требует инвестиций 10 млн руб. и будет генерировать ежегодный денежный поток (EBIT) 2,5 млн руб. в течение 5 лет. Ставка налога – 20%, стоимость собственного капитала – 18%.
  Сравните **приведённую стоимость денежных потоков для акционеров** (FCFE) при двух вариантах и выберите более выгодный.

Задача 4

Проанализируйте влияние изменения учётной политики на денежный поток: В 2024 году компания перешла с метода начисления амортизации на ускоренный метод. В результате амортизация увеличилась с 150 до 250 тыс. руб. Чистая прибыль до изменения составляла 600 тыс. руб. Ставка налога – 20%. Остальные показатели не изменились. Оцените, как это повлияло на чистую прибыль, налоговые платежи и операционный денежный поток (при использовании косвенного метода). Изменится ли общий денежный поток компании? Объясните.

Вопросы к экзамену

1. Цель и задачи анализа финансовой отчетности
2. Методы и приемы, используемые при анализе финансовой отчетности
3. Понятие, состав и порядок заполнения форм финансовой (бухгалтерской
4. отчетности)
5. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности
6. Экспресс-анализ финансовой отчетности
7. Общая оценка имущества организации по данным бухгалтерского баланса
8. Как проводится оценка интенсивности денежного потока?
9. Методика оценки результативности производственно-хозяйственной деятельности.
10. Как провести анализ результативности финансовой деятельности?
11. Опишите методику оценки результативности инвестиционной деятельности.
12. В чем суть прямого и косвенного метода анализа движения денежных потоков?
13. Опишите методику оценки чистого денежного потока.
14. Как использовать анализ денежных потоков для оценки платежеспособности организации?
15. Как использовать отчет о движении денежных средств для оперативного финансового планирования и контроля за движением денежных потоков?
16. Анализ формы «Отчет о движении денежных средств».
17. Расчет чистого денежного потока
18. Анализ формы «Отчет о движении денежных средств».

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Анализ финансовых рынков»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением
Показатель оценивания: знание процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза.
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи

между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением
Показатель оценивания: знание процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1: Какой из перечисленных рынков относится к рынкам капитала?
A) Рынок краткосрочных государственных облигаций (казначейские векселя)
B) Рынок коммерческих бумаг со сроком погашения до 1 года
C) Рынок акций и долгосрочных облигаций
D) Рынок межбанковских кредитов «овернайт»

Вопрос 2: Какое из следующих утверждений о первичном и вторичном рынках ценных бумаг является верным?
A) Первичный рынок — это рынок, на котором торгуются уже выпущенные ценные бумаги
B) Вторичный рынок обеспечивает эмитентам привлечение нового капитала
C) Первичный рынок — это рынок, на котором осуществляется первичное размещение вновь выпущенных ценных бумаг
D) Вторичный рынок не влияет на ликвидность ценных бумаг

Вопрос 3: Какие из перечисленных функций выполняют финансовые рынки в экономике?
A) Трансформация сбережений в инвестиции
B) Перераспределение рисков между участниками
C) Обеспечение ликвидности финансовых активов
D) Установление цен на финансовые инструменты
E) Регулирование денежной массы в обращении

Вопрос 4: Что представляет собой дезинтермедиация на финансовых рынках?
A) Усиление роли банковских посредников в финансовых операциях
B) Процесс прямого привлечения капитала эмитентами от инвесторов в обход традиционных финансовых посредников (банков)
C) Слияние коммерческих и инвестиционных банков
D) Снижение роли фондовых бирж в организации торговли

Задача 1
Инвестор приобрёл акцию по цене 100 руб. Через год он продал её за 120 руб. За время владения акцией были выплачены дивиденды в размере 5 руб. на акцию. Рассчитайте:

1. Общую доходность инвестиции за год (в процентах)
2. Доходность от прироста капитала
3. Дивидендную доходность

Задача 2
Имеются данные о доходности двух активов за последние 5 лет:

Год	Актив A, %	Актив B, %
1	10	15
2	5	8
3	12	10
4	8	12
5	15	20

Рассчитайте для каждого актива:

1. Среднюю арифметическую доходность
2. Стандартное отклонение доходности
3. Коэффициент вариации

Какой актив является более рискованным?

Задача 3
Ожидаемые доходности трёх активов составляют: $R_1 = 12\%$, $R_2 = 15\%$, $R_3 = 8\%$.
Стандартные отклонения: $\sigma_1 = 20\%$, $\sigma_2 = 25\%$, $\sigma_3 = 15\%$. Коэффициенты корреляции между активами: $\rho_{12} = 0{,}3$; $\rho_{13} = 0{,}1$; $\rho_{23} = -0{,}2$.
Инвестор формирует портфель с весами: $w_1 = 40\%$, $w_2 = 30\%$, $w_3 = 30\%$.
Рассчитайте:

1. Ожидаемую доходность портфеля
2. Дисперсию и стандартное отклонение портфеля

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1: Какая из перечисленных моделей относится к моделям ценообразования финансовых активов?
A) Модель Дюпона
B) Модель CAPM (Capital Asset Pricing Model)
C) Модель Блэка-Шоулза
D) Модель Альтмана

Вопрос 2: Какой показатель используется для измерения общего риска отдельного актива?
A) Бета-коэффициент
B) Коэффициент детерминации (R^2)
C) Стандартное отклонение доходности
D) Коэффициент Шарпа

Вопрос 3: Несистематический (специфический) риск портфеля может быть снижен за счёт:
A) Увеличения доли заёмных средств
B) Инвестирования в безрисковые активы
C) Диверсификации портфеля
D) Использования производных финансовых инструментов

Вопрос 4: Инвестор, который требует более высокой премии за риск для инвестиций с высокой волатильностью, демонстрирует:
A) Нейтральное отношение к риску
B) Склонность к риску
C) Неприятие риска (рискофобию)
D) Иррациональное поведение

Задача 4
Безрисковая ставка составляет 4%. Ожидаемая доходность рыночного портфеля — 12%. Бета-коэффициент акции компании XYZ равен 1,4.

1. Рассчитайте требуемую доходность акции XYZ по модели CAPM.
2. Если текущая рыночная цена акции составляет 50 руб., а ожидаемый дивиденд через год — 3 руб., при этом ожидается, что в дальнейшем дивиденды будут расти с постоянным темпом 5% в год, определите, переоценена или недооценена акция рынком. Какую рекомендацию вы дадите инвестору?

Задача 5
Рассматриваются два инвестиционных проекта:

Показатель	Проект А	Проект Б
Начальные инвестиции, тыс. руб.	1 000	1 200

Показатель	Проект А	Проект Б
Ежегодный денежный поток, тыс. руб.	350	400
Срок проекта, лет	4	5
Ставка дисконтирования, %	12	12

Оцените проекты по критериям NPV и IRR. Какой проект следует выбрать, если проекты взаимоисключающие?

Задача 6
Номинал облигации — 1 000 руб., купонная ставка — 8% годовых (выплата раз в год), срок до погашения — 5 лет. Рыночная цена облигации — 920 руб.
Рассчитайте:

1. Текущую доходность облигации
2. Доходность к погашению (YTM) приближённым методом
3. Дюрацию Маколея (приближённо)
4. Как изменится цена облигации при росте рыночной доходности на 1 процентный пункт?

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза.
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1: Какие из перечисленных методов используются для оценки риска на финансовых рынках?
A) Анализ волатильности (стандартное отклонение, дисперсия)
B) VaR (Value at Risk)
C) Стресс-тестирование
D) Анализ финансовой отчётности эмитента
E) Сценарный анализ

Вопрос 2: Что является основой фундаментального анализа при оценке стоимости акций?
A) Анализ графиков и ценовых паттернов
B) Анализ финансового состояния эмитента, его бизнес-модели, отрасли и

макроэкономических факторов
C) Анализ объёмов торгов и рыночной ликвидности
D) Анализ новостного фона и настроений инвесторов

Вопрос 3: Какие из перечисленных показателей являются мультипликаторами, используемыми в фундаментальном анализе акций?
A) RSI (индекс относительной силы)
B) P/E (отношение цены к прибыли)
C) MACD (схождение/расхождение скользящих средних)
D) Скользящая средняя

Вопрос 4: Какая из перечисленных моделей дисконтирования используется для оценки стоимости акций на основе прогнозируемых дивидендов?
A) Модель Гордона (Gordon Growth Model)
B) Модель Блэка-Шоулза
C) Модель Дюпона
D) Модель Альтмана

Задача 7
Инвестор сформировал портфель из двух активов: 40% в акциях компании А (ожидаемая доходность 14%, стандартное отклонение 22%) и 60% в акциях компании Б (ожидаемая доходность 10%, стандартное отклонение 16%). Коэффициент корреляции между доходностями активов составляет 0,4.

1. Рассчитайте ожидаемую доходность и риск портфеля.
2. Как изменится риск портфеля при коэффициенте корреляции -0,4?
3. При каком значении коэффициента корреляции риск портфеля будет минимальным?

Задача 8
Технический анализ: на графике акции компании сформировалась модель «голова и плечи». Линия шеи находится на уровне 80 руб. Пик левого плеча — 100 руб., голова — 110 руб., правое плечо — 95 руб.

1. Определите, является ли данная модель моделью разворота или продолжения тренда.
2. Каков целевой уровень движения цены после пробоя линии шеи?
3. На каком уровне следует устанавливать стоп-лосс?

Задача 9
Инвестор анализирует компанию для потенциального приобретения её акций. Финансовые показатели компании за последний год:

- Выручка — 500 млн руб.
- Чистая прибыль — 60 млн руб.
- Количество акций в обращении — 10 млн шт.
- Рыночная цена одной акции — 45 руб.
- Дивиденды на акцию — 2 руб.
- Балансовая стоимость акционерного капитала — 300 млн руб.

Рассчитайте следующие мультипликаторы и дайте им интерпретацию:

1. P/E (цена/прибыль)
2. P/B (цена/балансовая стоимость)
3. Дивидендная доходность
4. P/S (цена/выручка)

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Что такое тренд в техническом анализе?
A) Кратковременное колебание цены вокруг среднего значения
B) Устойчивое направление движения цены (вверх, вниз или в сторону)
C) Разрыв между ценой открытия и закрытия торговой сессии
D) Момент разворота ценового движения

Вопрос2: Какая из перечисленных фигур технического анализа относится к моделям разворота тренда?
A) Треугольник
B) Флаг
C) Голова и плечи
D) Вымпел

Вопрос3: Какой индикатор технического анализа относится к группе осцилляторов?
A) Скользящая средняя (MA)
B) Индекс относительной силы (RSI)
C) Линия тренда
D) Уровень поддержки

Вопрос4: Что показывает индикатор MACD (Moving Average Convergence Divergence)?
A) Относительную силу актива по сравнению с рынком
B) Взаимодействие между быстрой и медленной скользящими средними
C) Объём торгов за период
D) Уровень поддержки и сопротивления

Задача 10
По акциям компании ожидаются следующие дивиденды: через год — 4 руб., через два года — 5 руб., через три года — 6 руб. Начиная с четвёртого года, дивиденды будут расти с постоянным темпом 4% в год. Требуемая доходность инвестора составляет 12%. Рассчитайте справедливую стоимость акции сегодня, используя двухэтапную модель дисконтирования дивидендов.

Задача 11
Инвестор приобрёл опцион «колл» на акцию со страйком 100 руб. и премией 5 руб. Текущая рыночная цена акции составляет 110 руб.

1. Определите внутреннюю стоимость опциона.
2. Определите временную стоимость опциона.
3. Рассчитайте прибыль инвестора, если он исполнит опцион и немедленно продаст акцию.
4. При какой цене акции инвестор достигнет точки безубыточности?

Задача 12
Аналитик проводит технический анализ акции и использует 10-дневную и 30-дневную простые скользящие средние (SMA). Цены закрытия за последние дни приведены в таблице.

День	Цена закрытия, руб.
1	100
2	102
3	101
4	105
5	107
6	106
7	108
8	110
9	112
10	115

1. Рассчитайте 10-дневную скользящую среднюю.
2. Какие сигналы могут дать скользящие средние для принятия торгового решения?

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Что такое эффективная граница (efficient frontier) в портфельной теории?
A) Множество портфелей, обеспечивающих максимальную доходность при любом уровне риска
B) Множество портфелей с наименьшим риском при заданном уровне ожидаемой доходности
C) Граница, отделяющая допустимые портфели от недопустимых
D) Линия, соединяющая безрисковый актив и рыночный портфель

Вопрос2: В модели CAPM бета-коэффициент (β) измеряет:
A) Общий риск актива

B) Систематический (рыночный) риск актива относительно рыночного портфеля
C) Несистематический риск актива
D) Риск, связанный с изменением процентных ставок

Вопрос3: Какая из перечисленных моделей является многофакторной моделью ценообразования активов?
A) CAPM
B) APT (Arbitrage Pricing Theory)
C) Модель Гордона
D) Модель Блэка-Шоулза

Вопрос4: Что представляет собой линия рынка ценных бумаг (SML) в модели CAPM?
A) График зависимости ожидаемой доходности актива от его стандартного отклонения
B) График зависимости ожидаемой доходности актива от его бета-коэффициента
C) График эффективной границы портфелей
D) График зависимости доходности актива от его дивидендной доходности

Задача 13
Инвестор формирует портфель из трёх активов. Данные об ожидаемой доходности и риске активов:

Актив	Ожидаемая доходность, %	Стандартное отклонение, %
A	12	18
B	16	24
C	10	14

Коэффициенты корреляции: ρ_AB = 0,2; ρ_AC = 0,1; ρ_BC = -0,1. Инвестор распределяет капитал в следующей пропорции: w_A = 50%, w_B = 30%, w_C = 20%.

1. Рассчитайте ожидаемую доходность и риск портфеля.
2. Как изменится риск портфеля, если инвестор увеличит долю актива C до 40%, пропорционально уменьшив доли A и B?

Задача 14
Текущий спот-курс EUR/USD составляет 1,10. Годовая процентная ставка в еврозоне — 2%, в США — 4%. Срок форвардного контракта — 1 год.

1. Рассчитайте форвардный курс EUR/USD на основе паритета процентных ставок (Covered Interest Rate Parity).
2. Если рыночный форвардный курс составляет 1,12, существует ли возможность арбитража? Опишите стратегию арбитража.

Задача 15
Компания «Альфа» имеет следующие финансовые показатели:

- Прибыль на акцию (EPS) — 5 руб.
- Дивиденд на акцию (DPS) — 2 руб.
- Темп роста дивидендов (g) — 6% в год.
- Требуемая доходность инвестора (r) — 14%.

1. Рассчитайте стоимость акции по модели Гордона.
2. Если рыночная цена акции составляет 30 руб., дайте рекомендацию инвестору

(покупать, продавать или держать).
3. Как изменится стоимость акции, если требуемая доходность снизится до 12%?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Какие допущения лежат в основе классической модели CAPM?
A) Инвесторы не склонны к риску (risk-averse) и максимизируют ожидаемую полезность
B) Все инвесторы имеют одинаковые ожидания относительно доходности и риска активов
C) Рынок является совершенно конкурентным, и все активы являются бесконечно делимыми
D) Существуют транзакционные издержки и налоги
E) Инвесторы могут занимать и предоставлять средства по безрисковой ставке

Вопрос2: Согласно гипотезе эффективного рынка (EMH), рынок в сильной форме эффективности означает, что:
A) Цены отражают только историческую информацию
B) Цены отражают всю публичную информацию
C) Цены отражают всю доступную информацию, включая инсайдерскую
D) Рынок никогда не ошибается в оценке активов

Вопрос3: Какое из перечисленных явлений относится к поведенческим финансам?
A) Эффективная диверсификация портфеля
B) Избыточная самоуверенность инвесторов (overconfidence)
C) Арбитражное ценообразование
D) Равновесие на рынке капиталов

Вопрос4: Какие аномалии рынка противоречат гипотезе эффективного рынка?
A) Эффект января (повышенная доходность акций в январе)
B) Моментный эффект (momentum effect)
C) Эффект недооценённых акций с низким P/E
D) Случайное блуждание цен
E) Эффект «бычьих» и «медвежьих» рынков

Задача 16
Инвестор приобрёл акцию по цене 50 руб. и планирует держать её 2 года. Ожидаемые дивиденды: 3 руб. в первый год и 4 руб. во второй год. Ожидаемая цена продажи акции через 2 года — 60 руб. Требуемая доходность инвестора — 15%.
1. Рассчитайте текущую стоимость акции, используя модель дисконтирования денежных потоков.
2. Сравните с рыночной ценой. Дайте рекомендацию.
3. Рассчитайте внутреннюю норму доходности (IRR) инвестиции.

Задача 17
Портфель состоит из двух активов: акций компании X ($\beta = 1{,}2$) и акций компании Y ($\beta = 0{,}8$). Доля акций X в портфеле составляет 60%, доля акций Y — 40%. Безрисковая ставка — 5%, ожидаемая рыночная доходность — 11%.
1. Рассчитайте бета-коэффициент портфеля.
2. Рассчитайте ожидаемую доходность портфеля по CAPM.

3. Если фактическая доходность портфеля за год составила 13%, определите альфу портфеля.

Задача 18

Инвестор анализирует две облигации с одинаковым номиналом 1 000 руб. и одинаковым сроком до погашения 3 года:

- Облигация А: купон 6% годовых, рыночная цена 950 руб.
- Облигация Б: купон 8% годовых, рыночная цена 1 050 руб.

1. Рассчитайте доходность к погашению (YTM) каждой облигации приближённым методом.
2. Какая облигация предлагает более высокую доходность?
3. Если рыночная доходность вырастет на 1%, какая облигация больше потеряет в цене (используйте понятие дюрации для качественного анализа)?

Вопросы к зачету

1. Финансовый рынок как совокупность всех финансовых ресурсов в их движении. Роль финансового рынка в экономике.
2. Денежный рынок (money market) и рынок капитала (capital market):единство и различия.
3. Рынок ссудного капитала и фондовый рынок.
4. Рынок кредитов и рынок ценных бумаг как составные части финансового рынка. Роль кредитных рынков и рынков ценных бумаг в финансировании экономики различных стран.
5. Основные посредники на финансовом рынке.
6. Теория рациональных ожиданий и эффективного финансового рынка.
7. Принципы и основные направления государственного регулирования
8. финансового рынка в рыночной экономике.
9. Прямое и косвенное регулирование финансового рынка.
10. Роль денежно-кредитной политики в регулировании финансового рынка.
11. Основные концепции регулирования рынка капитала: международная и
12. российская практика.
13. Структура законодательства, регулирующего финансовый рынок России.
14. Регулирующие функции государства на финансовом рынке: российская и
15. международная практика.
16. Классификация рынков ценных бумаг по различным признакам.
17. Основные виды ценных бумаг, функции и особенности обращения.
18. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
19. Первичный рынок ценных бумаг.
20. Инвестиционные свойства ценных бумаг.
21. Акции и облигации, их основные отличия.
22. Критерии выбора типа облигаций для их размещения.
23. Модели ценообразования акций и возможности их применения в России.
24. Преимущественные права; правовой статус, условия выпуска и обращения.
25. Депозитарные расписки. Опыт и проблемы выпуска депозитарных расписок российскими предприятиями.
26. Сравнительный анализ облигаций и банковского кредита: преимущества и недостатки.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Оценка бизнеса»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития экономических систем
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессовы и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять
ПК-1.3. Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания
Показатель оценивания: знание методов, сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации анализа тенденций развития рынка
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении

ПК-5.1. Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении
ПК-5.2. Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития экономических систем
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессовы и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Чем выше оценка инвестором уровня риска, тем большую ставку дохода он ожидает:

А) верно;

Б) неверно.

2 Какая стоимость не является стандартом оценки бизнеса:

А) внутренняя (фундаментальная).
Б) обоснованная рыночная;
В) ликвидационная;
Г) инвестиционная;

3 Какой стандарт оценки бизнеса предполагает его оценку только на основе информированности и деловых возможностей конкретного инвестора, в результате чего оценка одного и того же проекта
будет разной для разных потенциальных инвесторов:

А) инвестиционной стоимости;
Б) обоснованной рыночной стоимости;
В) обоснованной стоимости;
Г) внутренней (фундаментальной) стоимости.

Задача 1

Оцените стоимость предприятия методом дисконтированных денежных потоков (DCF). Прогнозный период – 5 лет. Исходные данные (млн руб.):

- Выручка в базовом году – 100
- Прогнозные темпы роста выручки: 1-й год – 8%, 2-й – 7%, 3-й – 6%, 4-й – 5%, 5-й – 4%.
- Рентабельность по EBITDA (EBITDA / Выручка) – 25% в каждом прогнозном году.
- Амортизация – 10% от выручки.
- Капитальные затраты (CAPEX) – 15% от выручки.
- Изменение оборотного капитала – 5% от прироста выручки.
- Ставка налога на прибыль – 20%.
- В постпрогнозный период темп роста денежного потока – 3%.
- Средневзвешенная стоимость капитала (WACC) – 15%.
- Чистый долг на дату оценки – 50 млн руб.
- Избыточные активы – отсутствуют.

Рассчитайте стоимость собственного капитала компании.

Задача 2

Оцените стоимость бизнеса методом капитализации дохода. Компания имеет стабильные показатели: чистая прибыль за последний отчётный год – 120 млн руб. Ожидается, что в будущем прибыль будет расти с постоянным темпом 4% в год. Ставка дисконтирования (требуемая доходность) для данного бизнеса – 18%. Определите стоимость бизнеса.

Задача 3

Оцените стоимость 100% пакета акций компании, используя метод рынка капитала (сравнительный подход). Имеются данные по трём компаниям-аналогам:

Показатель	Аналог А	Аналог Б	Аналог В
Рыночная капитализация, млн руб.	1 200	1 800	2 400
Выручка, млн руб.	800	1 200	1 500
EBITDA, млн руб.	160	250	320
Чистая прибыль, млн руб.	80	130	170

Оцениваемая компания имеет:

- Выручку – 1 000 млн руб.
- EBITDA – 200 млн руб.
- Чистую прибыль – 100 млн руб.

Рассчитайте стоимость оцениваемой компании, используя мультипликаторы P/E, EV/EBITDA, P/S. Выберите наиболее обоснованный мультипликатор и дайте итоговую оценку.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Стоимость бизнеса для конкретного инвестора может называться:

А) инвестиционной стоимостью;
Б) стоимостью действующего предприятия;
В) обоснованной рыночной стоимостью;
Г) балансовой стоимостью.

2 Какие риски могут быть снижены путем диверсификации:

А) операционный риск;
Б) инфляционный риск;
В) риск изменения ставки процента;
Г) страновой риск.

3 Какой из нижеперечисленных объектов гражданского права не входит в понятие «имущество»:

А) движимое имущество;
Б) деньги;
В) ценные бумаги;
Г) все входят.

Задача 4

Оцените стоимость компании методом чистых активов (затратный подход). Данные бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Актив	Стоимость по балансу	Рыночная стоимость
Основные средства	10 000	12 000
Нематериальные активы	2 000	4 000
Запасы	3 000	2 800
Дебиторская задолженность	4 000	3 500
Денежные средства	1 000	1 000
Итого активы	20 000	23 300
Пассив	Стоимость по балансу	Рыночная стоимость

Актив	Стоимость по балансу	Рыночная стоимость
Кредиторская задолженность	5 000	5 000
Краткосрочные кредиты	3 000	3 000
Долгосрочные обязательства	4 000	4 000
Итого обязательства	12 000	12 000

Оцените стоимость собственного капитала.

Задача 5
Оцените стоимость гудвилла (деловой репутации) компании, приобретаемой за 500 млн руб. Балансовая стоимость чистых активов на момент покупки составляет 380 млн руб. Рыночная стоимость идентифицируемых активов и обязательств превышает балансовую на 40 млн руб. Определите величину гудвилла.

Задача 6
Оцените стоимость привилегированной акции, если по ней выплачивается фиксированный дивиденд в размере 10 руб. на акцию ежегодно. Требуемая доходность инвестора – 12% годовых. Акция является бессрочной. Какова справедливая стоимость акции?

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять
ПК-1.3. Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания
Показатель оценивания: знание методов, сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации анализа тенденций развития рынка

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Какой подход к оценке собственности основан на экономическом принципе ожидания:
А) сравнительный;
Б) затратный;
В) доходный.

2 Как рассчитывается валовой рентный мультипликатор:
А) Цена продаж/ Валовой доход;
Б) Чистый операционный доход/Цена продаж;
В) Потенциальный валовой доход/Действительный валовой доход;

Г) Действительный валовой доход/Цена продаж.

3 Стоимость гудвилла рассчитывается на основе:

А) оценки избыточных прибылей;
Б) оценки стоимости предприятия как действующего;
В) оценки нематериальных активов;
Г) всего перечисленного выше;

Задача 7

Компания имеет следующие прогнозные денежные потоки на 3 года (тыс. руб.): 1-й год – 150, 2-й – 180, 3-й – 210. После третьего года денежный поток стабилизируется на уровне 220 тыс. руб. и будет расти с темпом 2% в год. Ставка дисконтирования – 14%. Определите текущую стоимость компании.

Задача 8

Оцените стоимость миноритарного пакета акций (25%) компании, если стоимость 100% пакета определена в размере 1 000 млн руб. Применяются следующие поправки: скидка за неконтрольный характер – 25%; скидка за недостаток ликвидности – 15%. Какова стоимость оцениваемого пакета?

Задача 9

Для оценки стоимости компании используются три подхода. Доходный подход дал результат 250 млн руб., сравнительный – 280 млн руб., затратный – 220 млн руб. Каковы веса каждого подхода, если эксперт считает, что доходный подход наиболее надёжен и ему присваивается вес 50%, сравнительному – 30%, затратному – 20%? Рассчитайте итоговую стоимость.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Какой из подходов к оценке недвижимости требует отдельной оценки стоимости земли:

А) сравнительный;
Б) затратный;
В) доходный;
Г) все перечисленные.

2 Предприятие имеет отрицательную стоимость чистых активов. Это указывает на то, что:

А) оно не имеет рыночной стоимости;
Б) должна быть произведена переоценка стоимости активов на величину не учтенных на балансе прав на использование земельных участков и иных, не учитываемых на балансе, материальных и нематериальных активов.
В) его рыночная стоимость не может быть оценена методом накопления активов;

3 Всегда ли верно утверждение: рыночный подход к оценке бизнеса адекватен оценке предприятия как действующего:

А) да;
Б) нет;

В) нельзя сказать определенно.

Задача 10
Оцените стоимость компании методом дисконтированных дивидендов (DDM). В текущем году компания выплатила дивиденды в размере 5 руб. на акцию. Ожидается, что дивиденды будут расти с темпом 6% в год в течение первых 3 лет, а затем темп роста снизится до 4% и сохранится в дальнейшем. Требуемая доходность – 12%. Определите справедливую стоимость акции.

Задача 11
Для оценки стартапа используется метод венчурного капитала. Инвестор планирует вложить 10 млн руб. и ожидает, что через 5 лет стоимость компании составит 100 млн руб. Какую долю в компании должен получить инвестор, если его требуемая доходность составляет 40% годовых?

Задача 12
Оцените стоимость облигации номиналом 1 000 руб., сроком до погашения 4 года, с купонной ставкой 8% (выплата раз в год). Рыночная доходность аналогичных облигаций составляет 10%. Рассчитайте рыночную цену облигации. Как изменится цена, если доходность снизится до 7%?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении

ПК-5.1. Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Расчетная величина, за которую предполагается переход имущества из рук в руки на дату оценки в результате сделки между продавцом и покупателем, называется:
А) инвестиционная стоимость
Б) рыночная стоимость
В) ликвидационная стоимость
Г) кадастровая стоимость

2 Какие методы используются при оценке недвижимости при рыночном подходе:
А) метод капитализации дохода и метод дисконтированных будущих денежных потоков;
Б) метод рынка капитала; метод сделок; метод отраслевых коэффициентов;
В) метод накопления чистых активов, метод скорректированной балансовой стоимости, метод замещения, метод ликвидационной стоимости.

3 Коэффициент дисконтирования в качестве ставки дисконтирования содержит в себе переменную:

А) норму возврата капитала;
Б) норму текущего дохода;
В) ставку дисконтирования, рассчитанную по методу кумулятивного построения этой ставки;
Г) безрисковую ставку за вычетом номинальной процентной ставки.

Задача 13

При оценке компании методом DCF были получены следующие данные:

- Прогнозный период – 5 лет.
- Сумма приведённых денежных потоков за прогнозный период – 300 млн руб.
- Терминальная стоимость (приведённая) – 500 млн руб.
- Рыночная стоимость долга – 150 млн руб.
- Избыточные денежные средства – 20 млн руб.
- Неоперационные активы – 30 млн руб.

Рассчитайте стоимость собственного капитала.

Задача 14

Оцените стоимость бизнеса методом избыточных прибылей (метод гудвилла). Данные:

- Стоимость чистых активов – 400 млн руб.
- Средняя рентабельность активов по отрасли – 12%.
- Фактическая чистая прибыль компании – 60 млн руб.
- Ставка капитализации избыточной прибыли – 20%.

Определите стоимость гудвилла и общую стоимость бизнеса.

Задача 15

Компания имеет следующие мультипликаторы по аналогам: средний P/E = 12, средний P/S = 1,5, средний EV/EBITDA = 8. Финансовые показатели оцениваемой компании: чистая прибыль – 50 млн руб., выручка – 400 млн руб., EBITDA – 80 млн руб., чистый долг – 30 млн руб. Рассчитайте стоимость компании по каждому мультипликатору и определите итоговое значение (средневзвешенное с весами 0,4; 0,3; 0,3 соответственно).

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Стоимость открытых акционерных обществ по отношению к закрытым должна быть:

А) ниже
Б) выше
В) равна

2 Какой документ является основанием для проведения оценки бизнеса?

А) лицензия
Б) договор
В) акт
Г) сертификат

3 Если расчет стоимости бизнеса производится с целью заключения сделки купли-продажи, то рассчитывается:

А) инвестиционная стоимость
Б) рыночная стоимость
В) стоимость замещения объекта оценки
Г) ликвидационная стоимость

Задача 16

Оцените стоимость компании при слиянии, если ожидается синергетический эффект: годовая экономия затрат – 20 млн руб. в течение 5 лет. Ставка дисконтирования – 10%. Компания-покупатель оценивает базовую стоимость целевой компании (без синергии) в 100 млн руб. Какова максимальная цена, которую покупатель может заплатить за целевую компанию?

Задача 17

Оцените стоимость нематериального актива (товарного знака) методом освобождения от роялти. Годовая выручка от продукции под данным товарным знаком – 500 млн руб. Ставка роялти – 5% от выручки. Прогнозный период – 5 лет, выручка будет расти на 4% в год. Ставка дисконтирования – 15%. После прогнозного периода товарный знак продолжает приносить доход, и его стоимость оценивается методом капитализации (постпрогнозный доход – 30 млн руб., ставка капитализации – 20%). Определите рыночную стоимость товарного знака.

Задача 18

Оцените стоимость контрольного пакета акций (51%) компании, если стоимость 100% пакета составляет 800 млн руб., а скидка за неконтрольный характер – 30%. Определите стоимость пакета

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении
ПК-5.2. Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Практика оценки бизнеса в России показывает, что наибольшее применение находит:

А) сравнительный подход
Б) затратный подход

В) доходный подход

2 В основу какого подхода к оценке бизнеса положен принцип замещения?

А) затратного
Б) доходного
В) сравнительного

3 В основу какого подхода к оценке бизнеса положен принцип ожидания?

А) затратного
Б) сравнительного
В) доходного

Задача 19

Оцените стоимость компании методом прямой капитализации, если чистый денежный поток за последний год составил 80 млн руб. Ожидается, что в будущем он будет расти с темпом 5% в год. Ставка дисконтирования – 16%. Определите стоимость компании.

Задача 20

Оцените стоимость закрытой компании, если её чистая прибыль за последний год – 40 млн руб. Средний P/E по сопоставимым открытым компаниям – 10. Применяется скидка за недостаток ликвидности – 20% и скидка за неконтрольный характер – 10% (пакет оценивается как миноритарный). Рассчитайте стоимость пакета.

Задача 21

Оцените стоимость компании, используя модель экономической добавленной стоимости (EVA). Инвестированный капитал – 500 млн руб., WACC – 12%, NOPAT – 80 млн руб. Ожидается, что в будущем EVA будет расти с темпом 3% в год. Ставка капитализации избыточной прибыли – 15%. Определите стоимость компании.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1 К какому подходу относятся метод чистых активов и метод ликвидационной стоимости?

А) доходному
Б) сравнительному
В) затратному

2 Рыночная стоимость может выражаться отрицательной величиной в случае оценки:

А) изношенного оборудования
Б) имущества, сданного в аренду
В) устаревших объектов недвижимости, сумма затрат на снос которых превышает стоимость земельного участка
Г) экологически неблагополучных объектов

3 Какой метод оценки необходимо использовать в случае принятия собранием кредиторов решения о введении на предприятии конкурсного производства?

А) дисконтированных денежных потоков
Б) капитализации доходов
В) ликвидационной стоимости
Г) чистых активов

Задача 22
Оцените стоимость бизнеса для целей банкротства. Ликвидационная стоимость активов составляет 200 млн руб. Расходы на ликвидацию – 30 млн руб. Срочные обязательства – 150 млн руб., долгосрочные обязательства – 40 млн руб. Определите ликвидационную стоимость компании для кредиторов.

Задача 23
Оцените стоимость 100% пакета акций компании, если известны следующие данные: прогнозный период – 4 года, свободные денежные потоки (FCFF) по годам: 50, 60, 70, 80 млн руб. В постпрогнозном периоде ожидается постоянный рост – 2% в год. WACC – 14%. Рыночная стоимость долга – 120 млн руб. На дату оценки у компании имеются избыточные денежные средства в размере 15 млн руб. Рассчитайте стоимость собственного капитала.

Задача 24
Оцените стоимость патента на изобретение методом дисконтирования будущих доходов. Патент приносит лицензионные платежи в размере 10 млн руб. в год в течение следующих 5 лет. После этого патент утрачивает силу. Ставка дисконтирования – 12%. Определите стоимость патента. Как изменится стоимость, если платежи будут расти на 3% в год?

Вопросы к зачету

1. Объекты и субъекты стоимостной оценки.
2. Цели и принципы оценки стоимости предприятия.
3. Виды стоимости, факторы, влияющие на стоимость: Рыночная стоимость.
4. Виды стоимости отличные от рыночной.
5. Факторы, влияющие на оценку стоимости предприятия.
6. Правовые основы оценки стоимости предприятия, стандарты оценки: Стандарты
7. оценки.
8. Регулирование оценочной деятельности в России.
9. Этапы процесса оценки стоимости предприятия.
10. Информационное обеспечение процесса оценки стоимости предприятия.
11. Учет рисков при оценке.
12. Формирование отчета об определении стоимости.
13. Основные подходы и методы оценки стоимости предприятия (перечислить, указать
14. вкратце суть каждого).
15. Сравнительный подход в оценке стоимости предприятия.
16. Характеристика ценовых мультипликаторов при использовании сравнительного
17. подхода в оценке стоимости предприятия.
18. Метод отраслевых коэффициентов при использовании сравнительного подхода в
19. оценке стоимости предприятия.

20. Применение математических методов в сравнительном подходе.
21. Доходный подход в оценке стоимости предприятия.
22. Учет стоимости денег во времени при использовании доходного подхода.
23. Метод капитализации дохода.
24. Метод дисконтированных денежных потоков. Определение ставок дисконтирования.
25. Прогнозирование дохода в оценке стоимости предприятия.
26. Затратный подход в оценке стоимости предприятия.
27. Метод стоимости чистых активов.
28. Метод ликвидационной стоимости.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Аудит консолидированной отчетности»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития экономических систем
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессовы и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять
ПК-1.3. Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания
Показатель оценивания: знание методов, сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации анализа тенденций развития рынка
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении

ПК-5.1. Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении
ПК-5.2. Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития экономических систем
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессовы и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Каким нормативным документом в Российской Федерации установлена обязанность проведения обязательного аудита консолидированной финансовой отчетности?
А) Федеральным законом «Об акционерных обществах»

B) Федеральным законом «О консолидированной финансовой отчетности» № 208-ФЗ
C) Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»
D) Гражданским кодексом РФ

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ, годовая консолидированная финансовая отчетность должна быть представлена не позднее:
A) 60 дней после окончания отчётного года
B) 90 дней после окончания отчётного года
C) 120 дней после окончания отчётного года
D) 180 дней после окончания отчётного года

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В какой срок аудиторское заключение по консолидированной финансовой отчетности должно быть представлено и опубликовано вместе с отчётностью?
A) В течение 30 дней после подписания акта аудиторской проверки
B) Одновременно с представлением консолидированной финансовой отчетности
C) В течение 10 рабочих дней после завершения аудита
D) По требованию акционеров в любое время

Задача 1. Компания А (материнская) владеет 80% акций компании Б. На отчётную дату компания А имеет дебиторскую задолженность перед компанией Б в размере 500 тыс. руб., компания Б — перед компанией А в размере 300 тыс. руб. Определите, какая сумма должна быть элиминирована при консолидации, и как данная операция отражается в консолидированной отчетности.

Задача 2. При составлении консолидированной отчетности выявлены внутригрупповые продажи товаров между компаниями группы на сумму 2 000 тыс. руб. Себестоимость товаров у продавца составила 1 400 тыс. руб. На конец отчётного периода в запасах покупателя осталось товаров на сумму 600 тыс. руб. по цене приобретения. Определите величину нереализованной прибыли в запасах, подлежащую элиминированию.

Задача 3. Компания А приобрела 70% акций компании Б за 1 500 тыс. руб. На дату приобретения справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов компании Б составляла 1 800 тыс. руб. Определите гудвилл, возникающий при консолидации.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой Международный стандарт финансовой отчетности устанавливает принципы составления консолидированной отчетности?
A) МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»
B) МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»
C) МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»
D) МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях»

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Согласно МСФО 10, основным критерием для включения организации в консолидированную отчетность является:

A) Наличие доли участия более 50% уставного капитала
B) Наличие контроля со стороны материнской компании
C) Экономическая зависимость от головной организации
D) Единая учётная политика

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие организации обязаны составлять и представлять консолидированную финансовую отчетность в соответствии с российским законодательством?
A) Кредитные организации
B) Страховые организации
C) Организации, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам
D) Все акционерные общества
E) Организации с государственным участием

Задача 4. По данным консолидированного баланса группы: активы — 10 000 тыс. руб., обязательства — 6 000 тыс. руб., доля неконтролирующих акционеров — 800 тыс. руб. Рассчитайте собственный капитал, приходящийся на акционеров материнской компании.

Задача 5. В ходе аудита консолидированной отчетности выявлено, что одна из дочерних компаний применяет учётную политику, отличную от учётной политики группы. Какие действия должен предпринять аудитор? Какое влияние это может оказать на консолидированную отчетность?

Задача 6. Аудитор проверяет правильность расчёта доли неконтролирующих акционеров. Чистая прибыль дочерней компании за год составила 400 тыс. руб. Доля материнской компании — 75%. Рассчитайте сумму прибыли, приходящуюся на неконтролирующих акционеров.

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять
ПК-1.3. Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания
Показатель оценивания: знание методов, сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации анализа тенденций развития рынка

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: На каком этапе аудита консолидированной отчетности аудитор определяет уровень существенности для группы в целом?
A) На заключительном этапе
B) На этапе планирования
C) В ходе выполнения аудиторских процедур
D) После получения всех документов от дочерних компаний

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)

Вопрос: При планировании аудита консолидированной отчетности аудитор должен оценить риск существенного искажения на уровне:
A) Только материнской компании
B) Только дочерних компаний
C) Группы в целом и отдельных компонентов
D) Каждого актива в отдельности

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Аудитор группы несет ответственность за:
A) Проверку только консолидированной отчетности материнской компании
B) Проверку отчетности каждой дочерней компании по отдельности
C) Аудиторское заключение о консолидированной финансовой отчетности
D) Проверку только дочерних компаний, расположенных в одной стране

Задача 7. Материнская компания продала дочерней компании оборудование с остаточной стоимостью 300 тыс. руб. за 450 тыс. руб. Срок полезного использования оборудования — 5 лет. Как данная операция отражается в консолидированной отчетности? Какие корректировки должен проверить аудитор?

Задача 8. В консолидированной отчетности за предыдущий год гудвилл был признан в сумме 1 200 тыс. руб. В текущем году проведена оценка обесценения, и справедливая стоимость единицы, генерирующей денежные средства, составила 8 000 тыс. руб., а балансовая стоимость чистых активов (включая гудвилл) — 8 500 тыс. руб. Определите сумму обесценения гудвилла и предложите порядок её отражения в отчетности.

Задача 9. Аудитор проверяет полноту включения дочерних компаний в консолидированную отчетность. Какие критерии контроля (по МСФО 10) должен проверить аудитор для подтверждения того, что компания должна быть включена в консолидацию?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При планировании аудита консолидированной отчетности аудитор должен учитывать, что:
A) Все дочерние компании должны быть проверены одной аудиторской фирмой
B) Аудиторы компонентов могут участвовать в аудите, но аудитор группы несет полную ответственность
C) Аудитор группы не может полагаться на работу аудиторов компонентов
D) Аудит компонентов обязателен для всех дочерних компаний без исключения

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой подход к определению существенности применяется при аудите консолидированной отчетности?
A) Единый уровень существенности для всей группы
B) Индивидуальные уровни существенности для каждого компонента, агрегированные для группы
C) Уровень существенности определяется только для материнской компании
D) Существенность не определяется, так как это консолидированная отчетность

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В каком случае аудитор группы может принять решение не проверять отдельный компонент?
A) Если компонент имеет незначительные финансовые показатели и низкий риск
B) Если компонент находится в другой стране
C) Если компонент не является дочерним обществом
D) Если компонент уже проверен налоговой инспекцией

Задача 10. В консолидированном отчете о финансовом положении отражены: основные средства — 8 000 тыс. руб., запасы — 3 500 тыс. руб., дебиторская задолженность — 2 000 тыс. руб., денежные средства — 500 тыс. руб. Обязательства составляют 6 500 тыс. руб. Рассчитайте чистые активы группы. Оцените, какое значение имеет этот показатель для аудита.

Задача 11. В ходе аудита установлено, что компания, в которой материнская компания владеет 40% акций, не включается в консолидированную отчетность, а отражается по методу долевого участия. Проверьте обоснованность такого подхода и укажите, какие критерии должны быть выполнены для применения метода долевого участия.

Задача 12. При проверке консолидированной отчетности выявлено, что внутригрупповые дивиденды в сумме 200 тыс. руб. были включены в доходы материнской компании. Какие корректировки должен проверить аудитор при элиминировании внутригрупповых дивидендов?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении

ПК-5.1. Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и аудиторских организаций.
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая процедура является основной при проверке консолидированной отчетности в части элиминирования внутригрупповых операций?
A) Анализ оборотов по счетам расчётов между компаниями группы
B) Проверка правильности начисления амортизации
C) Инвентаризация основных средств
D) Проверка кассовых операций

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке консолидированной отчетности аудитор должен убедиться, что:

A) Все компании группы применяют одинаковую учётную политику
B) Учётная политика может быть различной, но различия раскрыты в примечаниях
C) Учётная политика дочерних компаний не имеет значения для консолидации
D) Каждая компания группы применяет только российские стандарты

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Каким методом отражаются инвестиции в ассоциированные компании в консолидированной отчетности?
A) Методом полной консолидации
B) Методом долевого участия
C) Методом оценки по справедливой стоимости
D) Методом оценки по себестоимости

Задача 13. Группа компаний включает материнскую компанию и три дочерних общества. Одно из дочерних обществ имеет убыток в размере 150 тыс. руб. за отчётный период. Как этот убыток отражается в консолидированной отчетности и какие риски должен оценить аудитор?

Задача 14. При приобретении дочерней компании стоимость инвестиции превысила долю в справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов на 300 тыс. руб. В течение года справедливая стоимость чистых активов дочерней компании увеличилась на 100 тыс. руб. Как это повлияет на гудвилл и консолидированную отчетность?

Задача 15. Аудитор проверяет сегментную отчетность группы. Группа имеет три операционных сегмента с выручкой: 1 000 тыс. руб., 800 тыс. руб. и 200 тыс. руб. Определите, какие сегменты являются отчётными в соответствии с МСФО 8.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке консолидированной отчетности особое внимание уделяется:
A) Полноте включения всех дочерних компаний, находящихся под контролем
B) Соответствию российскому налоговому законодательству
C) Соблюдению кассовой дисциплины в дочерних компаниях
D) Соответствию штатного расписания

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Как проверяется правильность расчёта гудвилла при консолидации?
A) Путём арифметической проверки расчёта разницы между стоимостью приобретения и долей в чистых активах
B) Путём переоценки всех активов дочерней компании
C) Путём проверки отчёта о движении денежных средств
D) Путём инвентаризации нематериальных активов

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая процедура позволяет выявить неотражённые внутригрупповые операции?
A) Анализ взаиморасчётов по счетам 60, 62, 76 между компаниями группы
B) Проверка правильности начисления дивидендов
C) Анализ структуры собственного капитала

D) Проверка соответствия первичных документов

Задача 16. При проверке отчёта о движении денежных средств группы аудитор обнаружил, что дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам дочерней компании, отражены как операционная деятельность. Правильно ли это? Предложите правильный порядок отражения.

Задача 17. В консолидированной отчетности отражены доходы от реализации продукции в сумме 15 000 тыс. руб. В ходе проверки установлены внутригрупповые реализации на сумму 3 000 тыс. руб. Определите корректную сумму консолидированной выручки.

Задача 18. Аудитор проверяет правильность отражения обесценения финансовых активов в консолидированной отчетности в соответствии с МСФО 9. Какие процедуры должен выполнить аудитор для подтверждения правильности расчёта ожидаемых кредитных убытков?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении
ПК-5.2. Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что подлежит элиминированию при составлении консолидированной отчетности?
A) Только внутригрупповые остатки по расчётам
B) Все внутригрупповые операции, остатки, доходы и расходы
C) Только реализация товаров между компаниями группы
D) Только дивиденды, выплаченные дочерними компаниями

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке консолидированной отчетности аудитор оценивает правильность распределения чистой прибыли между:
A) Акционерами материнской компании и неконтролирующими акционерами
B) Только акционерами материнской компании
C) Всеми сотрудниками группы
D) Государственными органами

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Как проверяется сегментная отчетность в составе консолидированной

отчетности?
A) Путём проверки соответствия требованиям МСФО 8
B) Путём проверки только операционных сегментов
C) Сегментная отчетность не подлежит аудиту
D) Путём проверки только географических сегментов

Задача 19. При проверке консолидированной отчетности установлено, что в отчётный период произошло изменение доли владения в дочерней компании (с 80% до 60%) без потери контроля. Как это должно быть отражено в консолидированной отчетности? Какие документы должен проверить аудитор?

Задача 20. Группа имеет совместное предприятие, доля участия в котором составляет 50%. Каким методом должно отражаться это участие в консолидированной отчетности и какие процедуры проверки должен выполнить аудитор?

Задача 21. В ходе аудита консолидированной отчетности выявлено, что одна из дочерних компаний не представила отчетность в установленный срок. Какие действия должен предпринять аудитор? Как это влияет на возможность выражения мнения о достоверности отчетности?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке обесценения гудвилла аудитор должен:
A) Проверить, проводилась ли ежегодная оценка обесценения на уровне единиц, генерирующих денежные средства
B) Проверить только амортизацию гудвилла
C) Убедиться, что гудвилл не подлежит обесценению
D) Проверить только первоначальную оценку гудвилла

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие операции требуют особого внимания при аудите консолидированной отчетности в части раскрытия информации?
A) Операции со связанными сторонами в пределах группы
B) Операции с неконтролирующими акционерами
C) Операции с ассоциированными компаниями
D) Все вышеперечисленные

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Аудиторское заключение о консолидированной финансовой отчетности должно содержать:
A) Мнение о достоверности консолидированной отчетности во всех существенных аспектах
B) Мнение о каждой дочерней компании отдельно
C) Только информацию о выявленных ошибках
D) Рекомендации по оптимизации налогов

Задача 22. Аудитор проверяет правильность консолидации при поэтапном приобретении дочерней компании. Первоначально было приобретено 30% акций за 500 тыс. руб., затем

ещё 40% за 700 тыс. руб. На дату приобретения контроля справедливая стоимость чистых активов составила 1 800 тыс. руб. Определите гудвилл и порядок его отражения.

Задача 23. При проверке консолидированной отчетности установлено, что материнская компания предоставила заём дочерней компании в сумме 1 000 тыс. руб. под 0% годовых. Как это должно быть отражено в консолидированной отчетности? Какие корректировки должен проверить аудитор?

Задача 24. Аудитор формирует аудиторское заключение по консолидированной отчетности. В ходе проверки установлены существенные искажения в отчетности одной из дочерних компаний, которые не были устранены руководством. Какое мнение должен выразить аудитор в отношении консолидированной отчетности? Обоснуйте ответ.

Вопросы к зачету

1. Объекты и субъекты стоимостной оценки.
2. Цели и принципы оценки стоимости предприятия.
3. Виды стоимости, факторы, влияющие на стоимость: Рыночная стоимость.
4. Виды стоимости отличные от рыночной.
5. Факторы, влияющие на оценку стоимости предприятия.
6. Правовые основы оценки стоимости предприятия, стандарты оценки: Стандарты
7. оценки.
8. Регулирование оценочной деятельности в России.
9. Этапы процесса оценки стоимости предприятия.
10. Информационное обеспечение процесса оценки стоимости предприятия.
11. Учет рисков при оценке.
12. Формирование отчета об определении стоимости.
13. Основные подходы и методы оценки стоимости предприятия (перечислить, указать
14. вкратце суть каждого).
15. Сравнительный подход в оценке стоимости предприятия.
16. Характеристика ценовых мультипликаторов при использовании сравнительного
17. подхода в оценке стоимости предприятия.
18. Метод отраслевых коэффициентов при использовании сравнительного подхода в
19. оценке стоимости предприятия.
20. Применение математических методов в сравнительном подходе.
21. Доходный подход в оценке стоимости предприятия.
22. Учет стоимости денег во времени при использовании доходного подхода.
23. Метод капитализации дохода.
24. Метод дисконтированных денежных потоков. Определение ставок дисконтирования.
25. Прогнозирование дохода в оценке стоимости предприятия.
26. Затратный подход в оценке стоимости предприятия.
27. Метод стоимости чистых активов.
28. Метод ликвидационной стоимости.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Внутренний контроль и контроллинг»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов: разрабатывать проекты, определять целевые
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами.
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.2: Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента.
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и ссылками на
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских
ПК-5.3: Осуществляет мониторинг внутренней системы контроля качества услуг аудиторской
Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг, включая международные стандарты аудита, в области бухгалтерского учета и отчетности, включая международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от специализации, направлений деятельности), прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, а также в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации
Уметь: собирать, анализировать и систематизировать информацию о функционировании внутренней системы контроля качества услуг;
Владеть: навыками обобщения результатов и формулирования выводов о функционировании внутренней системы контроля качества услуг аудиторской организации
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов: разрабатывать проекты, определять целевые
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами.
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Цели контроллинга – как направления деятельности, вытекают из целей:

А) Руководителя
Б) Учета и анализа
В) Организации
Г) Планирования

2. Выберите НЕ верный ответ: внутренний контроль

А) проводится внутри предприятия (или структуры управле¬ния) его служащими, которых обычно называют внутренними контролерами или внутренними аудиторами
Б) содержится на средства предприятия
В) обязателен в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете

3. На малых предприятиях основные функции контроллинга выполняет:

А) Бухгалтер

Б) Начальник планового отдела
В) Руководитель или заместитель
Г) Оператор/инженер по технике безопасности

Задача 1.
Разработайте **матрицу контрольных процедур** для процесса закупок на промышленном предприятии. Включите в неё: этапы процесса, возможные риски, контрольные процедуры (превентивные/детективные), ответственных лиц, периодичность и документирование. Оцените эффективность предложенных процедур.

Задача 2.
В ходе аудита системы внутреннего контроля установлено, что руководитель отдела закупок имеет право единолично утверждать заказы на сумму до 500 тыс. руб. и подписывать договоры с поставщиками без дополнительных согласований. За последние полгода объём закупок вырос в 2 раза, и сумма сделок часто превышает данный лимит. Дайте оценку данной ситуации с точки зрения системы внутреннего контроля. Предложите меры по усилению контроля.

Задача 3.
На основе компонентов COSO-модели (контрольная среда, оценка рисков, контрольные процедуры, информация и коммуникация, мониторинг) дайте рекомендации по созданию системы внутреннего контроля для компании, которая выходит на IPO. Какие риски характерны для данного этапа и какие компоненты требуют первоочередного внимания?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В обязанности внутренних контролеров могут быть включены:
А) проверка эффективности системы контроля
Б) оценка эффективности предприятия
В) определение уровня достижения программных целей
Г) все ответы верны

2. Руководство, регулирование, управление, контроль – это:
А) Менеджмент
Б) Администрирование
В) Планирование
Г) Контроллинг

3. Какая из основных функций контроллинга существует в сфере учета?
А) Сбор и обработка информации
Б) Все ответы верны
В) Разработка и ведение системы внутреннего учета
Г) Унификация методов и критериев оценки деятельности организации и ее подразделений

Задача 4.
Разработайте **контрольный лист (чек-лист)** для внутреннего аудита процесса приема и

учета товара на складе. Включите в него: проверку первичных документов, контроль качества, соответствие количеству, отражение в учёте. Укажите, как часто следует проводить такую проверку и кто за неё отвечает.

Задача 5.
В компании «Альфа» в течение 2 лет внедрялась система контроллинга, но ожидаемого эффекта не произошло: бюджеты не исполняются, руководители подразделений считают контроллинг «бумажной волокитой», данные управленческого учёта не соответствуют данным бухгалтерии. Проведите диагностику причин неудачного внедрения. Предложите программу реорганизации процесса внедрения контроллинга.

Задача 6.
Опишите этапы разработки системы контроллинга для девелоперской компании (строительство жилой недвижимости): постановка целей, сбор данных, разработка инструментов, внедрение, обучение персонала. Какие показатели KPI являются ключевыми для контроллинга в девелопменте?

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Организация служб внутреннего контроля для организаций:
А) обязательна
Б) не обязательна

2.Когда в России появился интерес к контроллингу?
А) 1778 г.
Б) Начало 1990 г.
В) XV век
Г) 1880 г.

3.В каком году в индустриальных предприятиях ввели должность контролера?
А) 1778 г.
Б) 1892 г.
В) 1770 г.
Г) 1700 г.

Задача 7.
На примере производственного предприятия с циклическим характером производства (сельхозпереработка) опишите особенности контроллинга: бюджетирование, учёт затрат,

анализ отклонений, управление запасами. Какие риски характерны для такого бизнеса и как их учитывать в контроллинге?

Задача 8.
Разработайте **регламент контроллинга затрат** на предприятии: цели, задачи, участники (руководители, финансовый директор, контролеры, бухгалтерия), периодичность сбора и анализа данных, формы отчетности. Определите, как будет происходить коммуникация результатов контроллинга руководству.

Задача 9.
Рассчитайте отклонения по материалам, труду и общепроизводственным расходам на основе данных:

Показатель	План	Факт
Объем производства, шт.	10 000	9 500
Расход материала на единицу, кг	2	2,1
Цена материала, руб./кг	50	52
Трудоемкость единицы, час	0,5	0,6
Часовая ставка, руб.	150	160
Переменные ОПР на единицу, руб.	20	22
Постоянные ОПР, руб.	100 000	110 000

Проведите анализ отклонений: определите, какие отклонения являются контролируемыми, а какие — нет. Дайте рекомендации руководству.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Внутренний финансовый контроль — это
А) самостоятельный вид контроля в организации
Б) составная часть общей системы управленческого контроля
В) составная часть системы финансового учета

2. Контроллинг – это
А) Налог и доходы физических лиц
Б) Руководство, регулирование, управление, контроль
В) Единый подход государства к налогоплательщикам
Г) Планирование рабочего времени в организации

3. Первая попытка решать задачи государственного управления с помощью идеи контроллинга возникла в:
А) США

Б) Великобритании
В) Германии
Г) России

Задача 10.
Составьте **гибкий бюджет** для компании на основе данных:
- Постоянные затраты – 2 млн руб.
- Переменные затраты – 60% от выручки.
- Плановый объем продаж – 10 млн руб., фактический – 9 млн руб.

Рассчитайте плановую и фактическую прибыль. Проведите анализ отклонений. Какой дополнительный анализ следует провести?

Задача 11.
Проанализируйте отклонения продаж, выделив отклонения по цене и объёму, на основе данных:

Показатель	План	Факт
Объем продаж, шт.	5 000	4 800
Цена, руб.	120	125
Переменные затраты на единицу, руб.	70	72

Рассчитайте общее отклонение по прибыли. Разложите его на составляющие. Дайте рекомендации по управлению продажами в следующем периоде.

Задача 12.
Разработайте систему KPI для контроля затрат подразделения на основе данных: бюджет подразделения – 500 тыс. руб., почасовая ставка работников – 200 руб./час, плановая выработка – 2 500 часов. Фактические показатели: затраты – 550 тыс. руб., фактическая выработка – 2 400 часов. Рассчитайте отклонения по затратам и производительности. Предложите корректирующие мероприятия.

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.2: Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента.
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и ссылками на
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Общая цель системы внутреннего контроля достигается:
А) путем соблюдения законодательства в сфере экономики
Б) взаимодействием различных ее элементов

2. Что включает в себя цикл контроллинга?
А) Теория развития контроллинга
Б) Этапы планирования
В) Реализация намеченных целей
Г) Внесение предложений по совершенствованию бизнеса

3. Что является одной из главных причин возникновения и внедрения концепции контроллинга?
А) Планирование
Б) Необходимость в системной интеграции различных аспектов управления
В) Создание информационной системы
Г) Создание системы контроля над исполнением планов

Задача 13.
Рассчитайте денежный цикл компании (период оборота дебиторской задолженности, запасов, кредиторской задолженности) на основе данных:
- Выручка – 50 млн руб.
- Себестоимость – 30 млн руб.
- Дебиторская задолженность – 6 млн руб.
- Запасы – 8 млн руб.
- Кредиторская задолженность – 4 млн руб.

Дайте рекомендации по ускорению оборачиваемости. Оцените влияние сокращения периода оборота запасов на 5 дней на денежный поток.

Задача 14.
На основе разработанного вами регламента контроллинга дебиторской задолженности определите:
1. Какие данные необходимо собирать по каждому дебитору?
2. Как оценивать кредитный риск контрагентов?
3. Какие меры воздействия на должников и в какие сроки следует применять?
4. Какие KPI по управлению дебиторской задолженностью следует отслеживать?

Задача 15.
Оцените эффективность управления запасами на основе показателей оборачиваемости и уровня обслуживания клиентов. Компания имеет:
- Выручку – 100 млн руб.
- Себестоимость – 60 млн руб.
- Запасы – 15 млн руб.
- Уровень обслуживания клиентов (доля заказов, выполненных из наличия) – 92%.

Предложите мероприятия по снижению затрат на хранение запасов и повышению оборачиваемости. Рассчитайте экономию от сокращения среднего уровня запасов на 10%.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В каких организациях целесообразно создавать специализированную службу контроллинга?

А) Малых
Б) Крупных
В) Акционерных обществах
Г) Финансовых структурах

2.Процесс принятия управленческого решения, направленного на преодоление проблемной ситуации, предусматривает использование:

А) Финансовых документов
Б) Контроллинговой информации
В) Учредительных документов
Г) Административных решений

3.Заменяет ли контроллинг систему управления?

А) Да
Б) Нет
В) Когда как
Г) При принятии ответственных решений

Задача 16.

Разработайте систему контроллинга ликвидности, основанную на денежных потоках (метод косвенный). На основе данных о чистой прибыли и изменениях статей баланса:

Показатель	Начало года, млн руб.	Конец года, млн руб.
Дебиторская задолженность	5	7
Запасы	8	10
Кредиторская задолженность	4	5
Чистая прибыль за год	12	–

Оцените, достаточно ли у компании средств для покрытия текущих обязательств. Предложите мероприятия по оптимизации денежных потоков.

Задача 17.

Внедрите систему показателей для оценки эффективности менеджеров по продажам. Предложите KPI, учитывающие как количественные (выручка, количество новых клиентов), так и качественные показатели (удовлетворённость клиентов, выполнение плана). Разработайте систему премирования и бонусов на основе достижения KPI.

Задача 18.

Оцените эффективность использования персонала на основе данных о производительности труда. Компания имеет выручку 200 млн руб., численность персонала – 100 человек. Плановые показатели: выручка на сотрудника – 2,2 млн руб., фактическая выручка на сотрудника – 2,0 млн руб. Определите отклонение. Предложите варианты повышения производительности (обучение, автоматизация, мотивация).

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских
ПК-5.3: Осуществляет мониторинг внутренней системы контроля качества услуг аудиторской

Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг, включая международные стандарты аудита, в области бухгалтерского учета и отчетности, включая международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от специализации, направлений деятельности), прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, а также в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации
Уметь: собирать, анализировать и систематизировать информацию о функционировании внутренней системы контроля качества услуг;
Владеть: навыками обобщения результатов и формулирования выводов о функционировании внутренней системы контроля качества услуг аудиторской организации
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Стратегический контроллинг — … функции стратегического планирования, контроля и системы стратегического информационного обеспечения:

А) Защищает
Б) Координирует
В) Отстаивает
Г) Направляет

2. В отличие от стратегического контроллинга оперативный контроллинг ориентирован на результат:

А) Постоянный
Б) Краткосрочный
В) Среднесрочный
Г) Долгосрочный

2. Основной задачей контроллинга маркетинга является … поддержка эффективного менеджмента по удовлетворению потребностей клиентов:

А) Финансовая
Б) Информационная
В) Административная
Г) Организационная

Задача 19.

Разработайте систему KPI для оценки эффективности работы персонала для компании сферы услуг (колл-центр): количество обработанных звонков, среднее время разговора, качество обслуживания, удовлетворённость клиентов. Сбалансируйте количественные и качественные показатели. Предложите алгоритм расчёта премии.

Задача 20.

Оцените эффективность обучения персонала. Компания потратила на обучение 300 тыс. руб. за год. В результате количество ошибок в работе снизилось на 15%, а производительность возросла на 10%. Рассчитайте рентабельность инвестиций в обучение (ROI). Какие дополнительные факторы следует учесть при оценке эффективности обучения?

Задача 21.

Разработайте систему контроллинга инвестиционного проекта. Опишите: 1) этапы жизненного цикла проекта; 2) ключевые показатели мониторинга на каждом этапе; 3)

пороговые значения отклонений; 4) порядок принятия решений при отклонениях. Примените эту систему к проекту строительства завода.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Основной задачей контроля логистики является … контроль за экономичностью процессов складирования и транспортирования материальных ресурсов:

А) Постоянный
Б) Текущий
В) Финансовый
Г) Выборочный

2. Важнейшая задача финансового менеджмента и вместе с тем финансового контроллинга – обеспечение:

А) Прибыльности
Б) Ликвидности
В) Бюджетирования
Г) Финансового учета

3. Если возникнет недопустимое превышение выплат над поступлениями, финансовый контроллинг требует проведения:

А) Финансовых вложений
Б) Ревизии плана
В) Корректировки плана
Г) Реорганизации

Задача 22.

Оцените эффективность капитальных вложений на основе расчёта NPV, IRR и срока окупаемости для проекта с начальными инвестициями 5 млн руб. и ожидаемыми годовыми денежными потоками 1,5 млн руб. в течение 5 лет. Ставка дисконтирования – 12%. Как изменятся показатели при увеличении срока проекта до 6 лет? Предложите систему мониторинга эффективности проекта после его запуска.

Задача 23.

Разработайте систему контроллинга затрат на инвестиционный проект. Используйте метод освоенного объёма (EVM). Исходные данные: плановая стоимость завершённых работ (PV) – 100 млн руб., фактическая стоимость выполненных работ (AC) – 110 млн руб., освоенный объём (EV) – 90 млн руб. Рассчитайте индексы выполнения стоимости (CPI) и сроков (SPI). Дайте прогнозную оценку стоимости и длительности проекта. Предложите корректирующие мероприятия.

Задача 24.

Опишите последовательность контроллинга инновационного проекта (разработка нового продукта): ключевые этапы, контрольные точки, критерии принятия решений о продолжении или остановке проекта. Какие риски характерны для инновационных проектов и как их отслеживать в системе контроллинга?

Вопросы к экзамену

1. Взаимосвязь контроллинга с другими управленческими дисциплинами.

2. Сущность понятия и компоненты концепции контроллинга: философия
3. доходности; разбиение задач контроллинга на циклы.
4. Компоненты концепции контроллинга: создание информационной системы,
5. адекватной задачам целевого управления.
6. Американская и немецкая модели контроллинга
7. Эволюция взглядов на контроллинг в России. Объединение контроллеров в России.
8. Пирамида контроллинга на предприятии.
9. Цели, задачи контроллинга в областях: учета, планирования, контроля и
10. регулирования, информационно-аналитического обеспечения.
11. Функции контроллинга в областях: учета, планирования, контроля и
12. регулирования, информационно-аналитического обеспечения.
13. Специальные функции и задачи контроллинга.
14. Сущность стратегического и оперативного контроллинга в системе управления:
15. определение, черты различий, цели и задачи, функции.
16. Процесс стратегического контроля: формирование контролируемых величин,
17. проведение контрольной оценки, принятие решений по результатам
18. стратегического контроля.
19. Инструментарий стратегического контроллинга: метод стратегических балансов,
20. концепция системы сбалансированных показателей (ССП).
21. Особенности реализации оперативного контроллинга на предприятии основанные
22. на процессах оперативного планирования, контроля, учета финансового
23. (бухгалтерского) и управленческого, отчетности.
24. Участие службы контроллинга в стратегическом и оперативном менеджменте.
25. Характеристика, цели и инструментарий объектов контроллинга на предприятии:
26. контроллинг внешней среды (КВС),
27. Характеристика, цели и инструментарий контроллинга маркетинга и сбыта (КМС).
28. Характеристика, цели и инструментарий контроллинга обеспечения ресурсами
29. (КОР).
30. Характеристика, цели и инструментарий финансового контроллинга (ФК).
31. Характеристика, цели и инструментарий контроллинга персонала (КП).
32. Характеристика, цели и инструментарий контроллинга инвестиций (КИ).
33. Формирование структуры бизнеса, способствующей повышению эффективности
34. деятельности предприятия на основе контроллинга: центр ответственности (ЦО) –
35. центры инвестиций, прибыли, выручки; место возникновения затрат (МВЗ);
36. профит-центр, сервис-центр.
37. Система управленческого учета.
38. Принципы системы управленческого учета.
39. Горизонтальная и вертикальная интеграция.
40. Элементы системы учета затрат.
41. Классификация затрат, используемые для целей управления.
42. Виды систем учета затрат (от объекта затрат, полноты включения в себестоимость,
43. происхождение данных, цели учета, типа производства).
44. Этапы создания системы управленческого учета предприятия.
45. Системы показателей оценки деятельности предприятия и его подразделений:
46. требования к показателям, систематизация показателей по экономической
47. сущности.

48. Логико-дедуктивные системы показателей.
49. Эмпирико-индуктивные системы показателей.
50. Планирование в системе контроллинга: принципы построения, уровни, виды.
51. Бюджетирование в системе контроллинга: принципы построения, уровни, виды.
52. Анализ отклонений в системе контроллинга: контроль над исполнением бюджета
53. предприятия, установление отклонений, анализ причин, вызвавших отклонения,
54. выработка корректирующих мероприятий.
55. Выявление отклонений: стоимостные параметры, параметры организационной
56. структуры, временные параметры.
57. Виды отклонений: абсолютные, относительные, селективные; отклонения
58. кумулятивное, во временном разрезе, «план – желаемый результат».
59. Оценка отклонений – по допустимым пределам, по прибыли.
60. Выявление причин отклонений.
61. Структура цикла контроллинга.
62. Концепция интегрированной управленческой системы.
63. Критические факторы комплексного решения задач контроллинга: времени,

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Аудит финансовых вложений»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов: разрабатывать проекты, определять целевые
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами.
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.2: Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента.
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и ссылками на
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских
ПК-5.3: Осуществляет мониторинг внутренней системы контроля качества услуг аудиторской
Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг, включая международные стандарты аудита, в области бухгалтерского учета и отчетности, включая международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от специализации, направлений деятельности), прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, а также в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации
Уметь: собирать, анализировать и систематизировать информацию о функционировании внутренней системы контроля качества услуг;
Владеть: навыками обобщения результатов и формулирования выводов о функционировании внутренней системы контроля качества услуг аудиторской организации
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла
УК-2.2: Демонстрирует способность разрабатывать и анализировать альтернативные варианты проектов для достижения намеченных результатов: разрабатывать проекты, определять целевые
Знать: основы разработки альтернативных вариантов проектов.
Уметь: определять целевые этапы и основные направления работ при управлении проектами.
Владеть: навыками разработки и анализа альтернативных вариантов проектов для достижения намеченных
Показатель оценивания: знание основ разработки альтернативных вариантов проектов

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какова основная цель аудита финансовых вложений организации?

A) Подтверждение правильности исчисления налогов по операциям с финансовыми вложениями

B) Формирование мнения о достоверности показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности, отражающих финансовые вложения, и соответствия порядка ведения их учета законодательству

C) Выявление всех нарушений в учете финансовых вложений для привлечения виновных лиц к ответственности

D) Оптимизация портфеля финансовых вложений организации

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)

Вопрос: Какие из перечисленных задач относятся к задачам аудита финансовых вложений?

A) Подтверждение правильности документального оформления финансовых вложений
B) Подтверждение правильности и своевременности получения доходов от финансовых вложений
C) Подтверждение достоверности финансовой отчетности по финансовым вложениям
D) Все перечисленные задачи

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Каким нормативным документом регулируется порядок бухгалтерского учета финансовых вложений в Российской Федерации?
A) ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
B) ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
C) ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
D) ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Задача 1. При проверке финансовых вложений организации аудитор установил, что в составе финансовых вложений отражены акции, полученные по договору мены, по которым не оформлен акт приема-передачи. Оцените правомерность отражения данных акций в составе финансовых вложений. Какие документы должен проверить аудитор для подтверждения прав собственности на акции?

Задача 2. В ходе аудита выявлено, что организация приобрела вексель третьего лица, но вексель не имеет всех обязательных реквизитов, установленных Положением о переводном и простом векселе. Определите, может ли такой вексель быть признан финансовым вложением. Какие последствия для учета и налогообложения могут возникнуть?

Задача 3. Организация отразила в составе финансовых вложений вклад в уставный капитал другой организации в сумме 500 тыс. руб., однако документы, подтверждающие государственную регистрацию изменений в учредительных документах, отсутствуют. Как должен поступить аудитор? Какие риски существуют для организации в данной ситуации?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой элемент не относится к информации, подлежащей раскрытию в отчетности по финансовым вложениям, согласно ПБУ 19/02?
A) Способы оценки финансовых вложений при их выбытии
B) Последствия изменения способа оценки финансовых вложений
C) Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость
D) Информация о структуре управления организацией

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В соответствии с МСА (ISA) 540, аудитор обязан получить письменные заявления от руководства в отношении оценочных значений, в том числе по финансовым вложениям. Это требование связано с:
A) Необходимостью подтверждения полномочий руководства
B) Высокой степенью неопределенности при оценке справедливой стоимости и обесценения финансовых вложений

C) Обязательством руководства предоставлять информацию по запросу аудитора
D) Требованием раскрытия информации о связанных сторонах

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных активов относятся к финансовым вложениям организации согласно ПБУ 19/02?
A) Государственные и муниципальные ценные бумаги
B) Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
C) Основные средства, переданные в аренду
D) Предоставленные другим организациям займы
E) Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

Задача 4. При инвентаризации финансовых вложений аудитор обнаружил расхождение между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием ценных бумаг. Составьте программу действий аудитора по выявлению причин расхождений и оценке их существенности.

Задача 5. Организация приобрела 100 акций по цене 100 руб. за акцию. В конце отчетного года рыночная стоимость акций составила 120 руб. за акцию. В учете организации корректировка стоимости акций не производилась. Оцените правильность действий организации. Как данная операция должна быть отражена в учете? Какие документы должен проверить аудитор?

Задача 6. Организация приобрела облигации номинальной стоимостью 1 000 руб. по цене 950 руб. Срок погашения облигаций — 3 года. В учете организации разница между номинальной и фактической стоимостью облигаций не отражалась. Оцените правильность учета. Какие корректировки должен предложить аудитор?

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: На каком этапе аудита финансовых вложений аудитор оценивает систему внутреннего контроля операций с финансовыми вложениями?
A) На заключительном этапе
B) На этапе планирования
C) В ходе выполнения аудиторских процедур по существу
D) После получения всех необходимых документов

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из перечисленных методов используется для оценки системы внутреннего контроля финансово-инвестиционного цикла?
A) Тестирование средств контроля
B) Проведение инвентаризации
C) Анализ коэффициентов рентабельности
D) Пересчет амортизации

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При планировании аудита финансовых вложений аудитор должен определить уровень существенности:
A) Только для финансовых вложений как отдельного элемента отчетности
B) Для отчетности в целом и отдельных статей финансовых вложений
C) Только для операций, связанных с приобретением финансовых вложений
D) Уровень существенности не определяется, так как аудит финансовых вложений является специальным

Задача 7. При выбытии финансовых вложений организация применяет метод оценки по средней себестоимости. Аудитор проверил расчет средней себестоимости и выявил, что в расчет не были включены затраты, связанные с приобретением финансовых вложений. Оцените влияние данной ошибки на финансовый результат. Предложите корректирующие проводки.

Задача 8. Организация перевела ценные бумаги из категории «оцениваемые по справедливой стоимости» в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости». Аудитор должен проверить обоснованность такого перевода. Какие критерии должны быть выполнены для такого перевода? Какие корректировки необходимо отразить в учете?

Задача 9. Организация получила дивиденды по акциям в размере 100 тыс. руб. В учете дивиденды отражены в составе прочих доходов. Аудитор должен проверить правильность отражения дивидендов в учете. Какие документы необходимо запросить у организации? Как проверить правильность исчисления налога на прибыль с полученных дивидендов?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие факторы влияют на оценку аудиторского риска при аудите финансовых вложений?
A) Сложность оценки справедливой стоимости финансовых инструментов
B) Наличие большого количества однотипных операций
C) Использование профессионального суждения руководства при классификации вложений
D) Уровень автоматизации учета финансовых вложений
E) Отраслевая принадлежность организации
Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая аудиторская процедура является основной для подтверждения наличия финансовых вложений?
A) Анализ учетной политики

B) Инвентаризация финансовых вложений
C) Проверка расчета налогов
D) Анализ финансовых коэффициентов

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке операций по приобретению финансовых вложений аудитор должен убедиться, что:
A) Все операции отражены в учете на дату перехода прав собственности
B) Все операции отражены в учете на дату оплаты
C) Все операции отражены в учете на дату подписания договора
D) Операции отражаются в учете в последний день отчетного периода

Задача 10. При проверке операций с облигациями установлено, что организация не отражала в учете начисление купонного дохода. Купонный доход за отчетный период составил 50 тыс. руб. Оцените влияние данной ошибки на финансовую отчетность. Предложите корректирующие записи.

Задача 11. Организация продала ценные бумаги по цене ниже их балансовой стоимости. Убыток от продажи отражен в составе прочих расходов. Аудитор должен проверить обоснованность цены продажи. Какие документы необходимо проанализировать? Какие риски существуют при продаже ценных бумаг по цене ниже рыночной?

Задача 12. При проверке доходов от финансовых вложений аудитор обнаружил, что доходы от предоставленных займов отражены в учете не в полном объеме. Проценты по займам начислялись, но не получены. Оцените влияние данной ситуации на финансовую отчетность. Какие процедуры должен выполнить аудитор для подтверждения дохода?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.2: Консультирует по сложным и спорным вопросам при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента.
Уметь: анализировать нормы и требования нормативных правовых актов в различных областях
Владеть: навыками обоснования своего мнение по сложным и спорным вопросам расчетами и ссылками на
Показатель оценивания: знание основ законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, стандарты бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, международные стандарты финансовой отчетности, информационные технологии и компьютерные системы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности; основы финансов, финансового анализа и финансового менеджмента.

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке оценки финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, аудитор должен проверить:
A) Правильность применения способа оценки при выбытии (по средней себестоимости, ФИФО, себестоимости каждой единицы)
B) Только соответствие данных бухгалтерского учета данным налогового учета

C) Наличие договора о передаче ценных бумаг
D) Соблюдение кассовой дисциплины

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Аналитические процедуры при аудите финансовых вложений могут включать:
A) Сопоставление доходности различных видов финансовых вложений
B) Проверку арифметических расчетов в учетных регистрах
C) Инвентаризацию ценных бумаг
D) Направление запросов контрагентам

Вопрос 3(Выбор одного варианта)
Вопрос: При проверке операций с векселями аудитор должен обратить внимание на:
A) Наличие вексельного бланка установленной формы
B) Правильность отражения дисконта по векселю
C) Соблюдение срока исковой давности по векселю
D) Все перечисленное

Задача 13. Организация имеет финансовые вложения в виде акций другой компании, которые не обращаются на организованном рынке. Стоимость чистых активов эмитента снизилась на 30% по сравнению с предыдущим годом. В учете организации резерв под обесценение не создавался. Оцените необходимость создания резерва. Как должен поступить аудитор?

Задача 14. В ходе аудита установлено, что резерв под обесценение финансовых вложений создавался организацией, но расчет резерва был произведен с ошибками: использовался неверный метод оценки. Аудитор должен проверить правильность расчета резерва. Какие методы оценки могут быть использованы для расчета обесценения? Как проверить обоснованность созданного резерва?

Задача 15. Организация создала резерв под обесценение финансовых вложений в размере 200 тыс. руб. В следующем отчетном периоде финансовые вложения были реализованы, а резерв восстановлен. Аудитор должен проверить правильность восстановления резерва. Какие документы необходимо проверить? Как восстановление резерва влияет на финансовый результат?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Как проверяется правильность создания резерва под обесценение финансовых вложений?
A) Путем подтверждения расчетов руководства организации с привлечением независимых оценщиков при необходимости
B) Путем проверки только наличия приказа руководителя о создании резерва
C) Резерв под обесценение не создается, так как это не предусмотрено законодательством
D) Путем сравнения балансовой стоимости с первоначальной

Вопрос2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие документы подлежат проверке при аудите доходов от финансовых вложений?

A) Договоры, предусматривающие получение доходов
B) Первичные документы, подтверждающие получение доходов
C) Регистры бухгалтерского учета по счетам учета доходов
D) Все перечисленные документы

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При аудите вложений в уставные капиталы других организаций аудитор должен проверить:
A) Наличие учредительных документов и регистрацию изменений в ЕГРЮЛ
B) Только факт перечисления денежных средств
C) Соблюдение требования об оплате не менее 50% уставного капитала в течение трех месяцев
D) Наличие договора займа

Задача 16. При проверке обесценения финансовых вложений аудитор выявил, что организация не проводила оценку обесценения на отчетную дату, несмотря на наличие признаков обесценения. Какие признаки обесценения должен проверить аудитор? Предложите корректирующие записи для отражения обесценения.

Задача 17. Организация имеет вложения в уставный капитал дочерней компании в размере 80%. Аудитор должен проверить правильность отражения данных вложений в бухгалтерской отчетности. Какие особенности учета вложений в дочерние компании существуют? Какую информацию должен проверить аудитор для подтверждения контроля?

Задача 18. Организация приобрела долю в уставном капитале другой организации, составляющую 25%. Данные вложения отражены в учете по первоначальной стоимости без учета изменения доли в чистых активах. Оцените правильность учета. Какие корректировки необходимо внести, если организация применяет метод долевого участия?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских
ПК-5.3: Осуществляет мониторинг внутренней системы контроля качества услуг аудиторской
Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг, включая международные стандарты аудита, в области бухгалтерского учета и отчетности, включая международные стандарты финансовой отчетности (в зависимости от специализации, направлений деятельности), прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, а также в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации
Уметь: собирать, анализировать и систематизировать информацию о функционировании внутренней системы контроля качества услуг;
Владеть: навыками обобщения результатов и формулирования выводов о функционировании внутренней системы контроля качества услуг аудиторской организации
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При аудите операций с облигациями аудитор должен проверить:
A) Правильность отражения разницы между номинальной и фактической стоимостью

облигаций
B) Только наличие сертификатов облигаций
C) Соблюдение сроков погашения облигаций
D) Наличие проспекта эмиссии

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Особенностью аудита финансовых вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке, является необходимость:
A) Подтверждения текущей рыночной стоимости на каждую отчетную дату
B) Проверки только первоначальной стоимости при приобретении
C) Отражения в учете только по номинальной стоимости
D) Создания резерва под обесценение в обязательном порядке

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: При выявлении существенных искажений в учете финансовых вложений аудитор должен:
A) Сделать запись в рабочей документации и продолжить проверку
B) Обсудить выявленные искажения с руководством и предложить внести исправления
C) Немедленно прекратить проверку
D) Сообщить о выявленных нарушениях в правоохранительные органы

Задача 19. При проверке операций с депозитными сертификатами аудитор обнаружил, что сертификаты были приобретены, но не были учтены на забалансовых счетах. Оцените риски данной ситуации. Какие документы должен проверить аудитор для подтверждения операций с депозитными сертификатами?

Задача 20. Организация предоставила заем другой организации под 0% годовых. Аудитор должен оценить, является ли данный заем финансовым вложением. Какие риски существуют для организации при предоставлении беспроцентных займов? Как это влияет на налогообложение?

Задача 21. В ходе аудита финансовых вложений выявлены существенные искажения в оценке финансовых вложений, которые не были устранены руководством организации. Какое мнение должен выразить аудитор в аудиторском заключении? Обоснуйте ответ. Какие разделы аудиторского заключения должны быть модифицированы?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В аудиторском заключении по результатам проверки финансовых вложений должно быть отражено мнение:
A) О достоверности показателей финансовых вложений во всех существенных аспектах
B) О каждой операции с финансовыми вложениями
C) Только о выявленных нарушениях
D) О соответствии учетной политики требованиям законодательства

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Типичной ошибкой при учете финансовых вложений является:
A) Отсутствие документов, подтверждающих права на финансовые вложения
B) Правильное документальное оформление всех операций

C) Своевременное отражение доходов от финансовых вложений
D) Наличие детального аналитического учета

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В соответствии с МСА 540, при аудите оценочных значений, таких как обесценение финансовых вложений, аудитор обязан:
A) Получить письменные заявления от руководства
B) Провести независимую оценку всех финансовых вложений
C) Полностью положиться на оценку руководства
D) Не проводить дополнительные процедуры, если оценка руководства кажется разумной

Задача 22. Аудитор не смог получить подтверждение от депозитария о наличии ценных бумаг организации на счетах депо. Данные ценные бумаги составляют 30% от общего объема финансовых вложений. Какое влияние это оказывает на аудиторское заключение? Какие действия должен предпринять аудитор?

Задача 23. Аудитор выявил, что организация не раскрыла в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию о финансовых вложениях, переданных в залог. Данное нарушение признано существенным, но не влияющим на достоверность отчетности в целом. Какое мнение должен выразить аудитор? Составьте проект соответствующего раздела аудиторского заключения.

Задача 24. По результатам аудита финансовых вложений аудитор подготовил рабочую документацию, включающую перечень выявленных ошибок и рекомендации по их устранению. Руководство организации приняло решение внести все исправления, предложенные аудитором. Как это повлияет на аудиторское заключение? Какие действия должен предпринять аудитор для подтверждения внесенных исправлений?

Вопросы к экзамену

1. Сущность, цели и задачи аудита
2. Виды аудита. Обязательный аудит и инициативный аудит
3. Качество аудита
4. Виды сопутствующих аудиту услуг
5. Этапы развития аудита
6. Принципы аудита
7. Функции аудита
8. Профессиональная этика аудитора
9. Нормативное регулирование аудиторской деятельности
10. Органы, регулирующие аудиторскую деятельность
11. Права и обязанности аудируемых лиц
12. Права и обязанности аудиторов и аудиторских организаций
13. Ответственность аудиторов
14. Стандарты аудиторской деятельности (международные, российские, внутрифирменные)
15. Содержание и подготовка общего плана аудита и программы аудита
16. Аудиторская тайна
17. Письмо-обязательство аудиторской организации
18. Заключение договора на проведение аудиторских услуг
19. Аудиторская выборка
20. Аналитические процедуры
21. Существенность в аудите, взаимосвязь с аудиторским риском
22. Аудиторский риск: понятие, компоненты, методика определения

23. Этапы аудиторской проверки
24. Система внутреннего контроля, функции и принципы
25. Средства контроля (контрольные процедуры, выполняемые сотрудниками аудируемого лица)
26. Порядок оценки надежности системы внутреннего контроля (характеристики стадий изучения, оценки, тестирования средств контроля)
27. Виды аудиторских заключений
28. Пользователи материалов аудиторских заключений
29. Роль финансового анализа в аудиторской деятельности
30. Рабочая документация: значение, классификация, форма и содержание
31. Аудиторские доказательства
32. Методы аудита
33. Ошибки и искажения, выявляемые в ходе аудита
34. Особенности организации аналитических процедур внутреннего аудита
35. Аудит учредительных документов и расчетов с учредителями
36. Аудит системы бухгалтерского учета и учетной политики
37. Аудит формирования уставного капитала
38. Экспертиза хозяйственных договоров на соответствие законодательству
39. Экспертиза основных элементов учетной политики экономического субъекта в целях бухгалтерского учета
40. Источники информации для проверки учредительных документов и формирования уставного капитала.
41. Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие аудит учредительных документов и формирования уставного капитала
42. Экспертиза учетной политики в целях налогообложения.
43. Аудит учета основных средств.
44. Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие аудит учета основных средств.
45. Источники информации для проверки учета основных средств.
47. Перечень аудиторских процедур для организации проверки учета основных средств. Типичные ошибки.
48. Аудиторская проверка учета нематериальных активов.
49. Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие аудит учета нематериальных активов.
50. Источники информации для проверки учета нематериальных активов.
51. Перечень аудиторских процедур для проведения проверки комплексов работ по учету нематериальных активов.
52. Методика проверки учета операций с нематериальными активами. Типовые ошибки.
53. Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие аудит учета материально-производственных запасов
54. Источники информации и цель проверки операций по учету движения готовой продукции
55. Аудиторская проверка операций по учету материально-производственных запасов. и нормативные документы, регулирующие аудит финансовых результатов
56. Аудит финансовых результатов, оценка финансового состояния платеже- и кредитоспособности организации.
57. Методика проверки отчета о финансовых результатах.
58. Аудит декларации по налогу на прибыль
59. Основные законодательные и нормативные документы, регулирующие аудит учета расчетов по налогам и сборам
60. Источники информации для проверки учета расчетов по налогам и сборам

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Управление инвестиционным портфелем»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами
Показатель оценивания: знание проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез,
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в

ПК-4. Способен разрабатывать корпоративную стратегию, программы организационного развития и изменений и обеспечивать их реализацию с учетом доступных ресурсов и социально-экономических и нормативно-правовых ограничений
ПК-4.1: Использует основные подходы к формированию эффективных корпоративных стратегий в различных сферах и видах бизнеса
Знать: эффективные корпоративные стратегии в различных сферах и видах бизнеса;
Уметь: применять эффективные корпоративные стратегии в различных сферах и видах бизнеса;
Владеть: навыками анализа и экспертной при использовании основных подходов к формированию
Показатель оценивания: знание эффективных корпоративных стратегий в различных сферах и видах бизнеса

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с

трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами
Показатель оценивания: знание проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез,

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Что понимается под инвестиционным портфелем фирмы?
A) Совокупность всех денежных средств компании, размещённых на банковских счетах
B) Целенаправленно сформированная совокупность объектов реального и финансового инвестирования, предназначенная для осуществления инвестиционной деятельности в соответствии с разработанной стратегией
C) Любая сумма финансовых вложений, осуществлённых компанией за отчётный период
D) Портфель ценных бумаг, принадлежащих только институциональным инвесторам

Вопрос2 Кто считается основоположником современной теории инвестиционного портфеля?
A) Ф. Модильяни
B) Г. Марковиц
C) Дж. Акерлоф
D) У. Шарп

Вопрос3 Какие два параметра лежат в основе модели Г. Марковица для оценки эффективности инвестиционного портфеля?
A) Максимальная доходность и минимальный срок окупаемости
B) Ожидаемая доходность и стандартное отклонение (риск)
C) Рыночная капитализация и дивидендная доходность
D) Коэффициент бета и коэффициент Шарпа

Вопрос4: Что представляет собой эффективная граница (efficient frontier) в портфельной теории?
A) Множество всех возможных портфелей, доступных инвестору на рынке
B) Множество портфелей, обеспечивающих максимальную ожидаемую доходность при заданном уровне риска
C) Границу, за которой портфели становятся недоступными для инвестора

D) Линию, соединяющую безрисковый актив и рыночный портфель

Кейс 1. Формирование оптимального портфеля из двух активов
Ситуация:
Финансовый директор компании «ТехноПром» рассматривает возможность инвестирования свободных денежных средств в два финансовых актива: акции компании А и облигации компании Б. Прогнозные характеристики:

Актив	Ожидаемая доходность, %	Стандартное отклонение, %
А	18	30
Б	10	15

Коэффициент корреляции между доходностями активов составляет **0,2**. Безрисковая ставка — **5%**.
Задания:

1. Рассчитайте ожидаемую доходность и стандартное отклонение портфеля, состоящего на 40% из актива А и 60% из актива Б.
2. Определите структуру портфеля с минимальной дисперсией (веса активов) и его характеристики (доходность и риск).
3. Постройте эффективную границу для портфелей из этих двух активов (в качественном виде, укажите ключевые точки).
4. Если инвестор имеет функцию полезности $U = E(R) – 0,5 \times A \times \sigma^2$, где $A = 3$ (коэффициент неприятия риска), найдите оптимальный портфель (веса) и его полезность.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Какие из перечисленных утверждений соответствуют основным положениям теории Г. Марковица?
A) Рынок ценных бумаг является эффективным
B) Выбор конкретного портфеля зависит от оценки инвестором соотношения «доходность — риск»
C) Все инвесторы имеют одинаковое отношение к риску
D) Инвесторы стремятся максимизировать ожидаемую доходность при допустимом уровне риска
E) Ковариация доходностей активов является важным параметром при формировании портфеля

Вопрос2: Какое из следующих утверждений о диверсификации портфеля является верным?
A) Диверсификация позволяет полностью устранить рыночный (систематический) риск
B) Диверсификация эффективна, когда доходности активов имеют положительную корреляцию
C) Диверсификация позволяет снизить несистематический (специфический) риск портфеля
D) Диверсификация всегда увеличивает ожидаемую доходность портфеля

Вопрос3: Ожидаемая доходность акции составляет 15%, а её бета-коэффициент равен 0,8. Если ожидаемая рыночная доходность равна 10%, а безрисковая доходность составляет 5%, то какова требуемая доходность акции в соответствии с CAPM?
A) 9%
B) 10%
C) 12%
D) 15%

Вопрос4: Что показывает коэффициент бета (β) в модели CAPM?
A) Степень диверсификации портфеля
B) Меру систематического (рыночного) риска актива относительно рыночного портфеля
C) Общий риск актива, измеренный стандартным отклонением
D) Долю безрискового актива в портфеле

Кейс 2. Использование CAPM для отбора активов в портфель
Ситуация:
Портфельный управляющий рассматривает три акции (X, Y, Z) для включения в портфель. Известно:

Акция	Бета (β)	Ожидаемая доходность (фактическая), %
X	1,2	14
Y	0,8	10
Z	1,5	16

Безрисковая ставка Rf = 4%, ожидаемая рыночная доходность Rm = 12%.
Задания:

1. Рассчитайте требуемую доходность каждой акции по CAPM.
2. Определите, какие акции переоценены, какие недооценены, а какие оценены справедливо.
3. Сформируйте портфель из двух активов (X и Z) с целевой бетой **1,3**. Определите веса.
4. Оцените ожидаемую доходность и альфа этого портфеля.

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Чему равен бета-коэффициент инвестиционного портфеля, целиком состоящего из безрисковых облигаций?
A) 1,0
B) 0
C) -1,0
D) Не может быть определён

Вопрос2: Согласно CAPM, какой риск должен компенсироваться премией за риск?
A) Весь риск актива (общий риск)
B) Только систематический (рыночный) риск
C) Только несистематический (специфический) риск
D) Никакой риск не компенсируется

Вопрос3: Если бета-коэффициент портфеля равен 1,5, безрисковая ставка — 4%, а рыночная премия за риск — 6%, то ожидаемая доходность портфеля по CAPM составит:
A) 9%
B) 10%
C) 13%
D) 15%

Вопрос4: Какие из следующих утверждений соответствуют модели CAPM?
A) Инвесторы с разной толерантностью к риску будут держать одинаковые портфели рисковых активов в комбинации с различными объёмами безрисковых облигаций
B) Требуемая доходность актива зависит только от его уникального риска
C) Рыночный портфель содержит все рисковые активы в пропорции их рыночной стоимости
D) Линия рынка капитала (CML) описывает взаимосвязь риска и доходности для эффективных портфелей
E) Премия за риск пропорциональна бета-коэффициенту актива

Кейс 3. Оценка эффективности управления портфелем (коэффициенты Шарпа, Трейнора, альфа)
Ситуация:
Управляющая компания «ИнвестКапитал» предоставила отчётность по своему портфелю за последние 5 лет. Среднегодовая доходность портфеля составила 16%, стандартное отклонение доходности портфеля — 22%. За тот же период средняя доходность рыночного индекса была 13%, его стандартное отклонение — 18%, а бета портфеля относительно рынка — 1,1. Безрисковая ставка в среднем составляла 5%.
Задания:

1. Рассчитайте коэффициенты Шарпа и Трейнора для портфеля и для рынка.
2. Определите альфу Дженсена для портфеля.
3. Какой из показателей лучше характеризует эффективность этого портфеля, если он является единственным активом инвестора? Если же портфель является лишь частью более крупного диверсифицированного портфеля?
4. Сделайте вывод о качестве управления.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1 Что представляет собой линия рынка ценных бумаг (SML)?
A) График, показывающий связь между ожидаемой доходностью актива и его бета-коэффициентом
B) График, показывающий связь между доходностью и стандартным отклонением портфеля
C) График эффективной границы Марковица
D) Линию, соединяющую безрисковую ставку и рыночный портфель

Вопрос2: Какой показатель используется для оценки эффективности управления портфелем с учётом систематического риска?
A) Коэффициент Шарпа (Sharpe ratio)
B) Коэффициент Трейнора (Treynor ratio)
C) Коэффициент Сортино (Sortino ratio)
D) Коэффициент бета

Вопрос3: Коэффициент Шарпа портфеля рассчитывается как:
A) (Rp — Rf) / βp
B) (Rp — Rf) / σp
C) (Rm — Rf) / σm
D) Rp / σp

Вопрос4: Менеджер управлял портфелем в течение четырёх лет. Фактическая доходность портфеля составила 21% при среднерыночной доходности 18%. Бета портфеля равна 1,2, безрисковая ставка — 5%. Каково значение альфа-коэффициента (α) портфеля?
A) 1,4%
B) 3,0%
C) 0,4%
D) 4,6%

Кейс 4. Ребалансировка портфеля с учётом транзакционных издержек
Ситуация:
Компания «ГлобалИнвест» имеет портфель из трёх активов с целевыми весами:

- Актив A: 40%
- Актив B: 35%
- Актив C: 25%

Текущие рыночные стоимости активов:

- A: 420 тыс. руб.
- B: 300 тыс. руб.
- C: 280 тыс. руб.

Общая стоимость портфеля = 1 000 тыс. руб. Комиссия за покупку/продажу каждого актива составляет 0,5% от суммы сделки. Компания проводит ребалансировку, если отклонение веса какого-либо актива превышает ±5 процентных пунктов от целевого.
Задания:

1. Определите текущие веса активов и выявите необходимость ребалансировки.
2. Если ребалансировка нужна, предложите сделку (какие активы покупать/продавать и на какие суммы) с учётом издержек, чтобы достичь целевых весов (сделайте один шаг ребалансировки).
3. Оцените чистый эффект ребалансировки на стоимость портфеля (с учётом комиссий).

ПК-4. Способен разрабатывать корпоративную стратегию, программы организационного развития и изменений и обеспечивать их реализацию с учетом доступных ресурсов и социально-экономических и нормативно-правовых ограничений
ПК-4.1: Использует основные подходы к формированию эффективных корпоративных стратегий в различных сферах и видах бизнеса
Знать: эффективные корпоративные стратегии в различных сферах и видах бизнеса;
Уметь: применять эффективные корпоративные стратегии в различных сферах и видах бизнеса;
Владеть: навыками анализа и экспертной при использовании основных подходов к формированию
Показатель оценивания: знание эффективных корпоративных стратегий в различных сферах и видах бизнеса

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Какой из следующих показателей позволяет оценить эффективность портфеля с учётом только риска снижения доходности?
A) Коэффициент Шарпа
B) Коэффициент Трейнора
C) Коэффициент Сортино
D) Коэффициент Дженсена (альфа)

Вопрос2: Какие показатели используются для оценки эффективности управления инвестиционным портфелем?
A) Коэффициент Шарпа
B) Коэффициент Трейнора
C) Альфа-коэффициент (α) Дженсена
D) Коэффициент текущей ликвидности
E) Информационный коэффициент

Вопрос3: Что характеризует пассивную стратегию управления инвестиционным портфелем?
A) Активная торговля ценными бумагами для получения сверхдоходности
B) Следование за рыночным индексом и минимальная частота ребалансировки
C) Постоянный поиск недооценённых активов
D) Использование высокочастотного трейдинга

Вопрос4: Что такое ребалансировка инвестиционного портфеля?
A) Полная замена всех активов в портфеле
B) Восстановление целевых весов активов в портфеле после изменения их рыночной стоимости
C) Продажа всех активов и переход в денежные средства
D) Увеличение доли наиболее доходных активов

Кейс 5. Формирование портфеля с учётом отраслевых и ликвидностных ограничений
Ситуация:
Инвестиционный комитет компании «АгроХолдинг» утвердил следующие ограничения на портфель ценных бумаг:

- Максимальная доля одной отрасли — 30% от общего портфеля.

- Минимальная доля высоколиквидных активов (среднедневной объём торгов > 10 млн руб.) — 40%.
- Инвестиции в акции с капитализацией менее 1 млрд руб. не допускаются.

На рассмотрении находятся 4 акции:

Акция	Отрасль	Капитализация, млрд руб.	Среднедневной объём, млн руб.	Ожидаемая доходность, %	Стандартное отклонение, %
А	Технологии	15	20	14	25
Б	Технологии	8	12	13	22
В	Сельское хозяйство	2,5	5	16	30
Г	Финансы	25	35	10	18

Корреляции между акциями: ρ(А,Б)=0,6; ρ(А,В)=0,3; ρ(А,Г)=0,2; ρ(Б,В)=0,4; ρ(Б,Г)=0,3; ρ(В,Г)=0,1.

Задания:

1. Проверьте, какие акции соответствуют критериям допустимости.
2. Постройте портфель, который максимизирует коэффициент Шарпа (безрисковая ставка 5%) при соблюдении всех ограничений. Укажите веса и достигнутые характеристики.
3. Если ограничение по ликвидности является жёстким, какая акция будет исключена из рассмотрения? Обоснуйте.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос1: Что такое ребалансировка инвестиционного портфеля?
A) Полная замена всех активов в портфеле
B) Восстановление целевых весов активов в портфеле после изменения их рыночной стоимости
C) Продажа всех активов и переход в денежные средства
D) Увеличение доли наиболее доходных активов

Вопрос2: Что из перечисленного относится к инструментам снижения риска инвестиционного портфеля?
A) Увеличение доли одного наиболее доходного актива
B) Диверсификация по отраслям и классам активов
C) Использование только заёмных средств
D) Отказ от анализа макроэкономических показателей

Вопрос3: Какие факторы необходимо учитывать при формировании инвестиционного портфеля фирмы?
A) Инвестиционные цели и горизонт планирования
B) Допустимый уровень риска (риск-профиль компании)
C) Текущую структуру активов и пассивов баланса
D) Прогнозируемую динамику макроэкономических показателей
E) Цвет логотипа компании-эмитента

Вопрос4: В модели Г. Марковица предполагается, что инвесторы принимают решения:
A) На основе только максимизации ожидаемой доходности
B) На основе минимизации риска независимо от доходности
C) На основе оценки соотношения «ожидаемая доходность — риск» для одного холдингового периода
D) На основе максимизации дивидендной доходности

Кейс 6. Сравнение пассивной (индексной) и активной стратегий
Ситуация:
Компания «Стратегия» имеет два альтернативных варианта инвестирования на горизонте 5 лет:

- Пассивный портфель, повторяющий индекс ММВБ (доходность индекса и риск известны).
- Активный портфель под управлением профессионального менеджера (исторические доходности за 5 лет приведены).

Годовые доходности (в %):

Год	Индекс (пассивный)	Активный портфель
1	12	15
2	–5	–2
3	8	10
4	18	22
5	3	1

Среднегодовая безрисковая ставка за период составила 4%.
Задания:

1. Рассчитайте среднюю арифметическую и геометрическую (среднегодовую) доходность для обоих портфелей.
2. Рассчитайте стандартное отклонение доходностей для каждого.
3. Вычислите коэффициент Шарпа для обоих портфелей (используйте среднюю арифметическую доходность).
4. Какой портфель обеспечил бы лучший конечный капитал при начальных инвестициях 1 млн руб.?
5. Сделайте вывод о целесообразности активного управления в данном случае.

Вопросы к зачету

1. Инвестирование капитала и его виды

2. Привлекательность портфельного инвестирования
3. Принципы формирования инвестиционного портфеля
4. Принцип консервативности
5. Принцип диверсификации
6. Принцип достаточной ликвидности
7. Типы портфелей
8. Портфель роста
9. Портфель дохода
10. Портфель роста и дохода.
11. Связь целей инвестирования со структурой портфеля
12. Содержимое портфеля
13. Портфели денежного рынка.
14. Портфель ценных бумаг, освобожденных от налога
15. Портфель, состоящий из ценных бумаг государственных структур
16. Портфель, состоящий из ценных бумаг различных отраслей промышленности
17. Инвестиционные стратегии и управление портфелем
18. Активная модель управления
19. Пассивная модель управления
20. Тактика управления инвестиционным портфелеи
21. Задача управления процентным риском и теория иммунизации
22. Оптимизация рискового портфеля ценных бумаг и теория игр
23. Теория оптимального портфеля Марковица
24. Проблемы портфельного инвестирования в условиях Российского рынка
25. Проблемы взаимодействия клиентов и доверительных управляющих
26. Проблемы моделирования и прогнозирования
27. Проблемы оптимального достижения целей инвестирования
28. Проблема постановки задачи управления портфелем

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Инвестиционный менеджмент и анализ»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории.
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами установления причинных связей, методами индукции, дедукции, аналогии.
Показатель оценивания: знание проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории.
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание методов финансового консультирования и финансового планирования

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории.
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами установления причинных связей, методами индукции, дедукции, аналогии.
Показатель оценивания: знание проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез, определение и функции теории.

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какие инвестиции относятся к реальным инвестициям?
A) Приобретение акций на фондовом рынке
B) Вложение средств в строительство нового завода
C) Покупка облигаций федерального займа
D) Вложение средств в банковский депозит

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой из перечисленных критериев является основным при классификации инвестиций по объектам вложения?
A) Срок реализации проекта
B) Источник финансирования
C) Направление использования капитала (реальные и финансовые инвестиции)
D) Форма собственности инвестора

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных факторов относятся к факторам, влияющим на инвестиционную привлекательность предприятия?
A) Финансовое состояние и уровень платежеспособности
B) Качество менеджмента и корпоративного управления
C) Уровень развития информационных технологий в офисе
D) Конкурентная позиция на рынке
E) Цвет логотипа компании и дизайн офиса

Задача 1. Инвестор планирует вложить 100 тыс. руб. на депозит под 12% годовых с

ежегодной капитализацией процентов. Рассчитайте сумму вклада через 5 лет. Как изменится результат при ежеквартальной капитализации?

Задача 2. Компания рассматривает проект с начальными инвестициями 2 500 тыс. руб. Прогнозируемые ежегодные денежные поступления: 600, 700, 800, 900 и 1 000 тыс. руб. Ставка дисконтирования 12%. Рассчитайте чистую приведенную стоимость (NPV), индекс доходности (PI), дисконтированный срок окупаемости (DPP) и внутреннюю норму доходности (IRR). Сделайте вывод о целесообразности проекта.

Задача 3. Имеются два взаимоисключающих проекта. Проект А требует инвестиций 1 000 тыс. руб. и генерирует ежегодный доход 320 тыс. руб. в течение 5 лет. Проект Б требует инвестиций 800 тыс. руб. и дает доход 250 тыс. руб. в течение 6 лет. Ставка дисконтирования 10%. Оцените проекты с помощью NPV и критерия эквивалентного аннуитета (EAA). Какой проект предпочтительнее?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая цель является наиболее общей для инвестиционного менеджмента на уровне предприятия?
A) Максимизация текущей прибыли
B) Обеспечение устойчивого роста и развития предприятия
C) Сокращение налоговых платежей
D) Увеличение дивидендных выплат акционерам

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая функция инвестиционного менеджмента заключается в разработке стратегических направлений инвестиционной деятельности?
A) Информационная функция
B) Прогнозно-аналитическая функция
C) Планирование инвестиционной деятельности
D) Контрольная функция

Раздел 3. Временная стоимость денег и оценка потоков платежей (вопросы 6–9)
Вопрос 6 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Что означает понятие «дисконтирование» в инвестиционном анализе?
A) Процесс определения будущей стоимости денежного потока
B) Процесс приведения будущей стоимости денежного потока к текущему моменту времени
C) Расчет средней доходности инвестиционного портфеля
D) Сравнение доходности инвестиций с уровнем инфляции

Задача 4. Компания рассматривает проект с инвестициями 3 млн руб. Ожидаемый ежегодный денежный поток составляет 750 тыс. руб., срок проекта — 6 лет. Ставка дисконтирования — 14%. Остаточная стоимость оборудования — 150 тыс. руб. Рассчитайте NPV, IRR и дисконтированный срок окупаемости. Оцените влияние на NPV увеличения инвестиций на 10%.

Задача 5. Оцените стоимость компании методом дисконтированных денежных потоков (DCF). Прогнозный период — 5 лет. Выручка в базовом году — 100 млн руб. Темпы роста

выручки: 8%, 7%, 6%, 5%, 4%. Рентабельность по EBITDA — 25%. Амортизация — 10% от выручки. CAPEX — 15% от выручки. Изменение оборотного капитала — 5% от прироста выручки. Ставка налога на прибыль — 20%. Темп роста в постпрогнозный период — 3%. WACC — 15%. Чистый долг — 50 млн руб. Рассчитайте стоимость собственного капитала компании.

Задача 6. Безрисковая ставка составляет 4%. Ожидаемая доходность рыночного портфеля — 12%. Бета-коэффициент акции компании XYZ равен 1,4. Рассчитайте требуемую доходность акции по модели CAPM. Если текущая рыночная цена акции составляет 50 руб., а ожидаемый дивиденд через год — 3 руб., при этом ожидается, что в дальнейшем дивиденды будут расти с постоянным темпом 5% в год, определите, переоценена или недооценена акция рынком.

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2. Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая формула используется для расчета будущей стоимости (FV) единовременного вложения при сложном проценте?
A) $FV = PV \times (1 + r \times n)$
B) $FV = PV / (1 + r)^n$
C) $FV = PV \times (1 + r)^n$
D) $FV = PV \times (1 + r) / n$

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Аннуитет — это:
A) Поток платежей с нерегулярными интервалами
B) Разовое вложение денежных средств
C) Поток равных платежей через равные промежутки времени
D) Рост стоимости акций в долгосрочной перспективе

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие параметры необходимо знать для вычисления текущей стоимости аннуитета?
A) Величину регулярного платежа
B) Ставку дисконтирования
C) Количество периодов платежей
D) Темп инфляции
E) Размер единовременного взноса

Задача 7. Оцените текущую стоимость облигации номиналом 1 000 руб., сроком до погашения 5 лет, с годовой купонной ставкой 8%. Рыночная доходность аналогичных облигаций составляет 10%. Выплата купона — раз в год. Как изменится цена облигации, если рыночная доходность снизится до 6%?

Задача 8. Инвестор сформировал портфель из двух активов: 40% в акциях компании А (ожидаемая доходность 14%, стандартное отклонение 22%) и 60% в акциях компании Б (ожидаемая доходность 10%, стандартное отклонение 16%). Коэффициент корреляции между доходностями активов составляет 0,4. Рассчитайте ожидаемую доходность и риск портфеля. Как изменится риск портфеля при коэффициенте корреляции -0,4?

Задача 9. Компания планирует приобрести оборудование стоимостью 1 200 тыс. руб. Срок службы оборудования — 5 лет, после чего оно может быть продано за 150 тыс. руб. Использование оборудования позволит увеличить годовую выручку на 800 тыс. руб., а текущие затраты возрастут на 300 тыс. руб. в год. Амортизация начисляется линейным методом. Ставка налога на прибыль — 20%. Ставка дисконтирования — 12%. Рассчитайте чистую приведенную стоимость (NPV) и внутреннюю норму доходности (IRR) проекта. Оцените целесообразность приобретения оборудования.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Критерий принятия проекта по чистой приведённой стоимости (NPV): проект принимается, если:
A) NPV > 0
B) NPV < 0
C) NPV = 0
D) NPV не имеет значения

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Внутренняя норма доходности (IRR) — это:
A) Ставка дисконтирования, при которой NPV проекта равен нулю
B) Ставка дисконтирования, при которой NPV проекта максимален
C) Доходность, которую инвестор получит в первый год реализации проекта
D) Средняя доходность аналогичных проектов в отрасли

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Если IRR проекта превышает стоимость капитала (WACC), то:
A) Проект следует отклонить
B) Проект следует принять
C) Проект находится в точке безубыточности
D) Необходимо провести дополнительный анализ чувствительности

Задача 10. Инвестор рассматривает возможность покупки компании. Прогнозируемые свободные денежные потоки (FCFF) на ближайшие 5 лет: 50, 55, 60, 65, 70 млн руб. После 5-го года ожидается постоянный рост 3% в год. Средневзвешенная стоимость капитала (WACC) — 12%. Рассчитайте стоимость компании методом дисконтированных денежных потоков (DCF).

Задача 11. Проведите анализ чувствительности NPV для проекта с начальными

инвестициями 2 000 тыс. руб. и ежегодным денежным потоком 600 тыс. руб. в течение 5 лет. Ставка дисконтирования — 14%. Оцените, как изменится NPV при изменении ежегодного денежного потока на ±10% и изменении ставки дисконтирования на ±2 процентных пункта.

Задача 12. Оцените стоимость привилегированной акции, если по ней выплачивается фиксированный дивиденд в размере 15 руб. на акцию ежегодно. Требуемая доходность инвестора составляет 11% годовых. Акция является бессрочной. Рассчитайте справедливую стоимость акции. Как изменится ее стоимость при росте требуемой доходности до 13%?

ПК-4. Способен управлять процессом финансового консультирования в организации (подразделении)
ПК-4.1. Демонстрирует знания методов финансового консультирования и финансового планирования
Знать: основные методы финансового консультирования и финансового планирования
Уметь: применять методы финансового консультирования и финансового планирования
Владеть: навыками демонстрации знаний методов финансового консультирования и финансового планирования
Показатель оценивания: знание методов финансового консультирования и финансового планирования

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Индекс доходности (PI) рассчитывается как:
A) Сумма денежных потоков / Инвестиции
B) Приведенная стоимость будущих денежных потоков / Инвестиции
C) Чистая прибыль / Инвестиции
D) Внутренняя норма доходности / Ставка дисконтирования

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой метод оценки инвестиционных проектов учитывает временную стоимость денег?
A) Срок окупаемости (простой)
B) Учетная норма прибыли (ARR)
C) Дисконтированный срок окупаемости
D) Анализ точки безубыточности

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Систематический рыночный риск — это риск, который:
A) Можно диверсифицировать путем формирования инвестиционного портфеля
B) Не поддается диверсификации и связан с общим состоянием экономики
C) Возникает только при инвестировании в акции
D) Не влияет на доходность инвестиционного портфеля

Задача 13. Сравните два варианта финансирования проекта: 100% собственный капитал (стоимость 16%) и 60% заемный капитал под 14% годовых + 40% собственный капитал. Ставка налога на прибыль — 20%. Рассчитайте WACC для каждого варианта и определите, какой вариант предпочтительнее.

Задача 14. Инвестор приобрел акцию по цене 80 руб. Через год он продал ее за 95 руб. За время владения акцией были выплачены дивиденды в размере 5 руб. на акцию. Рассчитайте общую доходность инвестиции (в процентах), доходность от прироста капитала и дивидендную доходность.

Задача 15. Оцените проект с помощью анализа безубыточности. Инвестиции — 3 500 тыс. руб. Ежегодные постоянные затраты (без амортизации) — 1 200 тыс. руб. Переменные затраты на единицу — 200 руб. Цена реализации — 350 руб. Ожидаемый объем продаж — 10 000 единиц в год. Ставка дисконтирования — 12%. Срок проекта — 5 лет. Рассчитайте точку безубыточности (в натуральном и денежном выражении), запас финансовой прочности и NPV проекта.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какой метод анализа рисков предполагает последовательное изменение одного параметра при неизменности остальных?
A) Сценарный анализ
B) Анализ чувствительности
C) Имитационное моделирование (метод Монте-Карло)
D) Анализ безубыточности

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Бета-коэффициент акции показывает:
A) Волатильность акции относительно рыночного индекса
B) Ожидаемую доходность акции
C) Дивидендную доходность акции
D) Степень ликвидности акции

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие методы используются для снижения инвестиционных рисков?
A) Диверсификация инвестиционного портфеля
B) Хеджирование с использованием производных инструментов
C) Страхование инвестиционных рисков
D) Концентрация всех инвестиций в одном проекте
E) Детальный анализ финансового состояния эмитента

Задача 16. Компания рассматривает проект с начальными затратами 1 500 тыс. руб. Ожидаемые ежегодные денежные потоки (с равной вероятностью) могут быть: 400, 500 или 600 тыс. руб. в год в течение 4 лет. Ставка дисконтирования — 12%. Рассчитайте ожидаемый NPV, стандартное отклонение NPV и коэффициент вариации. Оцените риск проекта.

Задача 17. Оцените стоимость 100% пакета акций компании, используя метод рынка капитала. Имеются данные по трем компаниям-аналогам: рыночная капитализация — 1 200, 1 800, 2 400 млн руб.; выручка — 800, 1 200, 1 500 млн руб.; EBITDA — 160, 250, 320 млн руб.; чистая прибыль — 80, 130, 170 млн руб. Оцениваемая компания имеет: выручку — 1 000 млн руб., EBITDA — 200 млн руб., чистую прибыль — 100 млн руб. Рассчитайте

стоимость компании, используя мультипликаторы P/E, EV/EBITDA, P/S. Дайте итоговую оценку.

Задача 18. Разработайте инвестиционную стратегию для портфеля из трех активов с учетом доходности и риска каждого актива:

Актив	Ожидаемая доходность, %	Стандартное отклонение, %
A	12	18
B	16	24
C	10	14

Коэффициенты корреляции: ρ_AB = 0,2; ρ_AC = 0,1; ρ_BC = -0,1. Инвестор хочет достичь ожидаемой доходности 14%. Определите оптимальную структуру портфеля (веса активов), обеспечивающую минимальный риск для заданного уровня доходности.

Вопросы к зачету

1. Сущность и функции инвестиционного менеджмента
2. Инвестиционная деятельность предприятия
3. Инвестиционный менеджмент в области финансовых активов
4. Управление инвестиционным портфелем
5. Торговля слухами
6. Макроэкономический анализ
7. Валютные интервенции
8. Основные понятия технического анализа
9. Цель технического анализа
10. Типы графиков и трендовые модели в техническом анализе
11. Усреднение цен в техническом анализе
12. Трендовые индикаторы технического анализа
13. Понятие инвестиционного проекта и капитальных вложений
14. Составляющие инвестиционного проекта
15. Инвестиционный цикл

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Философия науки»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1: Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности;
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в исследовательской
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной деятельности

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Показатель оценивания: знание основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.2. Готовит аналитическую записку по результатам прикладного и/или фундаментального исследования в экономике
Знать: тенденции и закономерности поведения экономических субъектов, характеристики различных рынков, динамику уровня цен и объемов производства.
Уметь: анализировать мотивы и закономерности поведения экономических субъектов, анализировать
Владеть: навыками аргументации и обоснования результатов прикладного и/или фундаментального
Показатель оценивания: знание тенденции и закономерности поведения экономических субъектов, характеристики различных рынков, динамику уровня цен и объемов производства.
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза.
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методы, техники, процессы и инструменты научного познания.

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1: Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности;
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Выберете самое точное определение философии (с точки зрения её научной парадигмы):

а) совокупность правил достойного поведения;
б) наиболее общие понятия человека о первоначалах природы, общества и познания;
в) практика духовного самоусовершенствования;
г) методология научного познания.

2. Какое открытие положило начало революции в современном естествознании, переходу к постклассической науке:

а) теория эволюции Ч. Дарвина;
б) открытие первой элементарной частицы – электрона Дж. Томсоном;
в) специальная теория относительности А. Эйнштейна;
г) открытие законов наследственности Г. Менделем.

3.Когда возникает наука (в виде классического естествознания):

а) в очагах древнейших цивилизаций;
б) в античной Греции;
в) в Средние века;
г) в Новое время.

4.Отметьте основное отличие метода эксперимента от метода наблюдения:
а) исследовательской целью;
б) регистрацией результатов;
в) искусственными условиями проведения;
г) глубиной изучения объекта.

Кейс 1. Проблема демаркации: где граница между наукой и псевдонаукой?
Ситуация:
В современном информационном пространстве активно обсуждаются различные практики и учения, претендующие на статус научных: астрология, гомеопатия, теория «разумного замысла», практики биохакинга. Одни утверждают, что астрология — это древняя наука, имеющая эмпирическую базу. Другие настаивают, что это псевдонаука, так как её положения не могут быть опровергнуты. В университете разгорелся спор между преподавателями физики и философии о том, следует ли включать курс по критическому мышлению и демаркации науки в обязательную программу.
Задания:
1. В чём состоит проблема демаркации? Почему она важна для философии науки?
2. Сравните критерии демаркации, предложенные логическими позитивистами (верифицируемость) и К. Поппером (фальсифицируемость). Каковы сильные и слабые стороны каждого подхода?
3. Примените критерий фальсифицируемости к астрологии, гомеопатии и теории «разумного замысла». Какой вывод можно сделать?
4. Можно ли считать, что проблема демаркации решена окончательно? Какой вклад в её решение внесли Т. Кун, И. Лакатос и П. Фейерабенд?

Кейс 2. «Решающий эксперимент»: миф или реальность?
Ситуация:
Представьте, что учёный ставит задачу выяснить, является ли окружающее нас пространство евклидовым (задача Гаусса). Он выбирает три неподвижные звезды в качестве вершин треугольника и измеряет сумму их внутренних углов. Результат показывает, что сумма углов меньше 180 градусов. Сторонники «решающего эксперимента» заявляют: «Мы живём в неевклидовом пространстве!». Однако оппоненты выдвигают контраргументы: возможно, ошибка в измерении; возможно, линии, соединяющие вершины, не являются прямыми в евклидовом смысле; возможно, свет в межзвёздном пространстве не распространяется по прямым линиям.
Задания:
1. Что такое «решающий эксперимент» (crucial experiment) в классической философии науки?
2. Анализируя приведённый пример с треугольником из звёзд, объясните, почему Н.Р. Хэнсон назвал «решающий эксперимент» мифом традиционной философии науки.
3. В чём состоит тезис о теоретической нагруженности наблюдения и эксперимента? Как этот тезис связан с невозможностью окончательного «решающего» эксперимента?
4. Означает ли невозможность «решающего» эксперимента, что наука не может опровергать теории? Сравните позиции Дюгема, Куна и Куайна по этому вопросу.

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Определите логическую основу метода моделирования:
а) дедукция;
б) аналогия;
в) идеализация;
г) абстрагирование.

2.Укажите основную форму эмпирического знания:
а) идея;
б) гипотеза;
в) закон;
г) факт.

3.Лозунгом какого направления философии XX в. можно считать тезис: “Философия – это логика науки”:
а) неопозитивизм;
б) герменевтика;
в) экзистенциализм;
г) фрейдизм.

4.Кто был автором *принципа фальсификационизма:*
а) Б. Рассел;
б) К.Р. Поппер;
в) М. Шелер;
г) П. Фейерабенд.

Кейс 3. Коперниканская революция: смена парадигмы по Т. Куну
Ситуация:
В XVI веке господствующей научной парадигмой была геоцентрическая система Птолемея, в которой Земля находилась в центре Вселенной. Эта система прекрасно согласовывалась с аристотелевской физикой, религиозными представлениями и повседневным опытом. Однако накопление астрономических наблюдений (петлеобразное движение планет) создавало всё больше «головоломок», которые старая парадигма не могла решить. Николай Коперник предложил альтернативу — гелиоцентрическую систему, в которой Солнце находится в центре. Переход от одной системы к другой занял более ста лет и сопровождался ожесточёнными спорами, а также изменением фундаментальных представлений о месте человека во Вселенной.
Задания:
1. Что такое «парадигма» в понимании Т. Куна? Каковы основные компоненты парадигмы?
2. Опишите структуру научной революции по Куну: «нормальная наука» → аномалии → кризис → научная революция → новая парадигма.
3. Почему, по мнению Куна, старая и новая парадигмы являются «несоизмеримыми»? Что означает этот термин?
4. Какую роль в научной революции играют гештальт-переключение и социальные факторы? Почему переход от парадигмы к парадигме нельзя описать как чисто рациональный процесс?

Кейс 4. Методологический анархизм П. Фейерабенда: «Anything goes»
Ситуация:
В 1975 году философ Пол Фейерабенд опубликовал книгу «Против метода», в которой провозгласил тезис: «В науке годится всё» (anything goes). Фейерабенд утверждал, что не

существует универсального научного метода, который гарантировал бы получение истинного знания. Более того, он доказывал, что наука не обладает интеллектуальным превосходством над другими формами познания (магией, религией, мифологией), а её доминирование в современном обществе является результатом не рациональной убедительности, а политического и институционального давления. В качестве примера он приводил историю Галилея, который, вопреки методологическим правилам своего времени, использовал риторические приёмы и апеллировал к новым типам наблюдений, чтобы отстоять гелиоцентризм.

Задания:

1. В чём суть методологического анархизма Фейерабенда? Какие аргументы он приводит против существования универсального научного метода?
2. Проанализируйте пример Галилея в интерпретации Фейерабенда. Какие «неправильные» методы использовал Галилей для продвижения своей теории?
3. Как Фейерабенд относится к идее демаркации науки и ненауки? Каковы его аргументы против жёсткого разделения?
4. Критически оцените позицию Фейерабенда: в какой мере его аргументы обоснованы, а в какой — являются крайним релятивизмом?

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о
Показатель оценивания: знание основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Чем занимались представители постпозивизма:

а) этическими принципами науки;
б) языком науки;
в) формами и методами научного исследования;
г) исторической динамикой научного знания.

2.Укажите признак, не являющийся отличительным для философского знания:

а) рефлективность;
б) универсализация выводов;
в) аргументированность;
г) эмоциональность.

3.Кому из великих физиков XX в. оказался особенно близок объективный идеализм Платона:

а) А. Энштейну;
б) Л.Д. Ландау;
в) В. Гейзенбергу;

г) Э. Резерфорду.

4.Практика в качестве критерия истины:
а) носит абсолютный характер;
б) носит относительный характер;
в) в одном отношении абсолютна, в другом относительна;
г) вопрос неправомерен.

Кейс 5. Исследовательские программы И. Лакатоса и проблема защитных гипотез
Ситуация:
В начале XX века физики столкнулись с проблемой излучения абсолютно чёрного тела. Классическая физика не могла объяснить наблюдаемый спектр. Макс Планк в 1900 году предложил гипотезу о квантовании энергии, которая первоначально казалась искусственной и даже противоречащей классической электродинамике. Однако вместо того чтобы отказаться от гипотезы, учёные начали строить вокруг неё защитный пояс вспомогательных гипотез, который впоследствии привёл к созданию квантовой механики. Этот пример показывает, что учёные часто сохраняют «ядро» исследовательской программы вопреки кажущимся опровержениям.
Задания:
1. В чём состоит методология научно-исследовательских программ И. Лакатоса? Что такое «жёсткое ядро» и «защитный пояс» гипотез?
2. Проанализируйте историю с гипотезой Планка с точки зрения методологии Лакатоса. Что было «жёстким ядром», а что — «защитным поясом»?
3. Чем подход Лакатоса отличается от фальсификационизма Поппера? В каком смысле Лакатос пытался «спасти» рациональность науки?
4. Может ли научная программа быть признана «прогрессивной» или «регрессивной»? По каким критериям Лакатос предлагает оценивать развитие программ?

Кейс 6. Индуктивная проблема и парадокс чёрного лебедя
Ситуация:
На протяжении многих веков европейцы наблюдали только белых лебедей. На основании этого многократного повторяющегося опыта они делали индуктивное обобщение: «Все лебеди белые». Это утверждение считалось очевидным и не вызывало сомнений. Однако в XVII веке голландские мореплаватели обнаружили в Австралии чёрных лебедей. Одно-единственное наблюдение чёрного лебедя полностью опровергло универсальное утверждение «Все лебеди белые». Этот исторический пример иллюстрирует фундаментальную проблему индукции: никакое количество подтверждающих наблюдений не может гарантировать истинность общего утверждения.
Задания:
1. В чём состоит проблема индукции, сформулированная Д. Юмом? Почему индуктивное умозаключение не может быть логически обосновано?
2. Как К. Поппер предлагает решить проблему индукции? В чём отличие его подхода от традиционного индуктивизма?
3. Применима ли логика «чёрного лебедя» к современной науке? Приведите примеры из физики, биологии или медицины, где одно наблюдение опровергало устоявшуюся теорию.
4. Какую роль в науке играет принцип фальсифицируемости, если любое универсальное утверждение принципиально недоказуемо?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.В чем состоит конкретность истины:
а) в краткости изложения;
б) в учете условий применения выводов;
в) в ее трактовках разными людьми;
г) в ее историческом развитии.

2.Где начинается настоящая наука (естествознание):
а) на древнем Востоке;
б) в древнем Египте;
б) в древней Греции;
в) в Англии и др. странах Западной Европе.

3.Всё ли в объекте изучения (скажем, природе) можно изучить методом наблюдения:
а) всё;
б) нет, в природе имеются ненаблюдаемые (теоретические) сущности.
в) это зависит от приборов наблюдения;
г) это зависит от подготовки наблюдателя.

4.Кто был автором принципа соответствия новых теорий в науке старым (как их частным случаям):
а) Н. Бор;
б) А. Эйнштейн;
в) Т. Кун;
г) К. Поппер.

Кейс 7. Теоретическая нагруженность наблюдения: что мы видим на самом деле?
Ситуация:
Два учёных смотрят на один и тот же прибор — ртутный термометр. Один видит просто столбик ртути, поднявшийся до определённой отметки. Другой видит измерение температуры, основанное на теоретических представлениях о тепловом расширении тел, свойствах ртути, градуировке шкалы. Для одного учёного показание термометра — это простое наблюдательное данное. Для другого — это результат сложной теоретической интерпретации. Более того, в современной физике открытие бозона Хиггса или гравитационных волн невозможно без сложнейшей компьютерной обработки данных; сам «факт» открытия конструируется на пересечении теоретической модели, статистической обработки и компьютерной симуляции.
Задания:

1. Что означает тезис о «теоретической нагруженности наблюдения»? Как этот тезис связан с именами Н.Р. Хэнсона, Т. Куна и П. Фейерабенда?
2. Проанализируйте пример с ртутным термометром. Действительно ли существует «чистое» наблюдение, независимое от теории?
3. Как изменился эпистемологический статус эксперимента в эпоху «больших данных» и компьютерного моделирования? На примере открытия бозона Хиггса покажите гибридную природу современного научного факта.
4. Если наблюдение всегда теоретически нагружено, значит ли это, что наука не может быть объективной? Обсудите возможности и границы научной объективности.

Кейс 8. Социальные факторы в науке: исследование Пикеринга в ЦЕРН

Ситуация:
В 1970-х годах физики в ЦЕРН (Европейская организация по ядерным исследованиям) проводили эксперименты по обнаружению нейтральных токов — слабых взаимодействий, предсказанных теорией электрослабого взаимодействия. Эксперименты были чрезвычайно сложными, результаты — неоднозначными. Социолог и философ науки Энди Пикеринг провёл детальное исследование этих экспериментов и показал, что интерпретация результатов определялась не только «чистыми» данными, но и социальными факторами: авторитетом учёных, конкуренцией между исследовательскими группами, институциональными интересами, теоретическими и метатеоретическими соображениями научного сообщества.

Задания:

1. Какую роль, согласно исследованию Пикеринга, играют социальные факторы в научном познании?
2. В чём состоит программа социального конструктивизма в философии науки? Каковы её сильные и слабые стороны?
3. Противоречит ли наличие социальных факторов в науке идее научной объективности? Или социальные факторы являются неотъемлемой частью научного процесса?
4. Сравните подход Пикеринга с подходом Р. Мертона, который исследовал социальные нормы науки.

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.2. Готовит аналитическую записку по результатам прикладного и/или фундаментального исследования в экономике
Знать: тенденции и закономерности поведения экономических субъектов, характеристики различных рынков, динамику уровня цен и объемов производства.
Уметь: анализировать мотивы и закономерности поведения экономических субъектов,
Владеть: навыками аргументации и обоснования результатов прикладного и/или
Показатель оценивания: знание тенденции и закономерности поведения экономических субъектов, характеристики различных рынков, динамику уровня цен и объемов производства.

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Какому философскому направлению принадлежит лозунг: “Наука сама себе философия”:
а) интуитивизму;
б) экзистенциализму;
в) позитивизму;
г) феноменологии.

2.Как соотносятся предмет и объект науки?
а) они полностью совпадают;
б) в предмет науки вместе с объектом входят методы исследования;
в) в объект науки входят методы исследования;
г) они совершенно различны.

3.Назовите автора изречения: «Мыслю, следовательно, существую»:

а) И.Ньютон;
б) Ф.Бэкон;
в) Р.Декарт;
г) Б.Спиноза.

4.Верификация – это:
а) проверка знания на ложность;
б) проверка знания на истинность;
в) организация знаний в систему;
г) фактическая регистрация данных.

Кейс 9. Галилей и католическая церковь: конфликт науки и религии
Ситуация:
В 1633 году Галилео Галилей предстал перед судом инквизиции и был вынужден отречься от учения Коперника о движении Земли. Традиционно этот конфликт интерпретировался как противостояние науки и религии: прогрессивный учёный против догматической церкви. Однако современные историки и философы науки предлагают более сложную интерпретацию. Галилей опирался на новые типы наблюдений (телескоп), но его интерпретация этих наблюдений была теоретически нагружена. Церковь, в свою очередь, опиралась на аристотелевскую физику и библейские тексты, которые казались несовместимыми с гелиоцентризмом. Конфликт был не просто столкновением науки и религии, а столкновением двух парадигм, двух способов организации знания, каждый из которых имел свои сильные стороны.
Задания:

1. Как интерпретирует конфликт Галилея с церковью П. Фейерабенд? Почему он считает, что церковь в этом конфликте была не менее «рациональна», чем Галилей?
2. Какую роль в этом конфликте сыграла теоретическая нагруженность телескопических наблюдений? Почему оппоненты Галилея не «видели» того, что видел он?
3. Можно ли рассматривать галилеевский конфликт как пример столкновения парадигм по Куну? Какие парадигмы сталкивались?
4. Какие уроки для современной философии науки можно извлечь из истории Галилея?

Кейс 10. Эксперимент Майкельсона–Морли и крушение эфирной теории
Ситуация:
В 1887 году Альберт Майкельсон и Эдвард Морли провели эксперимент, который должен был обнаружить движение Земли относительно «эфира» — гипотетической среды, в которой, как считалось, распространяется свет. Результат эксперимента был отрицательным: никакого движения эфира обнаружено не было. Однако этот результат не привёл к немедленному отказу от эфирной теории. Учёные выдвигали различные «спасительные» гипотезы (например, сокращение Лоренца-Фитцджеральда). Лишь спустя десятилетия, в контексте теории относительности Эйнштейна, эксперимент Майкельсона–Морли был переинтерпретирован как доказательство отсутствия эфира. При этом изначальный замысел эксперимента был совершенно иным.
Задания:

1. Проанализируйте историю эксперимента Майкельсона–Морли с точки зрения тезиса о недоопределённости теорий эмпирическими данными.
2. Что означает утверждение, что «интерпретация результата эксперимента не была предусмотрена в момент его проведения»?
3. Как этот пример иллюстрирует тезис Дюгема-Куайна о том, что эксперимент опровергает не отдельную гипотезу, а целую систему утверждений?

4. Означает ли гибкость интерпретации экспериментальных результатов, что наука произвольна? Какую роль играют дальнейшие эмпирические следствия принятых изменений?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Важнейшими функциями научной теории являются:
а) объяснение и предсказание;
б) описание и фиксация;
в) наглядность и образность;
г) все перечисленное.

2.На каких основных принципах базируется метод формализации:
а) атомизма и синкретизма;
б) аксиоматичности и непротиворечивости;
в) историзма и конкретности;
г) реалистичности и наглядности.

3.Идея, как научное понятие, представляет:
а) любой способ организации знания;
б) совокупность правил использования знаний;
в) объединяющее начало теоретического знания;
г) все перечисленное верно.

4.Закон есть:
а) устойчивая, существенная и необходимая связь между явлениями;
б) любое отношение между явлениями;
в) повторяющиеся явления;
г) зависимость одних явлений от других.

Кейс 11. Флогистон и калорик: жизнь и смерть научных понятий
Ситуация:
В XVIII веке господствующей теорией горения была теория флогистона. Согласно этой теории, все горючие вещества содержат «флогистон» — некое вещество, которое выделяется при горении. Когда Антуан Лавуазье показал, что при горении вещества поглощают кислород из воздуха, теория флогистона была отвергнута. Аналогичная судьба постигла теорию «калорика» — невесомой жидкости, которая, как считалось, отвечает за тепловые явления. Однако эти теории не были просто «ошибочными»: они позволяли систематизировать наблюдения, делать предсказания и стимулировать исследования. Их замена произошла не потому, что они были полностью несостоятельны, а потому, что новая парадигма (кислородная теория горения и кинетическая теория тепла) оказалась более продуктивной.
Задания:
1. Какую роль в развитии науки играют «отброшенные» теории, такие как теория флогистона или теория калорика? Можно ли считать их просто ошибками?
2. Как Т. Кун объясняет смену теорий, используя понятия «парадигмы» и «несоизмеримости»? Как концепция флогистона вписывается в эту модель?
3. Что означает тезис о том, что старая и новая парадигмы являются «несоизмеримыми»? Можно ли сказать, что Лавуазье «понимал» флогистон иначе, чем его предшественники?
4. Какие уроки для понимания современной науки можно извлечь из истории флогистона?

Кейс 12. Эффект Гарсии: как маргинальная теория стала мейнстримом
Ситуация:
В середине XX века психолог Джон Гарсия провёл эксперименты, показавшие, что крысы могут формировать условные рефлексы на вкусовые раздражители даже при значительной временной задержке между стимулом и подкреплением. Этот результат противоречил господствовавшей в то время парадигме бихевиоризма, которая утверждала, что подкрепление должно следовать за стимулом почти немедленно. Работы Гарсии были отвергнуты ведущими психологическими журналами, а сам он столкнулся с остракизмом со стороны коллег. Однако со временем его теория была признана и вошла в 主流 психологии. Этот случай иллюстрирует, как маргинальные научные идеи могут пробивать себе дорогу вопреки сопротивлению ортодоксии.
Задания:

1. Почему работы Гарсии были отвергнуты научным сообществом? Какую роль в этом сыграли парадигмальные ограничения бихевиоризма?
2. Какие механизмы в науке способствуют сопротивлению новым идеям, и какие — их принятию?
3. С точки зрения методологии Лакатоса, можно ли считать работу Гарсии «прогрессивным сдвигом проблем»?
4. Какие уроки для современной науки можно извлечь из истории Гарсии? Означает ли сопротивление научного сообщества, что теория «ненаучна»?

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза.
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного
Показатель оценивания: знание методы, техники, процессы и инструменты научного познания.

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Кто предложил термин «парадигма» в методологии науки?
а) И.Кант;
б) С.Поппер;
в) Т.Кун;
г) Г. Спенсер

2.Понятие «парадигма» обозначает:
а) формы вещества;
б) типы чувственного восприятия;
в) глубинную познавательную структуру, определяющую способ производства знаний;
г) виды физического взаимодействия.

3.Фальсификация в методологии науки означает испытание знания на:
а) истинность;
б) ложность;
в) самосогласованность;
г) все ответы правильные.

4. С точки зрения неопозитивизма философские высказывания характеризуются как
а) истинные;
б) ложные;
в) вненаучные;
г) неподлинные.

Кейс 13. Окс-Фос контроверза: как разрешаются глубокие научные разногласия
Ситуация:
В 1960–1970-х годах в биоэнергетике разгорелась острая дискуссия о механизме окислительного фосфорилирования — процессе, с помощью которого клетки производят энергию. Две конкурирующие исследовательские группы предлагали принципиально разные объяснения одного и того же феномена. Конфликт продолжался более десяти лет, сопровождался ожесточёнными спорами, взаимными обвинениями в некомпетентности и даже личными конфликтами. Этот случай, известный как Окс-Фос контроверза, стал классическим примером глубокого научного разногласия, в котором сталкивались не просто разные гипотезы, а разные концептуальные и экспериментальные «гештальты».
Задания:

1. Проанализируйте Окс-Фос контроверзу с точки зрения модели парадигм Т. Куна. Можно ли сказать, что здесь сталкивались разные парадигмы?
2. Как, согласно анализу данного случая, разрешаются глубокие научные разногласия? Чем «демонстрации» отличаются от «решающих экспериментов»?
3. Какую роль в разрешении конфликта играют социальные факторы, авторитет и риторика?
4. Какие стратегии могут использовать учёные для преодоления глубоких разногласий?

Кейс 14. Эпистемическая неопределённость: дилемма Уильямсона и пандемия COVID-19
Ситуация:
В начале пандемии COVID-19 учёные столкнулись с фундаментальной проблемой: они должны были давать общественности и политикам чёткие рекомендации, но при этом научное знание о вирусе было крайне неполным и неопределённым. Многие рекомендации (масочный режим, дистанция, карантины) менялись по мере поступления новых данных. Философ Т. Уильямсон сформулировал «дилемму математика»: эпистемические дилеммы возникают из-за конфликта норм познания. Например, учёный может оказаться перед выбором: либо утверждать то, в чём он не уверен (нарушая норму точности), либо признавать незнание (нарушая норму полезности). Примеры, связанные с пандемией, показывают, что заявления о незнании в науке и политике воспринимаются по-разному: в политической сфере признание неопределённости часто воспринимается как слабость и подрывает доверие.
Задания:

1. В чём состоит дилемма Уильямсона? Почему эпистемические дилеммы возникают из-за конфликта норм познания?
2. Проанализируйте, как признание научной неопределённости воспринимается в науке и в политике во время пандемии. Почему эти сферы по-разному относятся к незнанию?
3. Какую роль играет «заявление о незнании» во внешней научной коммуникации? Может ли оно быть инструментом, а не признаком слабости?
4. Каковы социальные и политические последствия превращения научной неопределённости в инструмент политической борьбы?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Как называется отрасль философии изучающей всеобщие проблемы познания, совокупность приемов научного исследования?
а) аксиология;
б) методология;
в) мировоззрение;
г) праксиология.

2. Соотнесите философов науки и названия их учений:

а) Витгенштейн	1. фальсификационизм
б) Пиаже	2. концепция исследовательских программ
в) Поппер	3. логический позитивизм
г) Лакатос	4. генетическая эпистемология

3. Родоначальником философии техники считается:
а) Маркс;
б) Гегель;
в) Кант;
г) Капп.

4. Техникой называется:
а) любое изобретение человека;
б) любое искусственное приспособление;
в) только сложное оборудование;
г) любое орудие производства.

Кейс 15. Этические границы науки: можно ли изучать всё?
Ситуация:
В 2018 году китайский учёный Хэ Цзянькуй объявил о рождении первых в мире генетически отредактированных детей — близнецов, чей ген CCR5 был изменён, чтобы сделать их устойчивыми к ВИЧ. Это заявление вызвало бурную реакцию в научном сообществе: многие учёные осудили эксперимент как неэтичный, преждевременный и опасный. Однако сам Хэ заявлял, что он руководствовался благими намерениями — желанием победить ВИЧ и помочь будущим поколениям. Этот случай ставит фундаментальный вопрос: существуют ли границы научного исследования? Должна ли наука руководствоваться только принципом «познаваемости», или же существуют этические ограничения?
Задания:
1. Какие этические дилеммы возникают в связи с экспериментом Хэ Цзянькуя?
2. Существуют ли принципиальные границы научного познания? Должна ли наука исследовать всё, что технически возможно?
3. В чём различие между «внутренними» и «внешними» ограничениями науки? Кто должен устанавливать эти ограничения — учёные, государство, общество?
4. Как случай с генетическим редактированием человека связан с философской проблемой «научного незнания» (заявлением о том, что мы не знаем, каковы будут отдалённые последствия)?

Кейс 16. Нейтринный парадокс: как аномалия привела к новой физике

Ситуация:
В 1960–1970-х годах физики столкнулись с «проблемой солнечных нейтрино»: количество нейтрино, регистрируемых на Земле, было значительно меньше, чем предсказывала стандартная модель Солнца. Аномалия сохранялась десятилетиями; учёные могли бы объяснить её ошибками в измерениях, неточностью моделей или существованием новых физических явлений. В конечном счёте проблема была решена не отказом от стандартной модели, а открытием нового физического явления — осцилляций нейтрино, которое привело к пересмотру фундаментальных представлений о физике элементарных частиц.
Задания:

1. Проанализируйте «проблему солнечных нейтрино» с точки зрения методологии Лакатоса. Что было «жёстким ядром» исследовательской программы, а что — «защитным поясом»?
2. Какую роль в науке играют аномалии? Являются ли они препятствием или двигателем научного прогресса?
3. Сравните решение нейтринной аномалии с другими случаями, где аномалии приводили к отказу от теории (например, ультрафиолетовая катастрофа). Что определяет, приведёт ли аномалия к модификации теории или к её отбрасыванию?
4. Что означает утверждение, что эмпирический результат, противоречащий предсказаниям, требует изменения чего-то в системе знаний, но не определяет, что именно должно быть изменено?

Вопросы к зачету

1. Философия как метафилософия. Метафилософия как систематические размышления философии о природе философского знания.
2. Проблемность, методологичность и концептуальность философии.
3. Определения понятия философии как исторически конкретные способы философского самосознания и принципы философского творчества.
4. Натурфилософия как размышление о природе вещей, о природе в целом.
5. Философия как мышления бытия, как осмысление опыта бытия человека-в-мире.
6. Философия как рефлексия культуры.
7. Философия как интерпретация опыта.
8. Философия как феномен духовной культуры.
9. Речь, письмо, философия: философия как речь и письмо.
10. Теология, наука, философия: свобода мысли как условие возможности бытия философии.
11. Логоцентризм философии и его преодоление.
12. Философское мышление как деятельность: цели, средства и результаты философствования.
13. Оценки, ценности, идеалы и нормы как формы аксиологической обусловленности философствования.
14. Философия как феномен определенной духовной культуры.
15. Философия как история философии. Историческое бытие философии как самодвижение, самораскрытие и осуществление ее сущности. Философия как рациональная реконструкция истории философии.
16. Историография философии, ее предмет и метод, проблемы и задачи.
17. Соотношение высказываний теоретической философии и высказываний историко-философского исследования.
18. Философская традиция как культурно-цивилизационный комплекс.
19. Философия как историческое разнообразие и преемственность философских традиций.

20. Западноевропейская философия как традиция мысли. Ее сущностные признаки и исторические вариации. Основные антиномии западноевропейской философии как традиции мысли: мистицизм-рационализм, натурализм-спиритуализм, языческие и христианские компоненты традиции.

21. Признаки кризиса традиции: постмодернистская реакция на философскую классику, пессимистическая оценка возможностей философского познания.

22. Философия России как традиция мысли, как культурно-цивилизационный комплекс.

23. Феномен философского наследия, его востребованность в контексте мировоззренческих потребностей философии, естественнонаучного и гуманитарного познания.

24. Философия как рациональная реконструкция истории философии. Феномен архетипичности философствования. Философия как мышление бытия, как мышление мышления, как интеллектуальная коммуникация. Философия как концептогенез.

25. Философия как мышление бытия. Архетип философии объективности. Концепты философии объективности.

26. Философия как мышление мышления (бытия в сознании). Архетип философии субъективности. Концепты философии субъективности.

27. Архетип философии интерсубъективности. Философия как интеллектуальная коммуникация (мышление бытия как коммуникации Я-Другой). Концепты философии интерсубъективности. Современная философия как философия интерсубъективности, основные тенденции её развития.

28. Первичные предпосылки, определяющие философский дискурс: от метафизических моделей до современных способов постметафизического философствования.

29. Понятие постклассической философии. Установка нетождественности мышления и бытия. Множественность и различие как принципы постклассического философствования.

30. Проблема метода, специфичного только для философии. Понятие единого метода рациональной дискуссии, его аспекты.

31. Возможности философии в контексте оппозиции интеллектуального либерализма и постмодернистского пересмотра теоретического и ценностного содержания классической философии.

32. Метафизика и ее тенденция самоопределения в качестве смыслового центра теоретической философии. Метафизика как учение о сверхприродном бытии и сверхопытном знании.

33. Метафизический и антиметафизический способы философствования. Позитивистская установка на устранение метафизики из философии и научного познания.

34. Общие темы философии. Основные проблемы и направления современной онтологии.

35. Онтология как философские учение о бытии, о категориях бытия как категориях мышления. Основные проблемы и направления современной онтологии. Проблема сознания в современной философии.

36. Основные вопросы онтологии. Что такое существование? Что такое физические объекты? Что означает высказывание: Физический объект существует? Что такое свойства и отношения, и как они относятся к объектам? Является ли существование свойством?

37. Аксиология как философское учение о ценностно-оценочном отношении. Ценностно-оценочное отношение человека к миру. Оценка ценности вещей.

38. Категории аксиологии. Ценностное отношение, оценка, ценность, идеал, норма, ценностная ориентация.

39. Виды ценностей и оценок, идеалов и норм. Познавательные, нравственные, религиозные, эстетические и экономические ценности и оценки, идеалы и нормы.

40. Современные проблемы аксиологии.

41. Понятие праксиологии. Праксиология и её современные проблемы.

42. Праксиология как учение о практическом отношении человека к миру, его роли в бытии и познании человека и общества. Практическое, ценностное и познавательное отношения человека к миру и их соотношение.

43. Философское и специально научное содержание праксиологии. Специальное научное понимание праксиологии Т. Котарбиньским, «Трактат о хорошей работе» (1955). Праксиология как исследование норм рациональной целесообразной деятельности. Учение А. А. Богданова о тектологии как теории всеобщей организационной науки («Всеобщая организационная наука (тектология)»

44. Практика как предметно-чувственная, целеполагающая материальная деятельность общественно развитого человека. Сама целесообразная деятельность. Цель деятельности, предмет деятельности, средства деятельности, результат деятельности как необходимые элементы практики.

45. Становление философского понятия практики в истории европейской традиции. Понятие разума, его разделение на разум теоретический и практический разум. “Критика чистого разума” и “Критика практического разума” Канта: практический разум продуцирует «законы свободы», моральные принципы, формирующие сверхприродную сущность человека. Теоретический разум решает вопрос: «Что я могу знать?», практический разум выясняет: «Что я должен делать?»

46. Гегель о практическом разуме («практическом духе») как форме предметно-практического отношения человека к миру. Гегель о практике как «волевой деятельности идеи».

47. Маркс («Тезисы о Фейербахе») о практической природе предметной истинности мышления.

48. Тема практики в философии прагматизма. Мышление, предметная деятельность, истина. Прагматическое понимание цели мышления: Ч. Пирс: преодоление сомнения, являющегося помехой для действия; У. Джеймс: выбор средств, необходимых для достижения цели; Д. Дьюи: выбор средств для решения «проблематической ситуации».

49. Принцип Пирса: идеи, понятия и теории как инструменты или планы действия, значение которых сводится к возможным практическим последствиям. Дьюи об истине как полезности, или как практической успешности идеи.

50. Тема «языковых игр», или «практик» в “Философских исследованиях” Л. Витгенштейна. Эмпирические предложения и возможность их проверки в опыте. Предпосылочный статус некоторых эмпирических предложений: их использование в качестве основания для проверки других предложений. Осмысленность сомнения только в контексте определенной языковой игры, или практики, если ее правила приняты. Условия принятия утверждения в качестве несомненного, не требующего обоснования в контексте определенной системы утверждений (“языковой игры”).

51. Теория познания (гносеология) как раздел теоретической философии. Понятие знания. Знание и предмет знания. Проблема происхождения знания: оппозиция эмпиризма и рационализма. Проблема данности предмета в познании: оппозиция сенсуализма и интеллектуализма. Творчество и интуиция.

52. Познание как предмет философского осмысления. Субъект и объект познания. Познание как субъект-объектное отношение. Структура познания. Чувственное и рациональное познание. Понятие как основная форма рационального познания. Восприятие и разум как познавательные способности человека.

53. Современные проблемы гносеологии. Понятие истины. Корреспондентная и когерентная теории истины. Плюрализм эпистемологических моделей.

54. Эволюционная эпистемология, её предпосылки, принципы, вариации. Социальная эпистемология, её проблематика, содержание и значение.

55. Концепции истинности и обоснованности знания. Понятие истины. Корреспондентная и когерентная теории истины. Проблема критерия истины. Практика как объективный критерий истины. Знание и истина. Знание и его обоснование. Являются ли истинность и обоснованность атрибутами знания, то есть его всеобщими и необходимыми свойствами?

56. Понимание и обоснование различных видов знания. Тема знания и истины в философии прагматизма (Ч. Пирс, У. Джеймс, Дж. Дьюи). Проблемы эпистемологии; два подхода к их обсуждению и решению. Выбор Поппера. Проблема роста знания в концепции эволюционной эпистемологии. Её осмысление в качестве проблемы роста научного знания. Различие позитивных оснований теории (джастификационизм) и критических оснований теории (критический рационализм).

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине «Иностранный язык в профессиональной деятельности»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.1: Обладает знаниями современных коммуникативных технологий на государственном и иностранном языках; закономерностей деловой устной и письменной коммуникации
Знать: основы теории речевого общения, формирования способности к иноязычной коммуникации в устной и письменной форме на основе изучения фонологических, грамматических, лексических и стилистических особенностей изучаемого языка;
Уметь: формировать коммуникативные качества речи (точность, понятность, чистота, богатство и разнообразие, выразительность);
Владеть: навыками государственной и иноязычной коммуникации, как в учебных ситуациях, так и в ситуациях реального общения с представителями других культур;
Показатель оценивания: знание основ теории речевого общения, формирования способности к иноязычной коммуникации в устной и письменной форме
УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.3: Использует методику межличностного делового общения на государственном и иностранном языках, с применением профессиональных языковых форм и средств
Знать: основы методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках;
Уметь: применять профессиональные языковые формы и средства в деловом общении;
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации в сфере профессионального общения, межличностного и межкультурного взаимодействия (позитивные и негативные сценарии общения); совершенствования иноязычной коммуникативной компетенции для успешного взаимодействия в профессиональной сфере;
Показатель оценивания: знание основ методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках
УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.2: Способен обеспечивать и поддерживать взаимопонимание между представителями различных культур и применять навыки общения в мире культурного многообразия
Знать: сущность взаимопонимания между представителями различных культур;
Уметь: поддерживать взаимопонимание между представителями различных культур;
Владеть: навыками общения в мире культурного многообразия;
Показатель оценивания: знание сущности взаимопонимания между представителями различных культур
ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явления
Показатель оценивания: знание основ анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

Шкала оценивания – для зачета «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «зачтено» - студент способен адекватно употреблять лексические единицы и грамматические конструкции, а также четко выражать мысли и передавать смысл предложений и коммуникативных намерений без нарушений языковых норм и узуса современной речи.

Оценка «не зачтено» - студент демонстрирует неумение адекватно употреблять в иноязычной речи лексические единицы и грамматические конструкции, а также осуществляет неправильный их перевод и допускает искажение смысла предложений и коммуникативных намерений с серьезными нарушениями как языковых норм, так и узуса современной речи.

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.1: Обладает знаниями современных коммуникативных технологий на государственном и иностранном языках; закономерностей деловой устной и письменной коммуникации
Знать: основы теории речевого общения, формирования способности к иноязычной коммуникации в устной и письменной форме на основе изучения фонологических, грамматических, лексических и стилистических особенностей изучаемого языка;
Уметь: формировать коммуникативные качества речи (точность, понятность, чистота, богатство и разнообразие, выразительность);
Владеть: навыками государственной и иноязычной коммуникации, как в учебных ситуациях, так и в ситуациях реального общения с представителями других культур;
Показатель оценивания: знание основ теории речевого общения, формирования способности к иноязычной коммуникации в устной и письменной форме

Вариант 1

Выполните задания, выбрав один или несколько вариантов ответа

1. Choose the best answer for each question.

1. Where ___ from? - I'm from Russia.

A you are

B you

C are you

2. We have ___ house in Moscow.

A any

B a C an

3. I have two ___: a boy and a girl.

A sons

B daughters

C children

2. Correct the questions. Use the answers to help you.

0 Are you like Italian food? A: Yes I do.

Do you like Italian food?

1 Do you have finished the exams? A: Yes, I have.

2. Why is the best company to work for? A: The Purple Group.

3 Do they discuss the issue at the moment? A: Yes. They are.

4 Who did see the accident? A: That man did.

3. Find the odd one out. Then write the prefix that two words share.

0 lingual – cycle- define __by

1 comfort- rail -like _____

2 boss- rated -use _____

3 define- do -social _____

4 behave –player- understand _____

5 circle- perform- run _____

6 confident- shadowed- behave

4. Match the words to their definitions.

foreign dialect grammar **accent bilingual** native

1. the way you say words in a language is _____

2. from another country _____

3. able to speak two languages fluently _____
4. a way of speaking in a particular region of a country _____ 5. from or belonging to a particular country _____ 6. the rules of language _____

5.Give English equivalents for the following Russian words and word-combinations.

женат (замужем), на первом курсе университета, младший в семье, преподаю информационные технологии, стараюсь, чтобы студенты поняли…, работаю в компании Фокс, наш главный офис, электронное оборудование, частная компания, процветает.

6. Translate into English.

1. Позвольте представить вам моего друга Марка. Он из Англии. Марк очень умный и хорошо разбирается в компьютерах.
2. Его брат преподает информатику в университете.
3. Это наш новый компьютерный класс.
4. Джек и Мэри студенты. Они из Канады.
5. Это ваши письма? - Нет, это их.

7. Open the brackets using Present Continuous.

1. My book (to lie) on the table.
2. They (to work).
3. The doctor and her patient (to talk).
4. We (to cook) dinner. My mother (to make) a salad.
5. A young man (to drive) a car. He (to listen) music.
6. My grandfather (to read) a book.

8. Complete the sentences.

1 My father‘s brother is my_____
2 My mother‘s daughter is my_____
3 My sister‘s son is my _____
4 My father‘s father is my_____
5 My wife‘s mother-in-law is my_____

Use the sentences below to write adjectives that describe Naomi. The first two letters of each personality adjective is given for you.

NAOMI

0) She loves to try new things.
2) She rarely gets angry.
3) She loves giving presents. 6) She’s very relaxed about things.
4) She’s always ready to accept new ideas.
5) You can trust that she will get things done.

Вариант II

1. Choose the best answer for each question.

1 _____ city is bigger, London or Paris?
1) When 2) Which 3) Who 4) Where
2. Here are _____ of the business letters they received last Monday.
1) any 2) some 3) anything 4) none
3. − Do you want to come in for a while? − No, thank you. I haven’t got _____ time.
1) few 2) a lot of 3) much 4) many

2. Correct the questions. Use the answers to help you.

0 Are you like Italian food? A: Yes I do.
Do you like Italian food?

1. How often are they being in the office? A: Every Monday.

2. Were you go to the exhibition? A: No, not yet.
3. Which car do you choose? A: I chose the black one.
4.Have you seen David on the TV last week? A: Yes, I did.

3. Find the odd one out. Then write the prefix that two words share.

0 lingual – cycle- define __by

1 behave –player- understand _____

2 circle- perform- run _____

3 confident- shadowed- behave

4. Match the words to their definitions.

dialect grammar native

1. a way of speaking in a particular region of a country _____

2. from or belonging to a particular country _____

3. the rules of language _____

5.Give English equivalents for the following Russian words and word-combinations. Разрешите представиться, меня зовут…, я родился в…, родился в большой семье (происхожу из…), мой отец программист, домохозяйка, много работы по дому, занят своей работой, приезжаю повидаться.

женат (замужем), на первом курсе университета, младший в семье, преподаю информационные технологии, стараюсь, чтобы студенты поняли…, работаю в компании Фокс, наш главный офис, электронное оборудование, частная компания, процветает.

6. Translate into English.

6. Чьи это книги? – Наши.
7. Твои документы на столе.
8. Где ваша дочь? – Она в кинотеатре.
9. Это твой преподаватель? – Да, это мой преподаватель. А как ее зовут? – Ее зовут Анна Смит.
10. Его дядя хороший программист.

7. Open the brackets using Present Continuous.

1. The pen (to lie) on the floor.
2. You (to have) a break?
3. She still (to sing).
4. My book (to lie) on the table.
5. They (to work).
6. The doctor and her patient (to talk).

8. **Complete the sentences.**

1 My son‘s daughter is my_____

2 My aunt‘s daughter is my_____

3 My father‘s sister is my_____

4 My daughter‘s husband is my _____

5. My son‘s wife is my _____

УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия
УК-4.3: Использует методику межличностного делового общения на государственном и иностранном языках, с применением профессиональных языковых форм и средств
Знать: основы методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках;
Уметь: применять профессиональные языковые формы и средства в деловом общении;
Владеть: навыками эффективной речевой коммуникации в сфере профессионального общения, межличностного и межкультурного взаимодействия (позитивные и негативные сценарии общения); совершенствования иноязычной коммуникативной компетенции для успешного взаимодействия в профессиональной сфере;

Показатель оценивания: знание основ методики межличностного делового общения на государственном и иностранном языках

Вариант 1

1. Make a situation using these words and phrases.

1. My Father

to be ... years old, an accountant, to work, in the country, in the summer, to like, in the winter, to come to see.

2. My Little Daughter

to be born, to be ... years old, a nursery-school, to take smb. out, to go to the country, the week-end, one‘s grandmother, to stay.

2. Make the following sentences: — negative, interrogative

1. Mary has got a family.
2. Jane has got a lot of children.
3. I‘ve got a wife.
4. My children have got a lot of friends.
5. They have their English in the morning.

3. Translate the following sentences from Russian into English.

1. Вы знали какой-нибудь иностранный язык пять лег назад?
2. Вы прочитали какие-нибудь английские книги в прошлом месяце?
3. Некоторые студенты готовят здесь свои уроки.
4. У меня дома нет (никаких) немецких журналов.
5. У вас есть (какие-либо) друзья в Ленинграде?

4. Put the words into the correct order.

1. plant/`s/ to/ door/there/a/next/the.
2. there/sofa/the/behind/are/pictures/two.
3. chairs/table/four/in//a/‘s/and/there/room/the.

5. Answer the following questions

1.Where do you find a toaster and a kettle?
2. Where do you find pillows, blankets and an alarm clock?
3. Where do you find shampoo, soap and a shower?
4. Where do you find a TV, a sofa and a coffee table?
5. Where do you find coat hangers and clean clothes?

6. Fill in the missing word. You don`t need some words.

1. There‘s a lot of traffic at 8 o‘clock in the morning. It‘s very … .
2. The highest … of traffic is during the … hours.
3. We took a taxi from the railway … to the air … .
4. Use the map to find the best … .
5. Your fare depends on your … .

Destination, signs, distance, lost property office, dense, density, terminus, rush, terminal, route, branch lines, fares, ticket.

7. Choose the correct verb form (Past Simple or Past Continuous) to complete the sentences.

1. The film was rubbish, so we left / were leaving the cinema and went / were going to the cybercafé.
2. I didn‘t like / wasn‘t liking the program we watched / were watching, so I turned / was turning off the TV.
3. Dave rang / was ringing me while I did / was doing my homework.

8. Using these words and word combinations tell about the way you spent summer holidays:

at last, to be on holiday, in the summer, to take an examination, free, a holidaycentre, to have a good time, the sea, to swim, to sunbathe, poor health, to intend, a river, on the bank, a wood, early (late) in ..., to be glad, to hear from, to hope, to have a good holiday

Вариант II

1. Make a situation using these words and phrases.

My Friend's Studies

to have got a good friend, to go to college, to take subjects, interesting, to help, to want, to work hard, not to make mistakes, to do well.

My Friend's Son

to be born in, to go to school, to do a lot of subjects, to do well, to help, parents, to leave school, to want, to begin working, a factory, late in the evening, to graduate from an evening institute, to be an engineer.

2. Make the following sentences: — negative, interrogative

1. They had a dictation yesterday.
2. He's having dinner now.
3. I often have a lot of work to do.
4. I've got a lot of work to do today.
5. She had a lot of work to do last week.

3. Translate the following sentences from Russian into English.

1. У меня нет никаких вопросов.
2. Есть ли у вас какие-нибудь вопросы? — Да, есть несколько.
3. Я не вижу (никаких) ошибок в этом предложении.
4. Ваш отец говорит на каком-либо иностранном языке? 5. У кого-нибудь из вас есть дети? — Да, у многих из нас есть.

4. Put the words into the correct order.

1.there/is/what/opposite/door/the?
2. not/there/a/terrace/is/front/in/of/house/the.
3. many/how/rooms/upstairs/are/there?

5. Answer the following questions

1. Where do you find bicycles, the car and various odds and ends?
2. Where do you find spades, a hose, bulbs and gardening gloves?
3. Where do you find a cot, nappies or diapers, and a romper suit?
4. Where do you find a washing machine, soap powder and dirty socks?
5. Where do you find lavatory paper, air freshener and a seat cover?

6. Fill in the missing word. You don`t need some words.

1. There are … near the platform that show you which stations you can get to from the platform.
2. Some lines are divided into … which finish in different places.
3. … on the London underground are not fixed, but are proportional to the … travelled.
4. When you're using public transport, always keep your … until the end of your journey. You may be asked to show it at any time.
5. If you've left something on public transport, you'd visit a …

Destination, signs, distance, lost property office, dense, density, terminus, rush, terminal, route, branch lines, fares, ticket.

7. Choose the correct verb form (Past Simple or Past Continuous) to complete the sentences.

1. As I fell / was falling asleep, I heard/was hearing a strange noise.
2. I dropped / was dropping my keys while I ran / was running for the bus.
3. The competition judges didn't know / weren't knowing whose food they tasted / were tasting.

8. Using these words and word combinations tell about the way you spent winter holidays:

to like, in the winter, fine weather, to go for one's holiday, at a holiday-centre, in the country, near Moscow, to wake up early, to wash, to dress, to have breakfast (dinner, supper), to go for a

walk, a wood, a river, to skate, to ski, in the evening, to have a good time, to play chess, to play the piano, to see interesting films, to watch TV, to go to bed

УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.2: Способен обеспечивать и поддерживать взаимопонимание между представителями различных культур и применять навыки общения в мире культурного многообразия
Знать: сущность взаимопонимания между представителями различных культур;
Уметь: поддерживать взаимопонимание между представителями различных культур;
Владеть: навыками общения в мире культурного многообразия;
Показатель оценивания: знание сущности взаимопонимания между представителями различных культур

Вариант 1

1. Put special questions to the words in bold.

1. The postman will deliver ***fresh newspapers in the morning***.
2. ***We*** will have a picnic ***in the park***.
3. ***Her*** brother will ***translate this article*** next week.
4. Alex will return ***home at seven o'clock***.
5. You will read ***my*** report ***very attentively***.

2. Solve the problem

Your son (daughter) came home from school in low spirits and said that the teacher was unfair to him (her). What will you do?

3. Fill in the table about the pros and cons of studying in Russia

Advantages of studying in Russia
Disadvantages of studying in Russia

4. Match the headlines with the articles

1. After years of research, scientists from Holland have invented a new tulip. The flower has petals which change color three times during its life. They start green, turn pink, and finish red.
2. A hoaxer in Brazil has sold bottled tap water to thousands of people for 20 US dollars a liter. He says the water is from the moon – which, in fact, has no water on it at all.

a. MAD MARITAL PLUNGE
b. EQUAL OPPORTUNITIES
c. MULTI-COLORED PETALS
d. MOON WATER

5. Choose the right variant:

1.I want you … this book. a)read b) to read c)reading d) have read
2.I would like you … to us. a) come b) to come c) came d) coming
3.Our teacher likes us … questions. a)ask b) to ask c)asking d) have asked

6. Rewrite the following sentences using Complex object:

E.g. "Bring me a book", said my brother to me. My brother wanted me to bring him a book

1. The biology teacher said to us: ―Collect some insects in summer‖.
2. Don't eat ice-cream before dinner, said our mother to us.
3.Be careful, or else you will spill the milk, said my mother to me.
4.The men said: ―My son will study mathematics.
5.Oh, father, buy me this toy, please, said the little boy.

7. Complete the following sentences.

1. At three o'clock yesterday the students of our group...
2. When the teacher came in, the students...
3. When we heard that the phone rang, we...

4. When the lights went out, we...
5. When it began to rain, I...

8. Join the following pairs of sentences by making one of them a clause with the verb in the Past Perfect Tense. Use the conjunctions given in brackets.

Pattern: They went for a walk. They did their homework. (after) They went for a walk after they had done their homework.

1. He left the room. I turned on the TV. (after)
2. She didn't talk to him. He finished revising for his exams (until)
3. She worked as a flower-girl. She owned a flower-shop. (before)
4. She looked at the sky. The sun set. (until)
5. She cooked dinner. She called her family to the dining-room. (after, as soon as)

Вариант II

1. Put special questions to the words in bold.

1. My friend will soon send ***me an e-mail*** letter.
2. ***Her cousin*** will give you some discs ***in two days***.
3. Jane will ***learn this poem***.
4. ***My*** mother will feed ***the fish*** in the evening.
5. ***They*** will drive ***to the country*** next Sunday.

2. Solve the problem

Your daughter is in her first year at college. She wants to go away for the weekend. Will you permit her?

3. Fill in the table about the pros and cons of studying abroad

Advantages of studying abroad
Disadvantages of studying abroad

4. Match the headlines with the articles

1. A new-married student couple in Cambridge has celebrated their wedding in an unusual way by jumping. In all their wedding gear, into the River Cam. The director of "Brides "n" Grooms"' – the local wedding outfit shop- has spoken to other couples to discourage them from following suit.
2. Leeds police have arrested two men who mugged a bank clerk and stole his bank bag. The attack happened last Thursday when the man was on his way to work. The thieves ran off with the bag, but when they opened it, they found only a tuna sandwich. The bank clerk hasn't explained why his packed lunch was in the bag.

a. FAST FOOD
b. MOON WATER
c. MAD MARITAL PLUNGE
d. EQUAL OPPORTUNITIES

5. Choose the right variant:

1. The teacher made her … this exercise. a) copy out b) to copy out c) copied out d) have copied out 2.The rain made us … home. a) come back b) to come back c) came back d) have come back 3.He didn't expect minister … at once. a) answer b) to answer c) answered d) was answer

6. Rewrite the following sentences using Complex object:

E.g. "Bring me a book", said my brother to me. My brother wanted me to bring him a book

1. Wait for me after school, said Ann to me.
2. Fix the shelf in the kitchen, my father said to me.
3. It will be very good if you study English, said my mother to me.
4. Bring me some water from the river, children, said our grandmother.
5. Come to my birthday party, said Kate to her classmates.

7. Complete the following sentences.

1. We saw an accident while we...
2. Someone phoned me when I...
3. I met my friend when I...
4. She burnt her hand when she...
5. Yesterday while he was fixing the electricity...

8. Join the following pairs of sentences by making one of them a clause with the verb in the Past Perfect Tense. Use the conjunctions given in brackets.

Pattern: They went for a walk. They did their homework. (after) They went for a walk after they had done their homework.

1. Margaret read the contract. She signed it. (after).
2. Alice didn't think about time. She understood she was late. (until)
3. They reached the mountain top. The sun set. (when, as soon as)
4. She tore up the note. He read it carefully. (as soon as)
5. I didn't understand him. He repeated his words twice. (until)

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явления
Показатель оценивания: знание основ анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

Вариант I

Choose the correct option.

1 Ehe publications on stone tablets taught farmers to…

a) speak in public
b) grow plants
c) sow flowers
d) plant trees

2 Aristotle's book Rhetoric… nowadays.

a) is significant
b) is unknown
c) is of no interest
d) has got out of existence

3 Monarchs wanted their followers to…

a) be poor
b) be well-educated
c) thrive
d) be unsuccessful

4 The civil war that destroyed the 500-year-old Roman republic was

a) short
b) long
c) bloody
d) inevitable

5 Augustus wanted the… of the people to reign successfully.

a) hatred
b) love

c) admiration
d) backing

6. Who improved the concepts of rhetoric?

a) Paul of tarsus
b) Augustine of Hippo
c) the early Christian Church
d) the first Roman emperor

7. What is the Koran?

a) Jesus Christ's works
b) Mohammed's writings
c) Stephen Langton's articles
d) Martin Luther's Bible

8. What approach did Pope Urban II use?

a) He used slogans, public speaking etc.
b) His approach involved some peculiar communication tactics.
c) He used only writing.
d) His approach involved only public speaking.

Вариант II

Chose the best option

1. What countries do not border Russia?

a) Latvia, Poland, Lithuania b) Finland, China, Ukraine
c) Kazakhstan, Mongolia, Norway d) France, Germany, Spain

2. The head of the government is the _____.

a) President b) Prime Minister c) State Duma d) Federal Assembly

3. When was the current Russian flag adopted?

a) 1991 b) 1995 c) 2001 d) 1890

4. Decide which of the following sentences is false.

a) Russia borders many countries.
b) Red Square is the heart of Moscow.
c) The area of Russia is not large.
d) Moscow is a political centre where the government of our country works.

5. The _____ power is realized by the Federal Assembly.

a) executive b) judicial c) legislative d) federal

6. The Upper Chamber of the Federal Assembly is called the _____ of Federation.

a) Duma b) Council c) Court d) State

7. The head of the state is the _____.

a) President b) Prime Minister c) State Duma d) Federal Assembly

8. The _____ branch of the Federal Government is represented by the Constitutional Court, the Supreme Court and regional courts.

a) executive b) judicial c) legislative d) federal

Вопросы к зачету

1. ou are calling to the Embassy and discussing business a visa.
2. You are getting a tourist visa.
3. You are meeting at the airport with an old friend.
4. You are talking about airport formalities.
5. On board the plane.
6. You are renting a car.
7. You are discussing your holiday trip.

8. You are making a reservation at a hotel.
9. You are making a laundry order.
10. You are booking a call to Moscow.
11. You are checking out and paying a bill.
12. You are ordering meals on board the plane.
13. You are talking to a waiter at a restaurant.
14. You are inviting your foreign partner to a restaurant.
15. You are calling to a company and looking for a person.
16. You are calling to a company to find the address of a person.
17. You have got a very bad connection while calling. Talk to a switch board operator.
18. You have got a wrong number. Make your excuses.
19. You are telling your friend about your native city.
20. Tell your business partner about Krasnoyarsk..
21. Tell you friend about your hobby.
22. You are discussing with your friend your hobbies.
23. You are discussing with your partner hobbies for men and women.
24. You are discussing with your partner terms of payment and delivery for the computers.
25. You are discussing with your partner the discount, packing and marking of the equipment according to the Contract

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Управленческая экономика»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1: Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности;
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в исследовательской работе;
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и приемов абстрактного мышления, анализа и синтеза;
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной деятельности

ОПК-4. Способен руководить проектной и процессной деятельностью в организации с использованием современных практик управления, лидерских и коммуникативных навыков, выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций.
ОПК-4.1: Осуществляет руководство проектной деятельностью в организации на основе знаний лучших управленческих практик и понимания сущности проектной и процессной деятельности в организации
Знать: современные методы, технологии и инструменты управления проектной и процессной деятельностью в организации;
Уметь: использовать в процессной и проектной деятельности современные практики управления, лидерские и коммуникативные навыки;
Владеть: приемами выявления и оценки новых рыночных возможностей, разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующих им бизнес –моделей организации;
Показатель оценивания: знание современных методов, технологий и инструментов управления проектной и процессной деятельностью в организации;
ОПК-4.3: Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможностеи, а также разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации
Знать: современные методы выявления и оценки новых рыночных возможностей, разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие
Уметь: разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации;
Владеть: навыками выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций;
Показатель оценивания: знание основ разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации;

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1: Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности;
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в исследовательской работе;
Владеть: осуществления исследований в профессиональной деятельности с применением форм и приемов абстрактного мышления, анализа и синтеза;
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной деятельности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Критерий Гурвица при выборе рискового решения в условиях неопределенности определяет индекс решения di стратегии по формуле ……, где a – коэффициент оптимизма; Mi – максимальная отдача; т – минимальная отдача

а) $di = aMi + (1 + a)т$
б) $di = aMi \cdot (1 – a)т$
в) $di = aMi – (1 + a)т$
г) $di = aMi + (1 – a)т$

2. Верны ли определения? А) Рыночная трансакция - купля-продажа товара и (или) услуги в определенном количестве, по определенной цене и на определенных дополнительных условиях В) Рыночная трансакция – транспортирование товаров в

определенном объеме на заданное расстояние между субъектами рынка. Подберите правильный ответ

а) А – нет, В – да
б) А – да, В – да
в) А – нет, В – нет
г) А – да, В – нет

3. Верны ли определения? А) Предельные затраты – дополнительные затраты на приобретение или производство дополнительной единицы продукции В) Предельные затраты – общие затраты на приобретение или производство всего объема продукции Подберите правильный ответ

а) А – нет, В – нет
б) А – да, В – да
в) А – да, В – нет
г) А – нет, В – да

Задача 1. Фирма-монополист имеет функцию общих издержек $TC = 50 + 4Q^2$. Рыночная цена сложилась на уровне $P = 80$ у.е. за штуку . Какой объем выпуска должен выбрать управляющий для максимизации прибыли? Рассчитайте размер прибыли.

Задача 2. В таблице представлена информация об издержках и доходах фирмы-монополиста :

Q	TVC	TC	AC	MC	P	TR	MR
...	90	310	...	...	120	250	...
...	200	180	...	...	140	0	320
...	600	...	...	...	...	...	...

Задание: Заполните таблицу недостающими данными. Какую прибыль (или убытки) получает фирма в равновесном состоянии?

Задача 3. Фирма действует на рынке монополистической конкуренции. Функция спроса: $P = 100 — Q$, функция общих издержек: $TC = 50 + 20Q$. Определите долгосрочное равновесие фирмы. Каковы будут цена, объем выпуска и прибыль при условии нулевой экономической прибыли в долгосрочном периоде? (Для упрощения используйте условие $P = AC$).

Задача 4. В отрасли две фирмы конкурируют по объему выпуска (модель Курно). Обратная функция рыночного спроса: $P = 100 — (q1 + q2)$. Функции издержек: $MC1 = 10$, $MC2 = 10$. Определите равновесные выпуски, цену и прибыль каждой фирмы. Сравните с монопольным равновесием (если бы фирмы объединились в картель).

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Если кривая спроса - вертикальная линия, то спрос?

а) имеет единичную эластичность
б) эластичный
в) абсолютно эластичный
г) абсолютно неэластичный

2. Равновесная цена выполняет следующие функции в экономике:

а) нормирующую
б) стимулирующую
в) информационную
г) контролирующую
д) стабилизирующую

3. Потребители покупают одно и тоже количество товара при любых уровнях цен в случае …… спроса

а) единичного
б) эластичного
в) абсолютно неэластичного
г) абсолютно эластичного

Задача 1. На предприятии по сборке компьютеров до модернизации было занято 22 работника, которые собирали 222 компьютера в день . После модернизации 2 работника уволили, а выпуск вырос до 280 компьютеров. Как изменилась производительность труда?

Задача 2. Совокупный годовой объем продаж компании — 80 000 шт. P = 10 у.е. Совокупные издержки TC = 920 000 у.е., в том числе TFC = 120 000 у.е. . Оценка перспектив рынка не выявила возможности улучшения ситуации. Руководство принимает решение об остановке производства. Правильно ли это решение на основе имеющихся данных?

Задача 3. Фирма действует на рынке монополистической конкуренции. Функция спроса: P = 100 — Q, функция общих издержек: TC = 50 + 20Q. Определите долгосрочное равновесие фирмы. Каковы будут цена, объем выпуска и прибыль при условии нулевой экономической прибыли в долгосрочном периоде? (Для упрощения используйте условие P = AC).

Задача 4. В отрасли две фирмы конкурируют по объему выпуска (модель Курно). Обратная функция рыночного спроса: P = 100 — (q1 + q2). Функции издержек: MC1 = 10, MC2 = 10. Определите равновесные выпуски, цену и прибыль каждой фирмы. Сравните с монопольным равновесием (если бы фирмы объединились в картель).

ОПК-4. Способен руководить проектной и процессной деятельностью в организации с использованием современных практик управления, лидерских и коммуникативных навыков, выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций;
ОПК-4.1: Осуществляет руководство проектной деятельностью в организации на основе знаний лучших управленческих практик и понимания сущности проектной и процессной деятельности в организации

Знать: современные методы, технологии и инструменты управления проектной и процессной деятельностью в организации;
Уметь: использовать в процессной и проектной деятельности современные практики управления, лидерские и коммуникативные навыки;
Владеть: приемами выявления и оценки новых рыночных возможностей, разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующих им бизнес –моделей организации;
Показатель оценивания: знание современных методов, технологий и инструментов управления проектной и процессной деятельностью в организации;

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Если коэффициент перекрестной эластичности двух товаров равен 0, то это свидетельствует о том, что ?

а) товары являются взаимозаменяемыми
б) оба блага являются неполноценными
в) товары являются независимыми благами
г) товары являются дополняющими благами

2. Степень связи между двумя товарами позволяет определить коэффициент

а) эластичности спроса по доходу
б) перекрестной эластичности спроса
в) прямой эластичности спроса по цене
г) эластичности предложения по цене

3. Когда спрос на альбомы для рисования возрастает, то увеличивается спрос на цветные карандаши. Это товары……?

а) взаимодополняющие
б) общественные
в) взаимозаменяемые
г) не связанные друг с другом

Задача 1. Функция общих издержек конкурентной фирмы: $TC = Q^3 — 8Q^2 + 20Q + 50$. При каком объеме выпуска средние переменные издержки (AVC) минимальны? Чему равны AVC при этом объеме?

Задача 2. Компания производит два товара: А и Б. Данные о ценах, себестоимости и объемах:

Товар	Цена, руб.	Себестоимость план, руб.	Себестоимость факт, руб.	Объем, шт.
А	134	110	105	3500
Б	80	68	63	2800
В	115	93	92	3700

Задание: Рассчитайте абсолютный и относительный прирост прибыли от снижения себестоимости .

Задача 3. Доход потребителя вырос с 40 000 до 50 000 у.е., при этом спрос на товар вырос с 80 до 100 единиц. Рассчитайте эластичность спроса по доходу. Товар является нормальным, предметом роскоши или товаром первой необходимости?

Задача 4. Цена на товар А выросла с 10 до 12 у.е., спрос на товар Б вырос со 100 до 130 единиц. Рассчитайте перекрестную эластичность спроса. Товары являются субститутами или комплементами?

Вариант 2

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Если при росте цены товара общая выручка увеличивается, то коэффициент ценовой эластичности…?

а) равен единице
б) меньше единицы
в) больше единицы
г) равен нулю

2. На эластичность предложения оказывают влияние факторы:
наличие товаров-субститутов

а) ставка процента
б) цены на сырье
в) удельный вес в доходах и расходах
г) наличие резервных производственных мощностей

3. Функция спроса на товар имеет вид QD= 480 - 6P. Выручка продавца будет максимальной при цене

а) 60
б) 40
в) 100
г) 80

Задача 1. Выручка от продаж составила 429 035 тыс. руб., полная себестоимость — 401 152 тыс. руб., доля маржинальной прибыли в выручке — 21% . Определите критический объем продаж (точку безубыточности) в денежном выражении.

Задача 2. Компания продает продукт по цене 50 у.е. за штуку. Переменные издержки на единицу — 30 у.е., постоянные издержки — 200 000 у.е. в год. Какое количество единиц продукции нужно продать для получения целевой прибыли 100 000 у.е.? Каким будет запас финансовой прочности при фактических продажах 15 000 единиц?

Задача 3. В отрасли действуют 4 фирмы с рыночными долями: 40%, 30%, 20%, 10%. Рассчитайте индекс Херфиндаля-Хиршмана (HHI). Оцените уровень концентрации. Что изменится, если две крупнейшие фирмы сольются (доли станут 70% и 30%)?

Задача 4. Фирма-монополист имеет MC = 2Q + 10. Функция спроса на продукцию: P = 100 — Q. Определите оптимальный объем выпуска и цену монополиста. Рассчитайте индекс Лернера (L = (P — MC)/P). Каковы чистые потери общества (Deadweight Loss) от монополии по сравнению с конкурентным рынком?

ОПК-4.3: Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможностеи, а также разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации
Знать: современные методы выявления и оценки новых рыночных возможностей, разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие
Уметь: разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации;
Владеть: навыками выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций;
Показатель оценивания: знание основ разработки стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности организации;

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Если при снижении цены на 4 % величина спроса выросла на 5 %, то имеет место …… спрос?

а) эластичный
б) жесткий
в) абсолютно эластичный
г) неэластичный

2. **Если ожидаемый поток равномерной годовой прибыли U сохраняется постоянным в неограниченном интервале времени (бесконечно), то текущая стоимость такой последовательности доходов PV определяется по формуле _____, где U – ожидаемый поток равномерной годовой прибыли; r – рисковая ставка дисконта**

а) $PV = U - r$
б) $PV = U / r$
в) $PV = U + r$
г) $PV = U \cdot r$

3. **Если спрос и предложение заданы уравнениями 6Pd+3Qd =60 и Qs - 5·Ps=6, то равновесная цена составит …….. ден. ед.**

а) 5
б) 2
в) 4
г) 3

Задача 1. Компания рассматривает два варианта производства:

- **Вариант А:** высокий уровень автоматизации: TFC = 200 000 у.е., VC = 40 у.е./шт.
- **Вариант Б:** низкий уровень автоматизации: TFC = 100 000 у.е., VC = 60 у.е./шт.

При каком объеме выпуска оба варианта одинаково выгодны? При каком объеме выгоднее вариант А?

Задача 2. Компания «Альфа» имеет выручку 500 000 у.е., переменные издержки 300 000 у.е., постоянные издержки 150 000 у.е. Рассчитайте эффект операционного рычага (DOL). На сколько процентов изменится прибыль при росте выручки на 10%?

Задача 3. Компания продает товар по цене 100 у.е. и продает 1 000 единиц в месяц. Эластичность спроса по цене Ed = -2. Компания рассматривает снижение цены на 10%. Как изменится объем продаж и выручка? Стоит ли снижать цену?

Задача 4. Для товара известны функции спроса и предложения:
Qd = 100 — 2P; Qs = —20 + 3P. Определите равновесную цену и объем. Вводится налог на производителя в размере 5 у.е. за единицу. Как изменятся равновесная цена (для покупателя) и объем продаж? Кто больше платит налог — потребитель или производитель?

Вариант 2

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Перекрестная эластичность спроса по цене чая и сахара равна -1,5. Если цена сахара увеличится на 10%, то

а) спрос на сахар упадет на 15%
б) спрос на чай возрастет на 15%
в) спрос на чай упадет на 15%
г) спрос на сахар возрастет на 15%

2. Альтернативная модель поведения фирмы, в которой цель фирмы состоит в максимизации стоимости фирмы в перспективе на будущее, – это модель максимизации ……..?

а) роста
б) прибыли
в) продаж
г) качества

3. Если коэффициент перекрестной эластичности двух товаров равен +2, то это свидетельствует о том, что?

а) товары являются независимыми благами
б) спрос на оба товара снижается
в) товары являются дополняющими благами
г) товары являются взаимозаменяемыми

Задача 1. Компания рассматривает инвестиционный проект с начальными затратами 1 000 000 у.е. и ожидаемыми годовыми денежными потоками 300 000 у.е. в течение 5 лет. Ставка дисконтирования — 12%. Рассчитайте чистую приведенную стоимость (NPV) и индекс доходности (PI). Стоит ли принимать проект?

Задача 2. Цена единицы продукции — 17 ДЕ, объем продаж — 40 000 изделий в год. Транспортные расходы на 1 ед. — 3 ДЕ, сырье — 7 ДЕ на 1 ед., постоянные производственные издержки — 120 000 ДЕ, затраты на рекламу — 1 400 ДЕ, на стимулирование сбыта — 4 100 ДЕ . Чему равна прибыль фирмы? Какой должна быть цена, чтобы прибыль увеличилась на 20% при прочих равных?

Задача 3. Функция спроса на продукцию фирмы: Qd = 200 — 4P. Рассчитайте ценовую эластичность спроса при цене P = 30 у.е. и при P = 40 у.е. Какую цену выгодно установить для максимизации выручки?

Задача 4. Компания продает продукцию на внутреннем рынке по цене 50 у.е. Ценовая эластичность спроса на внутреннем рынке Ed = -2. Компания рассматривает выход на внешний рынок, где ценовая эластичность Ed = -4. Какую цену (в у.е.) следует установить на внешнем рынке для максимизации общей прибыли, если предельные издержки MC = 30 у.е.? Используйте правило ценообразования: P = MC / (1 + 1/Ed).

Вопросы к экзамену

1. Место дисциплины в системе экономических наук, связь с другими дисциплинами. Задачи, объект изучения и содержание дисциплины.
2. Понятие фирмы, модель экономических целей фирмы в долгосрочном и краткосрочном периоде. Оптимальное принятие решений.
3. Гипотеза максимизации прибыли. Неэкономические цели фирмы. Социальная ответственность компаний.
4. Гипотеза максимизации благосостояния акционеров. Рыночная добавленная стоимость и экономическая добавленная стоимость. Прибыльность и выход фирмы на мировой рынок, международная конкуренция.
5. Альтернативные модели поведения фирмы: максимизации прибыли, максимизации продаж, максимизации роста, управленческого поведения, японская модель, направленная на максимизацию добавленной стоимости.
6. Экономическая концепция эластичности. Ценовая эластичность спроса и методы ее измерения. Различия, полезность дуговой эластичности в реальном бизнесе. Факторы эластичности. Влияние эластичности на цену и размеры производства.
7. Эластичность спроса на факторы производства. Эластичность в краткосрочных и долгосрочных периодах. Эластичность спроса и доход. Маржинальный (предельный) доход, его связь с кривой спроса.
8. Перекрестная эластичность, товары – заменители и дополняющие (комплементарные) товары.
9. Эластичность спроса по доходу. Потребительское поведение и его влияние на спрос, предложение и принятие управленческих решений
10. Основы теории производства. Производственная функция, различие между производственной функцией в краткосрочном и долгосрочном периоде.

11. Краткосрочный анализ валового, среднего и маржинального продукта. Три стадии производства в краткосрочном периоде. Закон убывающей отдачи и его связь с тремя стадиями производства.
12. Производственная функция в долгосрочном периоде. Возрастающий, постоянный и уменьшающийся эффект масштаба. Связь среднего и маржинального продукта.
13. Формы производственной функции, статистические методы их оценки. Значение производственных функций в принятии управленческих решений.
14. Эффект масштаба.
15. Производственная функция Кобба-Дугласа

16. Издержки, их понятие, значение в управленческих решениях. Первоначальная и восстановительная стоимость. Виды издержек: альтернативные и прямые, невозвратные и дополнительные. Издержки и производство, общие переменные и маржинальные издержки.
Функция издержек в краткосрочном периоде, средние фиксированные издержки.
17. Функция издержек в долгосрочном периоде, связь между производством и издержками.
18. Эффект охвата, его связь с эффектом масштаба. Изокоста. Минимизация издержек производства и траектория развития.
19. Среды принятия управленческого решения. Определенность. Риск. Неопределенность.
20. Условия определенности. Средства для выработки решения в условиях определенности: предельный анализ, линейное программирование, приростной анализ прибыли.
21. Конкуренция и типы рынка в экономическом анализе, значение конкуренции. Совершенная конкуренция, монополия, монополистическая конкуренция, олигополия.
22. Принятие решений относительно цен и объема производства в условиях совершенной конкуренции, оптимальный уровень объема производства и оптимальный уровень цен.
23. Экономическая и нормальная прибыль. Убытки и остановка производства. Конкурентный рынок в долгосрочной перспективе.
24. Решение о ценах и объеме производства на монопольном рынке. Влияние совершенной конкуренции и монополии на принятие решений менеджерами.
25. Инвестиции предприятия. Экономический эффект и экономическая эффективность.
26. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.
27. Сущность, причины возникновения и классификация рисков.
28. Методы оценки риска. Метод априори. Метод апостериори. Предполагаемая стоимость.
29. Измерение риска: размах и среднее квадратичное отклонение.
30. Измерение относительного риска: коэффициент вариации. Полезность, страх риска и премия за риск. Деловой риск и финансовый риск. Корректировка риска.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Методы экономических исследований»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1. Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности.
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной

УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.3: Применяет способы управления своей познавательной деятельностью и ее совершенствования на основе самооценки и принципов образования в течение всей жизни
Знать: основы управления своей познавательной деятельностью.
Уметь: планировать и осуществлять самооценку познавательной деятельности, направления ее
Владеть: навыками управления своей познавательной деятельностью с учетом принципов
Показатель оценивания: знание основы управления своей познавательной деятельностью

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.2: Использует знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки для решения прикладных и/или исследовательских задач
Знать: фундаментальные положения экономической науки.
Уметь: использовать фундаментальные экономические знания для решения прикладных и/или
Владеть: навыками решения прикладных и/или исследовательских задач в сфере аудита и
Показатель оценивания: знание фундаментальных положений экономической науки

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1: Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о
Показатель оценивания: знание основы анализа и интерпретации данных отечественной и

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение

анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1. Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности.
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Модель – это

А. иерархическая система принципов системного анализа

Б. несовместный с другими вариант выбора

В. метод проведения исследований

Г. условный образ исследуемой системы

2. Наблюдение – это

А. исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей

Б. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)

В. мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

Г. нет правильного ответа

3. **Использование допущений в экономическом анализе**

А. Изменяет внутреннюю логику, теорию или модели

Б. Облегчает решение проблемы

В. Делает модель более реалистичной

Г. Увеличивает число вопросов, которые должны быть заключены в анализ

4. Научное исследование – это

А. **изучение причинно-следственных связей, возникающих в реальной действительности**

Б. система регулятивных принципов практической или теоретической деятельности человека

В. совокупность принципов системного анализа

Г. познавательная деятельность ученого, в процессе которой вырабатывается субъективное знание об изучаемом явлении или процессе

Задача 1. Формулировка исследовательской гипотезы и выбор методологии

Исследователь изучает влияние корпоративной социальной ответственности (КСО) на финансовые показатели компаний в развивающихся странах. На основе обзора литературы он выделяет три потенциальных механизма: улучшение репутации, повышение лояльности сотрудников и снижение регуляторных рисков.

Задание:

1. Сформулируйте основную и альтернативную гипотезы исследования в виде нулевой и альтернативной статистических гипотез.
2. Определите зависимую и независимые переменные, предложите их операционализацию (индикаторы).
3. Выберите метод сбора данных (какие источники, какой период) и обоснуйте его.
4. Предложите метод статистического анализа для проверки гипотез (с обоснованием).

Задача 2. Проектирование выборочного опроса для маркетингового исследования

Компания, производящая спортивное питание, планирует вывести на рынок новый продукт — протеиновые батончики. Необходимо провести опрос потребителей в возрасте 18–35 лет для оценки потенциального спроса, предпочтений по вкусам и ценового диапазона.

Задание:

1. Определите целевую генеральную совокупность и предложите метод формирования выборки (с обоснованием).
2. Рассчитайте необходимый размер выборки при доверительной вероятности 95% и предельной ошибке 5%, если доля потребителей, которые готовы купить продукт, по предварительным оценкам составляет 40%.
3. Разработайте структуру опросного листа (включите не менее 5 вопросов разных типов: закрытые, открытые, шкалы Лайкерта).
4. Укажите, как вы будете проверять репрезентативность выборки.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Метод исследования состоящий в отличение от частных свойств и черт предмета и выявление существенных

А. Экономическое моделирование
Б. Анализ
В. Дедукция
Г. Абстракция

2. Абстрагирование – это
А. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части
выведение из общих положений определенных следствий, частных выводов (от общего к частному)
Б. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое
В. **мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков**
Г. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)
исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей

3. Метод исследования в основе которой лежит изучение основных частей
А. Диалектика
Б. Экономическое моделирование
В. Анализ
Г. Дедукция

4. Закон «необходимого разнообразия» Эшби:
А. для эффективного управления необходимо, чтобы информационный потенциал субъекта управления был ниже уровня разнообразия проявлений объекта управления
Б. для эффективного управления необходимо, чтобы суммарная мощность связей между элементами системы была выше мощности связей элементов системы с внешней средой
В. **для эффективного управления необходимо, чтобы информационный потенциал субъекта управления был выше уровня разнообразия проявлений объекта управления**
Г. для эффективного управления необходимо, чтобы суммарная мощность связей между элементами системы была ниже мощности связей элементов системы с внешней средой

Задача 3. Корреляционный анализ связи между двумя переменными
Имеются данные по 10 предприятиям отрасли о рентабельности активов (ROA, %) и доле заемного капитала в структуре финансирования (D/E, отношение). Данные представлены в таблице:

Предприятие	ROA, %	D/E
1	12,5	0,8

Предприятие	ROA, %	D/E
2	14,2	0,6
3	10,1	1,2
4	15,8	0,4
5	9,3	1,5
6	11,7	1,0
7	13,4	0,7
8	8,9	1,8
9	16,0	0,3
10	10,5	1,3

Задание:

1. Постройте диаграмму рассеяния и визуально оцените наличие и характер связи.
2. Рассчитайте коэффициент корреляции Пирсона и проверьте его статистическую значимость ($\alpha = 0,05$). Сформулируйте вывод.
3. Если связь значима, оцените, можно ли сделать вывод о причинно-следственной зависимости? Обоснуйте.

Задача 4. Построение и интерпретация парной линейной регрессии

Имеются данные о затратах на рекламу (X, тыс. руб.) и объёме продаж (Y, млн руб.) за 12 месяцев.

Месяц	X (реклама)	Y (продажи)
1	20	50
2	25	55
3	30	62
4	35	65
5	40	70
6	45	78

Месяц	X (реклама)	Y (продажи)
7	50	85
8	55	90
9	60	98
10	65	105
11	70	110
12	75	118

Задание:

1. Оцените параметры уравнения линейной регрессии Y = a + bX методом наименьших квадратов.
2. Интерпретируйте полученные коэффициенты.
3. Рассчитайте коэффициент детерминации и интерпретируйте его.
4. Оцените статистическую значимость модели в целом (F-критерий) и коэффициента регрессии (t-критерий) при α = 0,05.
5. Постройте прогноз продаж при затратах на рекламу 80 тыс. руб. и укажите доверительный интервал прогноза.

УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки
УК-6.3: Применяет способы управления своей познавательной деятельностью и ее совершенствования на основе самооценки и принципов образования в течение всей жизни
Знать: основы управления своей познавательной деятельностью.
Уметь: планировать и осуществлять самооценку познавательной деятельности, направления ее
Владеть: навыками управления своей познавательной деятельностью с учетом принципов
Показатель оценивания: знание основы управления своей познавательной деятельностью

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Синтез – это

А. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)

Б. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части

В. **совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое**

Г. исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей

2. Метод умозаключений основанный на рассуждении от общего к частному

А. Диалектика
Б. Анализ
В. Дедукция
Г. Абстракция

3. К методам теоретического исследования относят:

А. **формализация; идеализация; восхождение от абстрактного к конкретному; аксиоматический метод**
Б. анализ и синтез; дедукция и индукция; абстрагирование; моделирование; эксперимент; анализ и синтез; сравнение; примитивизация
В. аксиоматический метод; эксперимент; измерение; наблюдение; сравнение сравнение; абстрагирование; наблюдение; идеализация
Г. формализация; идеализация; наблюдение; абстрагирование; моделирование

4. Индукция – это

А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое
Б. выведение из общих положений определенных следствий, частных выводов (от общего к частному)
В. **умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)**
Г. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части
мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

Задача 5. Множественный регрессионный анализ с качественными факторами

Для предприятия розничной торговли изучается зависимость среднедневной выручки (Y, тыс. руб.) от следующих факторов:

- Количество посетителей в день (X1, чел.)
- Средний чек (X2, руб.)
- День недели (X3) – фиктивная переменная: выходной (1) или будний (0).

На основе данных за 30 дней получены оценки модели: $\hat{Y} = 10 + 0{,}5 \cdot X1 + 0{,}2 \cdot X2 + 15 \cdot X3$. Стандартные ошибки коэффициентов: se(b0)=5, se(b1)=0,1, se(b2)=0,05, se(b3)=6. $R^2 = 0{,}82$, скорректированный $R^2 = 0{,}80$, F-статистика = 35,2.

Задание:

1. Интерпретируйте все коэффициенты регрессии, включая коэффициент при фиктивной переменной.
2. Проверьте значимость каждого коэффициента при уровне значимости 5% (используйте t-критерий, приближённо).
3. Оцените качество модели в целом.

4. Сделайте прогноз выручки для дня с 500 посетителями, средним чеком 800 руб., если день – выходной.
5. Какие дополнительные факторы вы бы предложили включить в модель?

Задача 6. Однофакторный дисперсионный анализ (ANOVA)

Менеджер по персоналу хочет выяснить, влияет ли тип обучения (онлайн, очное, смешанное) на итоговую оценку знаний сотрудников (баллы от 0 до 100). Случайным образом были отобраны 15 сотрудников, разделённых на три группы по 5 человек. Результаты:

Онлайн	Очное	Смешанное
75	80	85
68	72	78
70	76	82
72	78	80
65	70	76

Задание:

1. Сформулируйте нулевую и альтернативную гипотезы для проверки влияния типа обучения на результаты.
2. Рассчитайте групповые средние и общую среднюю.
3. Вычислите межгрупповую и внутригрупповую суммы квадратов отклонений.
4. Рассчитайте F-статистику и при $\alpha = 0{,}05$ сравните с критическим значением. Сделайте вывод.
5. Если гипотеза о равенстве средних отвергается, проведите пост-хок анализ (например, метод Тьюки) для определения, какие группы различаются.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Метод предполагающий создании упрощенной картины экономической реальности.

А. Диалектика
Б. Экономическое моделирование
В. Анализ
Г. Дедукция

2. Анализ – это

А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое

Б. **совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части**

В. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)

Г. мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

3. Метод исследования – это

А. условный образ рассматриваемой системы

Б. гносеологическая модель

В. **система регулятивных принципов практической или теоретической деятельности человека**

Г. частичный образ исследуемой системы

нет правильного ответа

4. Дедукция – это

А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое

Б. исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей

В. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части

Г. **выведение из общих положений определенных следствий, частных выводов (от общего к частному)**

Задача 7. Прогнозирование временного ряда (метод скользящих средних и экспоненциальное сглаживание)

Даны данные о продажах (тыс. руб.) за 12 кварталов:

Квартал	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Продажи	120	135	128	145	150	140	155	160	158	170	165	180

Задание:

1. Постройте график ряда. Оцените наличие тренда и сезонности.
2. Используя метод трёхквартальной скользящей средней, сгладьте ряд и дайте прогноз на 13-й квартал.
3. Используйте экспоненциальное сглаживание ($\alpha = 0,3$) для прогноза на 13-й квартал (начальное значение примите равным среднему за первые 4 квартала).
4. Сравните точность прогнозов по двум методам, используя среднюю абсолютную ошибку (MAE) на основе ретроспективных данных.

5. Какой метод вы бы рекомендовали и почему? Какие еще методы можно применить для учета сезонности?

Задача 8. Экономико-математическая оптимизация (линейное программирование)
Предприятие выпускает три вида продукции (А, Б, В). Для производства используются три вида ресурсов: труд, сырьё, оборудование. Данные о нормах затрат и наличии ресурсов:

Ресурс	А	Б	В	Запас
Труд, чел.-ч	2	3	1	120
Сырьё, кг	1	2	3	90
Оборудование, ст.-ч	1	1	2	80
Прибыль на ед., руб.	6	8	5	

Задание:

1. Сформулируйте оптимизационную задачу максимизации прибыли (целевая функция и ограничения).
2. Решите задачу графически (для трёх переменных это сложно; можно свести к двум, если зафиксировать одну, или предложить использовать симплекс-метод).
3. Определите оптимальный план производства и максимальную прибыль.
4. Проведите анализ чувствительности: как изменится оптимальный план при увеличении запаса труда на 10%?
5. Определите дефицитные ресурсы.

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.2: Использует знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки для решения прикладных и/или исследовательских задач
Знать: фундаментальные положения экономической науки.
Уметь: использовать фундаментальные экономические знания для решения прикладных и/или
Владеть: навыками решения прикладных и/или исследовательских задач в сфере аудита и
Показатель оценивания: знание фундаментальных положений экономической науки

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Сравнение – это

А. мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

Б. исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей

В. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)
Г. установление сходства и различия предметов, явлений, объектов

2. Аксиоматический метод – это
А. **метод, когда ряд утверждений принимается без доказательств, а все остальные знания выводятся по определенным логическим правилам**
Б. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое
В. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)
Г. мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

3. Измерение – это
А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое
Б. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части
В. **совокупность действий, выполняемых при помощи измерительных средств, с целью нахождения числового значения измеряемой величины**
Г. нет правильного ответа

4. К методам эмпирического исследования относят:
А. факт; наблюдение; абстрагирование; моделирование
Б. **эксперимент; измерение; наблюдение; сравнение**
В. сравнение; абстрагирование; наблюдение; идеализация
анализ и синтез; дедукция и индукция; абстрагирование; моделирование

Задача 9. Метод экспертных оценок (метод Дельфи)
Для прогнозирования вероятности внедрения новой технологии в отрасли в течение следующих 5 лет используется метод Дельфи. Приглашены 10 экспертов. После первого тура получены следующие оценки вероятности (в %): 30, 40, 45, 50, 55, 60, 65, 70, 75, 80. Проводится второй тур, где экспертам сообщают медиану и интерквартильный размах.
Задание:
1. Рассчитайте медиану и интерквартильный размах (Q1 и Q3) для первого тура.
2. Предположим, что во втором туре эксперты скорректировали свои оценки: 35, 40, 50, 55, 60, 65, 70, 75, 80, 85. Рассчитайте новые медиану и интерквартильный размах.
3. Оцените, произошло ли сближение мнений экспертов.
4. Если после третьего тура медиана стала 60%, а размах сократился до 20 пунктов, сформулируйте итоговый прогноз. Какова надежность такого прогноза?
5. Какие недостатки метода Дельфи следует учитывать при интерпретации результатов?

Задача 10. Кейс-стади: анализ стратегии выхода компании на рынок
Компания – производитель бытовой техники – рассматривает выход на рынок страны с развивающейся экономикой. Перед принятием решения компания проводит исследование, включающее анализ макроэкономических показателей (ВВП, инфляция, уровень доходов населения), конкурентной среды, потребительских предпочтений, нормативно-правового

регулирования. Вам поручено провести исследование с использованием метода кейс-стади.

Задание:

1. Обоснуйте выбор метода кейс-стади для данного исследования. Какие виды кейс-стади (единичный, множественный, описательный, объяснительный) вы бы использовали?
2. Опишите процедуру сбора данных: какие источники информации (первичные, вторичные), какие методы сбора (интервью, наблюдение, анализ документов).
3. Разработайте план анализа собранных данных (например, SWOT-анализ, анализ цепочки создания ценности).
4. Сформулируйте исследовательские вопросы и предположите, какие выводы могут быть сделаны на основе такого исследования.
5. Укажите возможные ограничения метода кейс-стади и способы их минимизации.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Моделирование – это

А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое

Б. умозаключение от частного к общему (к некоторой гипотезе)

В. **исследование каких-либо процессов, явлений, систем путем построения и изучения моделей**

Г. нет правильного ответа

2. Экономический процесс

А. выражает борьбу различных социальных сил за государственную власть, использование ее для реализации собственных экономических и политических интересов

Б. **отражает процесс развития материального производства, присущих ему производительных сил и производственных отношений**

в широком смысле означает «общественный», т.е. принадлежащий не природе, а обществу

В. отражает те отношения, которые происходят в духовной сфере

Г. в узком смысле отражает общественный процесс, происходящий в социальной сфере

3. Эксперимент — это

А. совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей объекта в единое целое

Б. совокупность приемов и закономерностей расчленения (мысленного или реального) предмета исследования на составляющие его части

В. мысленное отвлечение от несущественных частных свойств и связей объекта с целью выделения существенных признаков

Г. **нет правильного ответа**

4. Управляемый процесс – это

А. процесс, который не поддается изменению в нужном направлении
Б. процесс, который носит спонтанный характер
В. процесс, который поддается изменению в нужном направлении при сознательном воздействии на них
Г. нет правильного ответа

Задача 11. Сравнительный анализ регионов (многомерные методы)
Имеются данные по 10 регионам по трём показателям: ВРП на душу населения (тыс. руб.), уровень безработицы (%), инвестиции в основной капитал на душу населения (тыс. руб.).
Данные:

Регион	ВРП на душу	Безработица	Инвестиции
1	500	4,5	80
2	450	5,0	70
3	600	3,8	95
4	400	6,0	60
5	520	4,2	85
6	480	4,8	75
7	550	4,0	90
8	380	6,5	55
9	620	3,5	100
10	430	5,5	65

Задание:

1. Стандартизируйте данные (по каждой переменной вычислите z-оценки).
2. Рассчитайте евклидовы расстояния между регионами на основе стандартизированных данных.
3. Проведите иерархический кластерный анализ (метод ближайшего соседа или полной связи) и постройте дендрограмму (качественно).
4. На основе кластеризации предложите типологию регионов по уровню социально-экономического развития.
5. Как можно использовать результаты кластерного анализа для разработки региональной политики?

Задача 12. Факторный анализ (метод главных компонент)

Для исследования инвестиционной привлекательности предприятий были собраны данные по 6 показателям для 20 компаний:

- Рентабельность продаж (ROS, %)
- Оборачиваемость активов (раз)
- Коэффициент текущей ликвидности
- Доля заёмного капитала (%)
- Темп роста выручки (%)
- Коэффициент автономии

Задание:

1. Объясните, в каких случаях применяется факторный анализ и в чём его отличие от регрессионного анализа.
2. Предположив, что по данным был выполнен факторный анализ и выделены два главных фактора, объясняющих 70% дисперсии, дайте интерпретацию этих факторов на основе нагрузок переменных (вы можете вымышленно задать нагрузки).
3. Как можно использовать факторные оценки для ранжирования компаний по инвестиционной привлекательности?
4. Укажите, какие предварительные проверки (выборка, корреляционная матрица) необходимо выполнить перед применением факторного анализа.

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1: Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о
Показатель оценивания: знание основы анализа и интерпретации данных отечественной и

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. В экономической науке процесс от выдвижения гипотезы до её проверки и внедрения в практику называется:

A) Экономическим экспериментом
B) Научным методом
C) Методологией науки
D) Эмпирическим обобщением

2. Какие из перечисленных этапов входят в структуру научного метода в экономических исследованиях?

A) Постановка проблемы и формулировка гипотезы
B) Сбор и анализ эмпирических данных
C) Проверка гипотезы и интерпретация результатов

D) Получение прибыли от внедрения результатов
E) Выдвижение новой теории

3. Какое из следующих утверждений соответствует позитивистскому подходу в методологии экономики?
A) Экономическая наука должна основываться на нормативных суждениях о том, что должно быть
B) Экономические исследования должны опираться только на эмпирические факты и логический анализ
C) Экономическая наука должна изучать только идеальные модели, а не реальную действительность
D) Экономическая теория должна строиться исключительно на интуиции исследователя

4. Какая классификация экономических исследований основана на степени глубины проникновения в сущность изучаемых процессов?
A) Теоретические и прикладные
B) Эмпирические и теоретические
C) Описательные и аналитические
D) Фундаментальные и прикладные

Задача 13. Оценка эффективности инвестиционного проекта (методы дисконтирования)
Рассматривается инвестиционный проект с начальными затратами 10 млн руб. и прогнозируемыми годовыми денежными потоками (после налогообложения) в течение 5 лет: 2,5; 3,0; 3,5; 4,0; 4,5 млн руб. Ставка дисконтирования – 12%.
Задание:
1. Рассчитайте чистую приведённую стоимость (NPV) и индекс доходности (PI).
2. Рассчитайте внутреннюю норму доходности (IRR) с точностью до 1% (приближённо).
3. Определите дисконтированный срок окупаемости.
4. Сделайте вывод о целесообразности проекта.
5. Проведите анализ чувствительности: как изменится NPV при изменении ставки дисконтирования на ±2 процентных пункта и при изменении денежных потоков на ±10%?

Задача 14. Оценка влияния макроэкономических факторов на уровень инфляции (регрессионный анализ временных рядов)
Имеются квартальные данные по России за 2015–2024 гг. (40 наблюдений) по следующим переменным:
- Инфляция (ИПЦ, % к соответствующему периоду предыдущего года)
- Рост денежной массы (М2, %)
- Индекс промышленного производства (ИПП, %)
- Курс доллара к рублю (средний за квартал)
- Уровень безработицы (%)

Задание:
1. Сформулируйте гипотезы о влиянии каждой из независимых переменных на инфляцию.
2. Опишите, какие проблемы могут возникнуть при построении регрессии по временным рядам (автокорреляция, мультиколлинеарность, нестационарность). Предложите способы их выявления и устранения.
3. Предположите, что оценённое уравнение имеет вид: INFL = 5,0 + 0,3·M2 + 0,2·USD

– 0,1·IPI – 0,2·UNEMP. Все коэффициенты значимы. Интерпретируйте их.
4. Постройте прогноз инфляции на следующий квартал, если ожидается рост M2 на 2%, USD на 5%, ИПП на 3%, безработица не изменится.
5. Оцените качество модели по R^2 и F-тесту.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Что из перечисленного относится к особенностям нормативного экономического анализа?
A) Оценка реальных экономических процессов без субъективных суждений
B) Анализ экономических явлений с позиции «как должно быть»
C) Изучение исключительно фактов и закономерностей
D) Формулировка прогнозов на основе математического моделирования

2. Какие элементы входят в структуру научно-исследовательской работы в экономике?
A) Введение, в котором обосновывается актуальность и формулируются цели
B) Обзор литературы, в котором анализируются существующие подходы
C) Теоретическая глава, раскрывающая концептуальные основы
D) Практическая глава, содержащая анализ эмпирических данных
E) Заключение, содержащее финансовую отчётность

3. Метод изучения влияния отдельных факторов на результативный показатель в экономическом анализе называется:
A) Экономико-математическим моделированием
B) Факторным анализом
C) Сравнительным анализом
D) Монографическим методом

4. Какой метод сбора первичных данных в экономических исследованиях предполагает непосредственное общение исследователя с респондентом по заранее подготовленному плану?
A) Анкетирование
B) Наблюдение
C) Интервьюирование
D) Контент-анализ

Задача 15. Анализ данных с использованием непараметрических методов
Менеджер по продажам хочет проверить, различается ли медианное время обработки заказа между тремя группами сотрудников, работающих по разным схемам мотивации. Были замерены времена (в минутах) для 7 сотрудников в каждой группе. Данные не являются нормально распределёнными.
Задание:
1. Предложите подходящий непараметрический критерий для сравнения трёх независимых выборок. Обоснуйте выбор.
2. Опишите процедуру расчёта тестовой статистики (без подробных вычислений, но с указанием формулы и алгоритма).
3. Если критическое значение для данного критерия при $\alpha = 0,05$ равно 5,78, а рассчитанное значение равно 8,12, какой вывод можно сделать?

4. Чем отличается данный критерий от параметрического дисперсионного анализа? В каких случаях следует применять непараметрические методы?

Задача 16. Интерпретация результатов и формулировка практических рекомендаций
После проведения эмпирического исследования по теме «Влияние гибкого графика работы на производительность труда» были получены следующие результаты:

- Корреляционный анализ показал слабую положительную связь между наличием гибкого графика и самооценкой производительности ($r = 0,25$, $p < 0,05$).
- Регрессионный анализ с контролем на возраст, стаж и тип должности показал, что эффект гибкого графика становится статистически незначимым ($p = 0,12$).
- Качественное интервью с сотрудниками выявило, что для одних гибкий график повышает мотивацию, а для других создаёт дополнительные стрессы из-за размывания границ рабочего времени.

Задание:

1. Проинтерпретируйте противоречия между количественными и качественными результатами.
2. Сформулируйте основные выводы исследования, учитывая все полученные данные.
3. Предложите практические рекомендации для руководства компании по внедрению гибкого графика, основанные на результатах.
4. Обозначьте ограничения проведённого исследования и предложите направления для дальнейших исследований.
5. Напишите краткое резюме исследования для управленческого отчёта (1–2 абзаца).

Вопросы к зачету

1. Объект и предмет исследования.
2. Информационное пространство как среда анализа.
3. Понятие информационного пространства.
4. Структура информационного пространства.
5. Элементы структуры информационного пространства.
6. Понятие показателя. Пространственная интерпретация понятия показатель.
7. Содержание экономических показателей. Системы показателей.
8. Основные механизмы сбора, синтеза, анализа и интерпретации экономической информации.

Проблема и ее определение.

9. Постановка проблемы.
10. Гипотеза исследования. Формирование гипотезы.
11. Первичная (рабочая) и научная (реальная) гипотезы. Описательные и объяснительные гипотезы.

Требования к гипотезе.

12. Логика и алгоритм проведения исследовательского проекта.
13. Этапы исследовательского проекта. Построение логической схемы исследования.
14. Подготовка эффективного задания на проведение исследовательского проекта.
15. Методология экономической науки.
16. Методика экономической науки.
17. Техника экономического исследования.
18. Процедура экономического исследования.
19. Методы теоретического и эмпирического уровней экономического исследования.
20. Философские и общенаучные методы исследования

21. Диалектический метод.
22. Логика и методология в научных исследованиях.
23. Научные методы экономических исследований.
24. Количественные и качественные экономические методы.
25. Методы сбора и первичная обработка качественной информации.
26. Методология получения количественных данных.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Эконометрика»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.3. Выбирает методы решения практических и исследовательских задач на основе фундаментальных экономических знаний
Знать: основы организации практических исследований в экономике.
Уметь: решать практические и исследовательские задачи в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе фундаментальных экономических знаний
Показатель оценивания: знание основ организации практических исследований в экономике
ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.1. Обладает знаниями о продвинутых инструментальных методах экономического анализа
Знать: основные инструментальные средства обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.
Уметь: обрабатывать и упорядочивать экономические данные и показатели используя продвинутые инструментальные методы экономического анализа
Владеть: навыками расчёта средних, предельных, номинальных и реальных величин при анализе экономических данных
Показатель оценивания: знание основных инструментальных средств обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей
ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.3. Обобщает выводы, готовит заключение и формулирует рекомендации по результатам прикладного и/или фундаментального исследования в экономике
Знать: показатели и факторы экономического роста, выявляет инструменты государственного регулирования и прогнозирования экономического роста;
Уметь: анализировать показатели и факторы экономического роста, выявляет инструменты государственного регулирования и прогнозирования экономического роста;
Владеть: навыками обобщать выводы по результатам прикладного и/или фундаментального исследования
Показатель оценивания: знание основных показателей и факторов экономического роста
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных технологий
Показатель оценивания: знание основных методов, техник, процессов и инструментов поиска и обработки информации

Шкала оценивания **–** для зачета - « зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка зачтено. Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы. Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка не зачтено. Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.3. Выбирает методы решения практических и исследовательских задач на основе фундаментальных экономических знаний
Знать: основы организации практических исследований в экономике.
Уметь: решать практические и исследовательские задачи в сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе фундаментальных экономических знаний
Показатель оценивания: знание основ организации практических исследований в экономике

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **При расчете t-статистики через коэффициент детерминации для оценки уравнения множественной регрессии используется формула:**

1) $\dfrac{R^2}{1-\dfrac{R^2}{(n-k-1)}}$;

2) $\dfrac{R^2 k}{1-R^2}$;

3) $\frac{R^2}{(n-k-1)}$;

4) $\frac{R^2}{1-R^2}\frac{(n-k-1)}{k}$;

2. **При использовании метода Монте-Карло результаты наблюдений генерируются с помощью:**

1) анализа зависимостей
2) решения системы уравнений
3) опросов
4) датчика случайных чисел

3. **Тест Фишера является:**
   1) двусторонним
   2) односторонним
   3) многосторонним
   4) многокритериальным

4. **Выборочная корреляция является _____оценкой теоретической** корреляции:
   1) точной
   2) состоятельной
   3) несмещенной
   4) случайной

5. **Если все наблюдения лежат на линии регрессии, то коэффициент детерминации R2 для модели парной регрессии равен:**
   1) нулю
   2) 2/3
   3) единице
   4) ½

6. **МНК автоматически дает _____ для данной выборки значение** коэффициента детерминации R2:
   1) минимальное
   2) максимальное
   3) среднее
   4) средневзвешенное

Задача №1

Имеются эмпирические данные о банковских вкладах- Z и уровне доходов V по 20 территориям государства. Построить регрессию Z на V (использовать линейную и нелинейную модели)

V	5.8	6.14	6.64	6.85	8.11	8.47	9.09	9.23	9.59	9.96
Z	11.8	12.2	13.1	14.4	17.5	18.6	19.1	19.3	19.8	18.4

V	1.01	1.15	1.91	2.47	2.66	2.74	2.93	4.04	4.50	4.64
Z	11.8	12.2	13.1	14.4	17.5	18.6	19.1	19.3	19.8	18.4

Выбрать наиболее адекватную модель и обосновать свой выбор

Задача №2

Имеется 5 измерений показаний влагомера при разной толщине образца древесины бука. Оценить коэффициенты модели степенного $y=ax^b$

X	1	3	5	7	9
У	56	28	20	16	14

Оценить качество построенной модели

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **Для автокорреляции характерным является соотношение COV($u_k$ui) __ 0:**
   1) >
   2) <
   3) ≠
   4) =

2. **При автокорреляции оценка коэффициентов регрессии становится:**
   1) смещенной
   2) невозможной
   3) неэффективной
   4) равной 0

3. **Число степеней свободы для уравнения m-мерной регрессии при достаточном численаблюдений n составляет:**
   1) n/m
   2) n-m
   3) n-m+1
   4) n-m-1

4. **Наиболее частая причина положительной автокорреляции заключается в положительной направленности воздействия _____ переменных:**
   1) не включенных в уравнение
   2) сезонных
   3) фиктивных
   4) циклических

5. **Наилучший способ устранения автокорреляции – установление ответственного за неефактора и включение соответствующей _____ переменной в регрессию:**
   1) фиктивной
   2) объясняющей
   3) сезонной
   4) зависимой

6. **Значения t-статистики для фиктивных переменных незначимо отличается от:**
   1) 1
   2) 0
   3) -1
   4) ½

7. **Условие гетероскедастичности означает, что вероятность того, что случайный член примет какое-либо конкретное значение _____ наблюдений:**
   1) зависит от числа
   2) зависит от времени проведения
   3) зависит от номера
   4) одинакова для всех

8. **Чем больше число наблюдений, тем _____ зона неопределенности для критерия Дарбина-Уотсона:**
   1) левее расположена
   2) уже
   3) шире
   4) неизменна

Задача №3

Имеется 12 измерений предела прочности Z (кг/см^2) при сжатии от объемного веса x (г/см^2) известняка. Оценить коэффициенты модели показательного типа: $y=ab^x$

X	1,65	1,75	1,85	1,95	2,05	2,15	2,25	2,35	2,45	2,55	2,65	2,75
y	122,7	157,7	181,2	188,1	284,3	295,9	418,7	480,8	603,3	812,3	1093,6	1201,2

Оценить качество построенной модели

Задача №4

Зависимость между объемом реализованной продукции X и балансовой прибылью Y предприятий одной из отраслей промышленности характеризуется данными, представленными в таблице

1. В рамках линейной модели найдите регрессионную зависимость Y от X.
2. Вычислите коэффициент корреляции между X и Y.
3. Определите значимость регрессии для $\alpha = 0,05$.
4. Вычислите коэффициент детерминации R^2.

X	1,7	2,2	8,6	1,3	3,4	3,9	4,7	5,8	3,6	6,4	7,2
Y	20	75	41	82	106	129	145	180	210	250	262

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.1. Обладает знаниями о продвинутых инструментальных методах экономического анализа
Знать: основные инструментальные средства обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.
Уметь: обрабатывать и упорядочивать экономические данные и показатели используя продвинутые инструментальные методы экономического анализа
Владеть: навыками расчёта средних, предельных, номинальных и реальных величин при анализе экономических данных
Показатель оценивания: знание основных инструментальных средств обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **Коэффициенты при сезонных фиктивных переменных показывают _____ при сменесезона:**
   1) направление изменения, происходящего
   2) трендовые изменения
   3) изменение числа потребителей
   4) численную величину изменения, происходящего

2. **Фиктивная переменная – переменная, принимающая в каждом наблюдении:**
   1) ряд значений от 0 до 1
   2) только отрицательные значения
   3) только два значения 0 или 1
   4) только положительные значения

3. **Стандартные отклонения коэффициентов регрессии обратно пропорциональны величине _____, где n – число наблюдений:**
   1) n2
   2) n3
   3) n
   4) n4

4. **Параметры множественной регрессии β1 , β2 ,…βм показывают _____ соответствующих экономических факторов:**
   1) степень влияния
   2) случайность
   3) уровень независимости
   4) непостоянство

5. **Строгая линейная зависимость между переменными – ситуация, когда _____ двухпеременных равна 1 или -1:**
   1) выборочная корреляция
   2) разность
   3) сумма
   4) теоретическая корреляция

6. **К зоне неопределенности в тесте Дарбина-Уотсона относится случай, при котором _____ (d1, d2 – нижняя и верхняя границы):**
   1) DW > d2
   2) DW < d1
   3) d1< DW< d2
   4) DW = 0

Задача №5

У семи сотрудников предприятия собраны данные (табл. 3) об их среднемесячной зарплате (*Y*), возрасте (*X1*) и стаже работы (*X2*).
1. С помощью метода наименьших квадратов (МНК) оценить параметры линейной модели вида $y= a_0+a_1x_1+a_2x_2+\varepsilon$, влияния возраста и стажа работы на среднемесячную зарплату;
2. Рассчитать коэффициент детерминации.

X1	35	45	25	55	30	42	25
X2	5	10	3	12	1	8	2
Y	1600	2000	1450	2200	1400	1800	1 350

Задача №6

Имеются следующие данные (условные) о сменной добыче угля на одного рабочего y (т), мощности пласта x_1 (м) и уровне механизации работ x_2 (%), характеризующие процесс добычи угля в 10 шахтах.

№	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
x_1	8	11	12	9	8	8	9	9	8	12
x_2	5	8	8	5	7	8	6	4	5	7
y	5	10	10	7	5	6	6	5	6	8

1. С помощью метода наименьших квадратов (МНК) оценить параметры линейной модели вида $y= a_0+a_1x_1+a_2x_2+\varepsilon$, влияния возраста и стажа работы на среднемесячную зарплату;
2. Рассчитать коэффициент детерминации

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **Если автокорреляция отсутствует, то DW ≈**
   1) 1
   2) -1
   3) 2
   4) 0

2. **Зависимая переменная может быть представлена как фиктивная в случае, если она:**
   1) подвержена сезонным колебаниям
   2) является качественной по своему характеру
   3) трудноизмерима
   4) имеет трендовую составляющую

3. **Наблюдение зависимой переменной регрессии в предшествующий момент, используемое как объясняющая переменная, называется:**
   1) временной
   2) замещающей
   3) лаговой
   4) сезонной

4. **Фиктивные переменные включаются в модель множественной регрессии, если необходимо установить влияние каких-либо _____ факторов:**
   1) непрерывных
   2) дискретных
   3) трудноизмеримых
   4) случайных

5. **При добавлении еще одной переменной в уравнение регрессии коэффициент детерминации:**
   1) остается неизменным
   2) уменьшается
   3) не уменьшается
   4) не увеличивается

6. **Во множественном регрессионном анализе коэффициент детерминации определяет _____регрессией:**
   1) долю дисперсии x, объясненную
   2) долю дисперсии y, объясненную
   3) долю дисперсии x, необъясненную
   4) долю дисперсии y, необъясненную

Задача № 7

По 20 предприятиям региона изучается зависимость выработки продукции на одного работника y (тыс. руб.) от ввода в действие новых основных фондов x_1 ($\%$ от стоимости фондов на конец года) и от удельного веса рабочих высокой квалификации в общей численности рабочих x_2 ($\%$).

Номер предприятия	y	x_1	x_2	Номер предприятия	y	x_1	x_2
1	7,0	3,9	10,0	11	9,0	6,0	21,0
2	7,0	3,9	14,0	12	11,0	6,4	22,0
3	7,0	3,7	15,0	13	9,0	6,8	22,0
4	7,0	4,0	16,0	14	11,0	7,2	25,0
5	7,0	3,8	17,0	15	12,0	8,0	28,0
6	7,0	4,8	19,0	16	12,0	8,2	29,0
7	8,0	5,4	19,0	17	12,0	8,1	30,0
8	8,0	4,4	20,0	18	12,0	8,5	31,0
9	8,0	5,3	20,0	19	14,0	9,6	32,0
10	10,0	6,8	20,0	20	14,0	9,0	36,0

1. С помощью метода наименьших квадратов (МНК) оценить параметры линейной модели вида $y = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \varepsilon$, влияния возраста и стажа работы на среднемесячную зарплату;
2. Рассчитать коэффициент детерминации

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.3. Обобщает выводы, готовит заключение и формулирует рекомендации по результатам прикладного и/или фундаментального исследования в экономике
Знать: показатели и факторы экономического роста, выявляет инструменты государственного регулирования и прогнозирования экономического роста;
Уметь: анализировать показатели и факторы экономического роста, выявляет инструменты государственного регулирования и прогнозирования экономического роста;
Владеть: навыками обобщать выводы по результатам прикладного и/или фундаментального исследования в
Показатель оценивания: знание основных показателей и факторов экономического роста

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. **Автокорреляция первого порядка – ситуация, когда коррелируют случайные члены регрессии в _____ наблюдениях:**
   1) нечетных
   2) последовательных
   3) k первых и k последних
   4) четных

2. Гиперболическая регрессия определяется по формуле:

1) $\hat{y} = a_0 x_1^{a_1} \cdot x_2^{a_2} \cdot \ldots \cdot x_n^{a_n}$;
2) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n$;
3) $\hat{y} = e^{a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n}$;
4) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1^2 + a_2 x_2^2 + \ldots + a_n x_n^2$;
5) $\hat{y} = a_0 + \frac{a_1}{x_1} + \frac{a_2}{x_2} + \ldots + \frac{a_n}{x_n}$.

3. Показательная регрессия определяется по формуле:

1) $\hat{y} = a_0 x_1^{a_1} \cdot x_2^{a_2} \cdot \ldots \cdot x_n^{a_n}$;
2) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n$;
3) $\hat{y} = e^{a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n}$;
4) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1^2 + a_2 x_2^2 + \ldots + a_n x_n^2$;
5) $\hat{y} = a_0 + \frac{a_1}{x_1} + \frac{a_2}{x_2} + \ldots + \frac{a_n}{x_n}$.

4. Параболическая регрессия определяется по формуле:

1) $\hat{y} = a_0 x_1^{a_1} \cdot x_2^{a_2} \cdot \ldots \cdot x_n^{a_n}$;
2) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n$;
3) $\hat{y} = e^{a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n}$;
4) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1^2 + a_2 x_2^2 + \ldots + a_n x_n^2$;
5) $\hat{y} = a_0 + \frac{a_1}{x_1} + \frac{a_2}{x_2} + \ldots + \frac{a_n}{x_n}$.

5. **Фиктивные переменные включаются в модель множественной регрессии, если необходимо установить влияние каких-либо _____ факторов:**

1) непрерывных
2) **дискретных**
3) трудноизмеримых
4) случайных
5) неизвестных

6. F критерий Фишера определяется по формуле:

1) $F = \frac{R^2}{1 - R^2} \cdot \frac{n - m - 1}{m}$,
2) $F = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^{n} (y_i - \hat{y}_i)^2}{n - m}}$

3) $F_{x_0} = \sqrt{1 + \frac{(x_0 - \bar{x})^2}{\sigma_x^2}}$

4) $F = \frac{Var(\hat{y})}{Var(e)}$

5) $F_{xy} = \sqrt{1 - \frac{\sigma_e^2}{\sigma_y^2}}$,

Задача №8

По 20 предприятиям региона изучается зависимость выработки продукции на одного работника y (тыс. руб.) от ввода в действие новых основных фондов x_1 (% от стоимости фондов на конец года) и от удельного веса рабочих высокой квалификации в общей численности рабочих x_2 (%) (смотри таблицу своего варианта).

Номер предприятия	y	x_1	x_2	Номер предприятия	y	x_1	x_2
1	6	3,6	9	11	9	6,3	21
2	6	3,6	12	12	11	6,4	22
3	6	3,9	14	13	11	7	24
4	7	4,1	17	14	12	7,5	25
5	7	3,9	18	15	12	7,9	28
6	7	4,5	19	16	13	8,2	30
7	8	5,3	19	17	13	8	30
8	8	5,3	19	18	13	8,6	31
9	9	5,6	20	19	14	9,5	33
10	10	6,8	21	20	14	9	36

1. С помощью метода наименьших квадратов (МНК) оценить параметры линейной модели вида $y = a_0 + a_1x_1 + a_2x_2 + \varepsilon$, влияния возраста и стажа работы на среднемесячную зарплату;
2. Рассчитать коэффициент детерминации

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Общая сумма квадратов отклонений переменной y от среднего значения определяется по формуле:

1) $y = \sum(y - \bar{y})^2$

2) $y = \sum(\hat{y} - \bar{y})^2$

3) $y = \sum(y - \hat{y})^2$

4) $y = \sum(y - a)^2$

5) $y = \sum(y - b)^2$

2. Сумма квадратов отклонений переменной y объяснённая регрессией определяется по формуле:

1) $y = \sum(y - \bar{y})^2$

2) $y = \sum(\hat{y} - \bar{y})^2$

3) $y = \sum(y - \hat{y})^2$

4) $y = \sum(y - a)^2$

5) $y = \sum(y - b)^2$

3. Остаточная сумма квадратов отклонений переменной y определяется по формуле:

1) $y = \sum(y - \bar{y})^2$

2) $y = \sum(\hat{y} - \bar{y})^2$

3) $y = \sum(y - \hat{y})^2$

4) $y = \sum(y - a)^2$

5) $y = \sum(y - b)^2$

4. Степенная регрессия определяется по формуле:

1) $\hat{y} = a_0 x_1^{a_1} \cdot x_2^{a_2} \cdot \ldots \cdot x_n^{a_n}$;

2) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n$;

3) $\hat{y} = e^{a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n}$;

4) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1^2 + a_2 x_2^2 + \ldots + a_n x_n^2$;

5) $\hat{y} = a_0 + \frac{a_1}{x_1} + \frac{a_2}{x_2} + \ldots + \frac{a_n}{x_n}$.

5. Линейная регрессия определяется по формуле:

1) $\hat{y} = a_0 x_1^{a_1} \cdot x_2^{a_2} \cdot \ldots \cdot x_n^{a_n}$;
2) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n$;
3) $\hat{y} = e^{a_0 + a_1 x_1 + a_2 x_2 + \ldots + a_n x_n}$;
4) $\hat{y} = a_0 + a_1 x_1^2 + a_2 x_2^2 + \ldots + a_n x_n^2$;
5) $\hat{y} = a_0 + \frac{a_1}{x_1} + \frac{a_2}{x_2} + \ldots + \frac{a_n}{x_n}$.

6. Для проверки значимости коэффициентов уравнения регрессии используют критерий…

А) Фишера
Б) Пирсона
В) Чупрова
Г) Стьюдента

7. Вычислено уравнение регрессии между себестоимостью единицы продукции и накладными расходами (в руб.): У=200 – 0,9*х. Это означает, что по мере роста накладных расходов на 1 руб. себестоимость единицы продукции снижается на…

А) 200,90 руб.
Б) 90%
В) 90 руб.
Г) 90 коп.

8. Для проверки значимости уравнения регрессии используют критерий…

А) Фишера
Б) Пирсона
В) Чупрова
Г) Стьюдента

1. Задача №9

Имеются условные данные об объемах потребления электроэнергии (y_t) жителями региона за 16 кварталов

t	y_t	t	y_t
1	5,8	9	7,9
2	4,5	10	5,5
3	5,1	11	6,3
4	9,1	12	10,8
5	7,0	13	9,0

6	5,0	14	6,5
7	6,0	15	7,0
8	10,1	16	11,1

1. Построить различные модели трендов и выбрать наиболее адекватную.
2. Сделать прогноз на 2 квартала вперед

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.2. Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных технологий
Показатель оценивания: знание основных методов, техник, процессов и инструментов поиска и обработки информации

Вариант 1.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В классической линейной модели множественной регрессии для получения несмещенных и эффективных оценок параметров по МНК необходимо выполнение условия:
A) Случайный член распределен по закону Пуассона
B) Математическое ожидание случайного члена равно нулю, а дисперсия постоянна (гомоскедастичность)
C) Объясняющие переменные являются случайными величинами
D) Отсутствие автокорреляции остатков

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Коэффициент детерминации (R^2) в парной регрессии:
A) Всегда находится в пределах от -1 до 1
B) Показывает долю дисперсии результативного признака, объясненную регрессией
C) Может принимать отрицательные значения при малом числе наблюдений
D) Равен квадрату коэффициента корреляции между фактическими и расчетными значениями результативного признака

Вопрос 3 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Какая из перечисленных проблем возникает при наличии мультиколлинеарности?
A) Оценки коэффициентов становятся смещенными

B) Оценки коэффициентов становятся неэффективными, а их стандартные ошибки завышаются
C) Коэффициент детерминации становится отрицательным
D) Оценки коэффициентов становятся асимптотически несмещенными

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Для проверки статистической значимости коэффициента регрессии используется:
A) F-критерий Фишера
B) t-критерий Стьюдента
C) D-критерий Дарбина-Уотсона
D) χ^2-критерий Пирсона

Задача 1. Расчет параметров парной линейной регрессии
Условие: Имеются данные о зависимости объема выпуска продукции (Y, тыс. ед.) от объема капитальных вложений (X, млн руб.) по 10 предприятиям.

X	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Y	2	4	5	6	7	8	9	11	12	13

Задание:
1. Постройте уравнение парной линейной регрессии вида Y = a + bX.
2. Рассчитайте линейный коэффициент корреляции и детерминации.
3. Оцените статистическую значимость коэффициентов регрессии и уравнения в целом (t-критерий, F-критерий).
4. Постройте точечный и интервальный прогноз Y для X = 12 при доверительной вероятности 95%.

Задача 2. Множественная регрессия и мультиколлинеарность
Условие: По 20 наблюдениям построена модель зависимости цены квартиры (Y, тыс. долл.) от площади (X_1, кв. м.) и возраста дома (X_2, лет). Исходные данные и результаты корреляционного анализа приведены ниже.
Корреляционная матрица:

	Y	X_1	X_2
Y	1.00	0.92	-0.58
X_1	0.92	1.00	-0.60
X_2	-0.58	-0.60	1.00

Задание:
1. Оцените тесноту связи между факторами (X_1 и X_2). Существует ли мультиколлинеарность?
2. Дайте интерпретацию коэффициентам корреляции между Y и X_1, Y и X_2.
3. Если коэффициент корреляции между X_1 и X_2 равен -0.60, предложите способ решения проблемы мультиколлинеарности.
4. Как изменится интерпретация модели, если коэффициент при X_1 в уравнении множественной регрессии уменьшится по сравнению с парной регрессией Y на X_1?

Задача 3. Проверка гетероскедастичности (тест Голдфелда-Квандта)

Условие: По 40 предприятиям изучается зависимость выработки (Y) от фондовооруженности (X). Гипотеза: дисперсия остатков возрастает с ростом X. Для проверки гетероскедастичности используется тест Голдфелда-Квандта.
Данные упорядочены по возрастанию X. Выделены две группы:

- Группа 1 (малые X): 15 наблюдений, $ESS_1 = 120$.
- Группа 2 (большие X): 15 наблюдений, $ESS_2 = 300$.
- Остальные 10 наблюдений исключены.

Задание:

1. Сформулируйте нулевую и альтернативную гипотезы теста Голдфелда-Квандта.
2. Рассчитайте статистику теста.
3. Сравните с критическим значением F-распределения ($\alpha=0.05$, $df_1=df_2=13$) и сделайте вывод.
4. Предложите способ устранения гетероскедастичности, если она обнаружена.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

Вопрос 1 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Если в модели присутствует гетероскедастичность остатков, то:
A) Оценки МНК теряют свойство несмещенности
B) Оценки МНК перестают быть эффективными (BLUE)
C) Оценки МНК становятся состоятельными
D) Оценки МНК не изменяются

Вопрос 2 (Выбор одного варианта)
Вопрос: В модели множественной регрессии $Y = \beta_0 + \beta_1X_1 + \beta_2X_2 + \varepsilon$ коэффициент β_2 показывает:
A) На сколько процентов изменится Y при изменении X_2 на 1 процент
B) На сколько единиц изменится Y при изменении X_2 на 1 единицу, при условии, что X_1 остается неизменным
C) Эластичность Y по X_2
D) Вклад X_2 в изменение Y без учета X_1

Вопрос 3 (Выбор нескольких вариантов)
Вопрос: Какие из перечисленных утверждений верны для метода наименьших квадратов (МНК)?
A) Сумма остатков регрессии всегда равна нулю (при наличии свободного члена)
B) МНК минимизирует сумму квадратов отклонений фактических значений от расчетных
C) МНК требует, чтобы распределение остатков было нормальным
D) МНК дает несмещенные оценки при выполнении предпосылок Гаусса-Маркова

Вопрос 4 (Выбор одного варианта)
Вопрос: Для проверки гипотезы о значимости уравнения регрессии в целом используется F-статистика. Она вычисляется как отношение:
A) Объясненной дисперсии к необъясненной дисперсии на одну степень свободы
B) Необъясненной дисперсии к объясненной дисперсии
C) Объясненной дисперсии к общей дисперсии
D) Коэффициента детерминации к $(1 - R^2)$

Задача 1. Фиктивные переменные и анализ сезонности
Условие: Имеются данные о продажах товара (Y, тыс. руб.) за 2 года по месяцам (всего 24 наблюдения). Для учета сезонности в модель включены 11 фиктивных переменных для месяцев (D_2, D_3, ..., D_{12}). Получено уравнение:
$Y = 100 + 15 \cdot X + 5 \cdot D_2 - 3 \cdot D_3 + 8 \cdot D_4 + ... - 2 \cdot D_{12}$
(где X — трендовый фактор, месяц года)
Задание:

1. Как интерпретируется коэффициент при фиктивной переменной D_2?
2. Каков базовый уровень продаж для января?
3. Какова ожидаемая продажа в апреле при X = 50?
4. Как проверить значимость всех фиктивных переменных вместе (сезонность в целом)?

Задача 2. Модель авторегрессии и проверка автокорреляции
Условие: По 25 наблюдениям построена модель $Y_t = 0.8 \cdot Y_{t-1} + 5 + \varepsilon_t$. Известно, что коэффициент корреляции между остатками текущего и предыдущего периодов составляет $\rho = 0.45$.
Задание:

1. Рассчитайте статистику Дарбина-Уотсона (DW) по известному значению ρ.
2. Что означает значение DW, если $d_L = 1.21$, $d_U = 1.55$?
3. Если автокорреляция первого порядка обнаружена, предложите метод ее устранения.
4. Как изменится модель при переходе к разностным переменным?

Вопросы к зачету

1. Типы экономических данных, используемых в эконометрических исследованиях.
2. Классификация эконометрических моделей.
3. Основные этапы построения эконометрических моделей
4. Функциональные и стохастические типы связей. Ковариация, корреляция.
5. Анализ линейной статистической связи экономических данных, корреляция; вычисление коэффициентов корреляции, проверка значимости.
6. Предпосылки применения метода наименьших квадратов (МНК)
7. Свойства оценок метода наименьших квадратов (МНК)
8. Линейная модель парной регрессии, оценка параметров модели с помощью методов наименьших квадратов.
9. Показатели качества регрессии модели парной регрессии
10. Анализ статистической значимости параметров модели парной регрессии
11. Интервальная оценка параметров модели парной регрессии
12. Проверка выполнения предпосылок МНК
13. Прогнозирование с применением уравнения парной линейной регрессии
14. Нелинейная регрессия. Нелинейные модели и их линеаризация
15. Понятия регрессионного анализа: зависимые и независимые переменные
16. Оценка качества всего уравнения регрессии
17. Модель множественной регрессии. Построение системы показателей (факторов).
18. Мультиколлинеарность. Последствия мультиколлинеарности. Способы обнаружения и избавления от мультиколлинеарности.

19. Измерение тесноты связи между показателями. Анализ матрицы коэффициентов парной корреляции.
20. Отбор факторов при построении множественной регрессии. Процедура пошагового отбора переменных

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

«IT-технологии в экономике и управлении»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.3. Выбирает оптимальные продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях
Знать: источники экономической информации, библиографические и статистические базы данных; правила сбора и работы с информацией.
Уметь: осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач в экономической сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками подготовки аналитического обзора, содержащего комплексный анализ, аргументированную оценку и обоснованные рекомендации по использованию полученной информации
Показатель оценивания: знание источников экономической информации, библиографические и статистические базы данных; правила сбора и работы с информацией
ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.1. Обладает знаниями о современных информационных технологиях и программных средствах при решении профессиональных задач в экономике
Знать: основные методы и средства получения информации в профессиональной деятельности, возможности использования информационных технологий и программных средств в профессиональной деятельности
Уметь: использовать информационно-коммуникационные технологии и программные средства в сфера аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками использования современных информационных технологий и программных средств при эксплуатации информационных систем и информационно-коммуникационной инфраструктуры в сфера аудита и финансового консалтинга
Показатель оценивания: знание основных методов и средств получения информации в профессиональной деятельности
ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.2. Обосновывает выбор современных информационных технологий и программных средств для решения профессиональных задач
Знать: современные информационные технологии и программные средства, применяемые при решении профессиональных задач
Уметь: выбирать оптимальные информационные технологии и программные средства, для решения
Владеть: навыками обоснования выбора современных информационных технологий и программных средств для решения профессиональных задач
Показатель оценивания: знание основных современных информационных технологий и программных средств
ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.3. Решает профессиональные задачи в экономической сфере используя современные информационные технологии и программные средства

Знать: способы и методы решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга используя современные информационные технологии и программные средства
Уметь: применять современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
Владеть: практическими навыками решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга используя современные информационные технологии и программные средства
Показатель оценивания: знание способов и методов решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «зачтено». Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы. Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «не зачтено». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.3. Выбирает оптимальные продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях
Знать: источники экономической информации, библиографические и статистические базы данных; правила сбора и работы с информацией.
Уметь: осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач в экономической сфере аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками подготовки аналитического обзора, содержащего комплексный анализ, аргументированную оценку и обоснованные рекомендации по использованию полученной информации
Показатель оценивания: знание источников экономической информации, библиографические и статистические базы данных; правила сбора и работы с информацией

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Цель информатизации общества заключается в:

А справедливом распределении материальных благ;

Б удовлетворении духовных потребностей человека;

В максимальном удовлетворении информационных потребностей отдельных граждан, их групп, предприятий, организаций и т. д. за счет повсеместного внедрения компьютеров и средств коммуникаций.

2. Информация это:

А сообщения, находящиеся в памяти компьютера;

Б сообщения, находящиеся в хранилищах данных;

В предварительно обработанные данные, годные для принятия управленческих решений;

Г сообщения, зафиксированные на машинных носителях.

3. Какое определение информационной системы приведено в Федеральном законе «Об информации, информатизации и защите информации»:

А Информационная система – это замкнутый информационный контур, состоящий из прямой и обратной связи, в котором, согласно информационным технологиям, циркулируют управленческие документы и другие сообщения в бумажном, электронном и другом виде.

Б Информационная система – это организационно упорядоченная совокупность документов (массив документов) и информационных технологий, в том числе с использованием средств вычислительной техники и связи, реализующих информационные процессы (процесс сбора, обработки, накопления, хранения, поиска и распространения информации).

В Информационная система – организационно-техническая система, предназначенная для выполнения информационно-вычислительных работ или предоставления информационно-вычислительных услуг;

Г Информационная система – это совокупность внешних и внутренних прямых и обратных информационных потоков, аппарата управления организации с его методами и средствами обработки информации.

Кейс 1. Выбор и внедрение ERP-системы в производственной компании

Ситуация:

Крупное машиностроительное предприятие «УралМаш» (3 500 сотрудников, выручка 15 млрд руб.) использует устаревшую и фрагментированную систему управления: разные подразделения работают в разных программах (1С для бухгалтерии, Excel для планирования производства, отдельная программа для складского учёта). Данные не интегрированы, что приводит к задержкам в планировании, ошибкам в учёте и потерям. Руководство приняло решение о внедрении единой ERP-системы. На рассмотрении три варианта: SAP S/4HANA, 1С:ERP и российская система «Галактика».

Задания:

1. Проведите сравнительный анализ трёх систем по критериям: стоимость владения, функциональность, масштабируемость, соответствие российскому законодательству, сложность внедрения.
2. Предложите план внедрения ERP-системы (этапы, сроки, команда, риски).
3. Оцените ожидаемые экономические эффекты от внедрения (снижение издержек, ускорение процессов, сокращение ошибок).

4. Как убедить руководство и сотрудников в необходимости перехода на ERP? Предложите программу управления изменениями.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Укажите правильное определение информационного бизнеса:

А Информационный бизнес – это производство и торговля компьютерами.

Б Информационный бизнес – это предоставление инфокоммуникационных услуг.

В Информационный бизнес - это производство, торговля и предоставление информационных продуктов и услуг.

Г Информационный бизнес – это торговля программными продуктами.

2. Укажите правильное определение информационного рынка:

А Под информационным рынком понимается множество производителей, предлагающих инфокоммуникационные услуги.

Б Под информационным рынком понимается множество субъектов, поставляющих средства вычислительной техники.

В Под информационным рынком понимается сеть торговых предприятий, реализующих программное обеспечение.

Г Под информационным рынком понимается совокупность хозяйствующих субъектов, предлагающих покупателям компьютеры, средства коммуникаций, программное обеспечение, информационные и консалтинговые услуги, а также сервисное обслуживание технических и программных средств.

3. Укажите функции, НЕ выполняемые информационным менеджером предприятия:

А Планирование внедрения и модернизации информационной системы, ее поиск на рынке программных продуктов.

Б Оценка рынка программных продуктов с помощью маркетингового инструментария.

В Разработка прикладных программ.

Г Приобретение информационных технологий с нужными функциями и свойствами.

Кейс 2. Цифровая трансформация логистической компании

Ситуация:

Логистическая компания «Экспресс-Транс» (1 200 сотрудников, 400 автомобилей) сталкивается с ростом конкуренции и снижением маржинальности. Клиенты требуют более быстрых и прозрачных услуг (онлайн-отслеживание грузов, мгновенные расчёты). Конкуренты активно внедряют цифровые платформы (агрегаторы, системы управления транспортом). Текущие процессы: заявки принимаются по телефону, маршруты планируются вручную, данные о местоположении грузов не видны клиентам.

Задания:

1. Предложите концепцию цифровой трансформации компании: какие системы и технологии необходимо внедрить? (TMS, CRM, мобильное приложение для водителей, клиентский портал)
2. Разработайте дорожную карту трансформации на 2 года.
3. Оцените ожидаемые выгоды и риски (включая риски кибербезопасности и обучения персонала).
4. Предложите бизнес-модель для нового цифрового сервиса (подписка, pay-per-use, комплексные тарифы).

ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.1. Обладает знаниями о современных информационных технологиях и программных средствах при решении профессиональных задач в экономике
Знать: основные методы и средства получения информации в профессиональной деятельности, возможности использования информационных технологий и программных средств в профессиональной деятельности
Уметь: использовать информационно-коммуникационные технологии и программные средства в сфера аудита и финансового консалтинга.
Владеть: навыками использования современных информационных технологий и программных средств при эксплуатации информационных систем и информационно-коммуникационной инфраструктуры в сфера аудита и финансового консалтинга
Показатель оценивания: знание основных методов и средств получения информации в профессиональной деятельности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Укажите принцип, согласно которому создается интегрированная информационная система:

А блочный;
Б интегрированный;
В позадачный;
Г процессный.

2. Укажите функции управления предприятием, которые НЕ поддерживают современные информационные системы:

А планирование;
Б премирование;
В учет;
Г анализ;

3. Бизнес-процесс это:

А множество управленческих процедур и операций;
Б множество действий управленческого персонала;
В совокупность увязанных в единое целое действий, выполнение которых позволяет получить конечный результат (товар или услугу);
Г совокупность работ, выполняемых в процессе производства

4. Какой информационной системе соответствует следующее определение: программно-аппаратный комплекс, способный объединять в одно целое предприятия с различной функциональной направленностью (производственные, торговые, кредитные и др. организации):

А Информационная система промышленного предприятия.
Б Информационная система торгового предприятия.
В Корпоративная информационная система.
Г Информационная система кредитного учреждения

Кейс 3. Управление данными и бизнес-аналитика в розничной сети
Ситуация:
Розничная сеть «Покупай-ка» (200 магазинов, 20 млн чеков в год) собрала огромный массив данных: транзакции, ассортимент, поведение клиентов (просмотры, корзины). Однако данные хранятся в разных форматах, не интегрированы, и руководство не может использовать их для принятия решений. Основные вопросы: какой товар лучше продаётся? Какой профиль у постоянных клиентов? Как оптимизировать ценообразование и промо-акции?
Задания:

1. Разработайте архитектуру хранилища данных (Data Warehouse) для компании: какие источники данных, как они интегрируются, как организовано хранение и доступ.
2. Какие аналитические инструменты (OLAP-кубы, BI-панели, статистические методы, машинное обучение) необходимо внедрить?
3. Предложите 5 ключевых аналитических отчётов (дашбордов) для руководства (например, отчёт по продажам в разрезе регионов, анализ лояльности, прогноз спроса).
4. Обсудите требования к безопасности данных (GDPR/152-ФЗ, контроль доступа, анонимизация).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Системный анализ предполагает:
А описание объекта с помощью математической модели;
Б описание объекта с помощью информационной модели;
В рассмотрение объекта как целого, состоящего из частей выделенного из окружающей среды;
Г описание объекта с помощью имитационной модели

2. Укажите правильное определение системы:
А Система – это множество объектов.
Б Система - это множество взаимосвязанных элементов или подсистем, которые сообща функционируют для достижения общей цели.
В Система – это не связанные между собой элементы.
Г Система – это множество процессов.

3. Открытая информационная система это:
А Система, включающая в себя большое количество программных продуктов.
Б Система, включающая в себя различные информационные сети.
В Система, созданная на основе международных стандартов.
Г Система, ориентированная на оперативную обработку данных.

Кейс 4. Внедрение CRM-системы в B2B-компании
Ситуация:
B2B-компания «ТехноКомплект» (поставка промышленного оборудования, 50 менеджеров, 2 000 клиентов) использует Excel-таблицы для ведения клиентской базы, что приводит к дублированию данных, потере информации о контактах, отсутствию истории

взаимодействия. Менеджеры жалуются на неэффективность, а руководство не видит полной картины продаж. Компания решила внедрить CRM-систему.

Задания:

1. Составьте функциональные требования к CRM: какие модули нужны (управление контактами, воронка продаж, автоматизация маркетинга, отчёты, интеграция с 1С).
2. Выберите CRM-систему из трёх вариантов (Bitrix24, Salesforce, amoCRM) и обоснуйте выбор.
3. Разработайте план миграции данных из Excel в CRM (этапы, проверка данных, обучение менеджеров).
4. Предложите систему KPI для оценки эффективности CRM (например, конверсия воронки, время обработки лидов, рост повторных продаж).

ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.2. Обосновывает выбор современных информационных технологий и программных средств для решения профессиональных задач
Знать: современные информационные технологии и программные средства, применяемые при решении профессиональных задач
Уметь: выбирать оптимальные информационные технологии и программные средства, для решения
Владеть: навыками обоснования выбора современных информационных технологий и программных средств для решения профессиональных задач
Показатель оценивания: знание основных современных информационных технологий и программных средств

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Реинжиниринг бизнеса это

А Радикальный пересмотр методов учета.
Б Радикальный пересмотр методов планирования.
В Радикальный пересмотр методов анализа и регулирования.
Г Радикальное перепроектирование существующих бизнес-процессов.

2. Укажите правильное определение ERP-системы:

А Информационная система, обеспечивающая управление взаимоотношения с клиентами.
Б Информационная система, обеспечивающая планирование потребности в производственных мощностях.
В Интегрированная система, обеспечивающая планирование и управление всеми ресурсами предприятия, его снабжением, сбытом, кадрами и заработной платой, производством, научно-исследовательскими и конструкторскими работами.
Г Информационная система, обеспечивающая управление поставками.

3. Информационная технология это:

А Совокупность программных средств.
Б Совокупность организационных средств.

В Множество информационных ресурсов.
Г Совокупность операций по сбору, обработке, передачи и хранению данных с использованием методов и средств автоматизации.

Кейс 5. Управление информационной безопасностью в компании
Ситуация:
В компании «ТехноСтрой» (инжиниринг, 500 сотрудников) произошла утечка данных: в открытый доступ попали проектная документация и персональные данные клиентов. Расследование показало: сотрудники использовали личные почтовые ящики для отправки файлов, рабочие компьютеры не имели антивирусной защиты, не было системы резервного копирования. Руководство осознало необходимость создания системы информационной безопасности.
Задания:

1. Проведите анализ угроз информационной безопасности для компании (внешние и внутренние).
2. Разработайте политику безопасности: парольная политика, управление доступом, шифрование данных, защита от вирусов, контроль съёмных носителей.
3. Предложите архитектуру защиты (DLP-система, SIEM, антивирус, резервное копирование).
4. Разработайте программу обучения сотрудников основам кибербезопасности (темы, формат, периодичность).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Укажите информационные технологии, которые нельзя отнести к базовым:
А Текстовые процессоры.
Б Табличные процессоры.
В Транзакционные системы.
Г Системы управления базами данных.

2. С какой целью используется процедура сортировки данных:
А Для ввода данных.
Б Для передачи данных.
В Для получения итогов различных уровней.
Г Для контроля данных.

3. Какое определение информационных ресурсов общества соответствует Федеральному закону "Об информации, информатизации и защите информации":
А Информационные ресурсы общества – это сведения различного характера, материализованные в виде документов, баз данных и баз знаний.
Б Информационные ресурсы общества – это отдельные документы и отдельные массивы документов, документы и массивы в информационных системах (библиотеках, архивах, фондах, банках данных и других системах), созданные, приобретенные за счет средств федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ.
В Информационные ресурсы общества – это множество web-сайтов, доступных в Интернете.

Кейс 6. Внедрение BI-системы для принятия стратегических решений

Ситуация:
Холдинг «ЭнергоСервис» (энергосбыт, 1 200 сотрудников) имеет данные из десятка источников: ERP, CRM, системы учёта электроэнергии, кадровые системы. Руководство хочет иметь единую картину эффективности бизнеса: потери в сетях, финансовые показатели, производительность персонала, удовлетворённость клиентов. Сейчас все отчёты делаются вручную в Excel, что занимает 2 недели и часто содержит ошибки.
Задания:

1. Опишите концепцию создания единого хранилища данных (Data Warehouse) и витрин данных (Data Marts) для управления эффективностью.
2. Предложите архитектуру BI-решения (инструменты, интеграция, частота обновления данных).
3. Разработайте структуру ключевых дашбордов (не менее 5) для разных уровней управления (CEO, директора департаментов, менеджеры).
4. Предложите методику внедрения BI-системы (поэтапно, от пилота к масштабированию, управление изменениями).

ОПК-5. Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
ОПК-5.3. Решает профессиональные задачи в экономической сфере используя современные информационные технологии и программные средства
Знать: способы и методы решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга используя современные информационные технологии и программные средства
Уметь: применять современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.
Владеть: практическими навыками решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга используя современные информационные технологии и программные средства
Показатель оценивания: знание способов и методов решения профессиональных задач в сфере аудита и финансового консалтинга

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Укажите существующие информационные ресурсы на предприятии (может быть больше одного правильного ответа)

А Собственные.
Б Внешние.
В Технические.
Г Программные.

2. Внемашинные информационные ресурсы предприятия это:

А Управленческие документы.
Б Базы данных.
В Базы знаний.
Г Файлы.
Д Хранилища данных.

3. Собственные информационные ресурсы предприятия это:

А Информация, поступающая от поставщиков.
Б Информация, генерируемая внутри предприятия.
В Информация, поступающая от клиентов.
Г Информация, поступающая из Интернет

Кейс 7. Управление ИТ-проектом: внедрение облачных решений
Ситуация:
Средняя IT-компания «SoftLab» (200 сотрудников, разработка ПО) приняла решение перейти с собственного серверного оборудования на облачные решения (IaaS и SaaS). Основная причина — рост затрат на поддержку серверов и негибкость: при росте проектов требуется быстрое масштабирование, что невозможно с текущей инфраструктурой. Руководство рассматривает российские облачные платформы (VK Cloud, Yandex Cloud) и международные (AWS, Azure) с учётом санкционных рисков.
Задания:

1. Проведите сравнительный анализ облачных провайдеров (VK Cloud, Yandex Cloud, AWS, Azure) по критериям: стоимость, производительность, безопасность, соответствие 152-ФЗ, поддержка.
2. Разработайте план миграции приложений и данных в облако (поэтапно, с тестированием, с минимальным простоем).
3. Оцените риски перехода в облако (технические, финансовые, безопасность, зависимость от провайдера).
4. Предложите модель управления облачной инфраструктурой (FinOps, мониторинг, оптимизация затрат).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Выберите правильное определение процесса кодирования экономической информации:
А Кодирование – это шифрование.
Б Кодирование – это присвоение условного обозначения объектам номенклатуры.
В Кодирование – это поиск классификационных признаков.
Г Кодирование – это присвоение классификационных признаков.

2. Укажите главную особенность баз данных:
А Ориентация на передачу данных.
Б Ориентация на оперативную обработку данных и работу с конечным пользователем.
В Ориентация на интеллектуальную обработку данных.
Г Ориентация на предоставление аналитической информации.

3. Виртуальное предприятие - это:
А Иерархическое объединение различных предприятий.
Б Корпоративное объединение различных предприятий.
В Сетевое объединение на основе электронных средств связи нескольких традиционных предприятий, специализирующихся в различных областях деятельности.
Г Не существующее предприятие.

4. Прямая экономическая задача характеризуется:
А Расчетами от частного к общему.
Б Последовательными вычислениями.
В Расчетами от общего к частному.
Г Формированием информации о фактическом состоянии предприятия.

5. С помощью каких инструментов формируется решение в условиях риска:

А Дерево вывода.
Б Дерево решений.
В Древо целей.
Г Нечеткие множества

Кейс 8. Оценка эффективности ИТ-инвестиций
Ситуация:
Компания «СтройИнвест» рассматривает инвестиции в цифровизацию строительного процесса: внедрение BIM-системы (информационное моделирование) стоимостью 150 млн руб. (включая оборудование, ПО, обучение). Ожидаемые эффекты: сокращение сроков проектирования на 20%, снижение ошибок на 30%, сокращение затрат на стройматериалы на 5%. Прогнозный горизонт — 5 лет. Годовая выручка компании — 2 млрд руб., EBITDA — 400 млн руб. Ставка дисконтирования — 15%.
Задания:
1. Оцените ожидаемую экономию (в денежном выражении) от внедрения BIM.
2. Рассчитайте NPV, IRR и срок окупаемости проекта.
3. Какие качественные выгоды (нефинансовые) могут быть получены от BIM?
4. Предложите систему KPI для оценки эффективности внедрения BIM после запуска.

Вопросы к зачету

1. Эволюция аналитических методов и системного подхода в управлении экономикой.
2. Разработка финансовой модели инструментальными средствами электронных таблиц.
3. Подбор решающего значения параметра для достижения результата.
4. Параметрический анализ чувствительности.
5. Сценарный анализ финансовой модели.
6. Пример оптимизации финансовой задачи.
7. Технология моделирования инвестиционного решения «Альт Инвест Сумм»
8. Операции манипулирования данными в структурированном списке.
9. Реляционная алгебра Кодда как основа автоматизации финансового учета.
10. Язык структурированных запросов для манипулирования табличными данными
11. Связи между объектами во многотабличной базе данных.
12. Технологии многопользовательской работы с источниками данных.
13. Многомерная модель OLAP и ее использование для аналитической обработки данных.
14. Стандартизация облачных технологий и услуг.
15. Развитие подходов к обработке Big Data.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по

каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Современные проблемы экономики»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1. Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности.
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание процедур критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия
ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.2. Применяет знания о продвинутых инструментальных методах экономического анализа при проведении прикладных и/или фундаментальных исследований
Знать: продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и
Уметь: применять продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении
Владеть: навыками применения продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа при
Показатель оценивания: знание продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа
ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о
Показатель оценивания: знание основ анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

Шкала оценивания – для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.1. Демонстрирует знание процедур критического анализа, методик анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения
Знать: основы организации исследований в профессиональной деятельности.
Уметь: применять формы и приемы абстрактного мышления, анализа и синтеза в
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание основы организации исследований в профессиональной

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Какие локальные реформы входят в структуру экономической реформы России?

А. институциональная реформа, аграрная реформа, конверсия
Б. социальная, институциональная и бюджетная реформы
В. налоговая реформа, бюджетная реформа, конверсия
Г. социальная и бюджетная реформы и конверсия

2. Рабочая сила становится товаром при:

А. обмене вообще;
Б. простом товарном производстве;
В. натуральном производстве;
Г. капиталистическом товарном производстве.

3.Преобразование форм собственности и хозяйствования в сельском хозяйстве на основе проведения земельной реформы
через приватизацию земли работниками бывших колхозов и совхозов — это…?

А. аграрная реформа
Б. предпринимательская реформа
В. экономическая реформа
Г. постземельная реформа

Кейс 1. Фрагментация мировой экономики и региональные торговые блоки
Ситуация:
С 2025 года глобальная экономика вступила в фазу усиленной геоэкономической фрагментации. Волна тарифов, торговых и инвестиционных ограничений привела к тому, что международная торговля и финансовые потоки всё больше переориентируются на региональные блоки. По оценкам Всемирного экономического форума, геоэкономическая фрагментация обходится мировой экономике в 213–307 млрд долларов ежегодно, а в перспективе потери ВВП могут превысить 6 трлн долларов. Многие страны пересматривают стратегии внешнеэкономической деятельности, стремясь снизить зависимость от глобальных цепочек поставок. Развивающиеся страны оказываются в наиболее уязвимом положении: доступ к финансированию и технологиям для них усложняется.
Задания:

1. Каковы основные причины и движущие силы геоэкономической фрагментации в 2025–2026 годах?
2. Оцените долгосрочные последствия фрагментации для глобального экономического роста и международного разделения труда.
3. Какие стратегии могут использовать развивающиеся страны для адаптации к новым условиям?
4. Возможно ли обратное движение к интеграции, или фрагментация станет новой нормой?

Кейс 2. Долговой кризис в странах еврозоны
Ситуация:
К 2025 году государственный долг стран еврозоны достиг 81,7% от ВВП. Особенно тревожная ситуация сложилась в Греции (146% ВВП), Италии (137% ВВП), Франции (115% ВВП) и Бельгии (108% ВВП). Рост долговой нагрузки сопровождается повышением процентных ставок, что увеличивает стоимость обслуживания долга. Многие эксперты предупреждают о риске нового долгового кризиса, аналогичного кризису 2010–2012 годов. При этом Европейский центральный банк сталкивается с дилеммой: ужесточение денежно-кредитной политики для борьбы с инфляцией усугубляет долговые проблемы периферийных стран.
Задания:

1. Какие факторы привели к столь высокому уровню государственного долга в странах еврозоны?
2. Каковы возможные сценарии развития долгового кризиса в еврозоне?
3. Какие инструменты экономической политики могут быть использованы для стабилизации ситуации?
4. В чём состоят противоречия между общеевропейскими фискальными правилами и национальными интересами отдельных государств?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какая из функций не относится к закону стоимости:

А. закон стоимости – основа ценности (полезности товара);
Б. закон стоимости – стихийный регулятор производства и обмена товаров;
В. закон стоимости – стимулятор роста производительности труда;
Г. закон стоимости ведет к дифференциации товаропроизводителей.

2. Величина стоимости товара определяется:

А. количеством покупателей и продавцов на рынке;
Б. количеством товара на рынке;
В. спросом на товар;
Г. затратами труда на производство товара.

3. Какая черта не характерна для предпринимательства?

А. новаторство;
Б. имущественная ответственность;
В. риск;
Г. ориентация на прошлый опыт.

Кейс 3. Климатический кризис и «зелёный» переход

Ситуация:

По оценкам исследователей, мировая экономика ежегодно теряет до 25 трлн долларов из-за ухудшения состояния окружающей среды. Экстремальные погодные явления, засухи, наводнения и повышение уровня моря наносят всё более ощутимый ущерб инфраструктуре, сельскому хозяйству и производственным цепочкам. По данным ЮНКТАД, ежегодные дополнительные процентные расходы стран, связанные с климатическими изменениями, составляют около 200 млрд долларов. При этом развивающиеся страны, которые в наименьшей степени ответственны за выбросы парниковых газов, оказываются наиболее уязвимыми перед климатическими шоками.

Задания:

1. Почему климатический кризис рассматривается как одна из ключевых современных проблем экономики?
2. Каковы экономические последствия климатических изменений для развитых и развивающихся стран?
3. Оцените эффективность механизмов международного климатического регулирования (Парижское соглашение, углеродные рынки).
4. Какие экономические стимулы могут ускорить «зелёный» переход без потери конкурентоспособности?

Кейс 4. Энергетический переход и структурная трансформация

Ситуация:

В 2025–2026 годах мировая энергетика переживает глубокую трансформацию. С одной стороны, растут инвестиции в возобновляемые источники энергии (ВИЭ) и технологии хранения энергии. С другой стороны, сохраняется зависимость от ископаемого топлива, а геополитические конфликты периодически приводят к резким колебаниям цен на нефть и газ. Особенно остро энергетический переход сказывается на странах-экспортёрах углеводородов, экономика которых долгое время строилась на сырьевой модели. Перед такими странами стоит задача диверсификации, которая требует огромных инвестиций и структурных реформ.

Задания:

1. Каковы экономические риски и возможности энергетического перехода для стран-экспортёров углеводородов?
2. Какую роль в энергетическом переходе играют геополитические факторы?
3. Оцените влияние перехода на возобновляемую энергетику на глобальные цепочки поставок и рынки сырья.
4. Какие экономические политики могут смягчить негативные последствия энергетического перехода для уязвимых отраслей и регионов?

УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
УК-1.2. Демонстрирует способность принимать конкретные решения для повышения эффективности процедур анализа проблем, принятия решений и разработки стратегий
Знать: процедуры критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия решения.
Уметь: применять формы и приемы критического анализа в профессиональной деятельности.
Владеть: навыками осуществления исследований в профессиональной деятельности с
Показатель оценивания: знание процедур критического анализа, методики анализа результатов исследования и разработки стратегий проведения исследований, организации процесса принятия

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какая из форм предпринимательства наиболее распространена в странах с развитой рыночной экономикой?

А. единоличное владение;
Б. товарищество;
В. корпорация;
Г. все ответы верны.

2. Переменные затраты предприятия зависят от:

А. цен на сырье и материалы;
Б. арендной платы;
В. ссудного процента;
Г. все ответы верны.

3. От каких факторов зависят постоянные затраты?

А. амортизационные отчисления;
Б. проценты по займам;
В. арендная плата;
Г. все ответы верны.

Кейс 5. Технологическое неравенство и цифровой разрыв

Ситуация:

Технологический бум 2024–2026 годов, связанный с бурным развитием искусственного интеллекта, квантовых вычислений и биотехнологий, привёл к усилению разрыва между странами-лидерами и остальным миром. В то время как США и страны Азии наращивают технологические инвестиции, многие развивающиеся страны оказываются на периферии технологического прогресса. Цифровой разрыв проявляется не только в доступе к технологиям, но и в способности создавать и адаптировать инновации. Это создаёт новые вызовы для глобального экономического роста и социальной справедливости.

Задания:

1. Каковы основные причины и проявления технологического неравенства в современной экономике?
2. Какие экономические последствия технологического разрыва для развивающихся стран?
3. Какие меры могут способствовать сокращению цифрового разрыва на глобальном и национальном уровнях?
4. Какую роль в преодолении технологического неравенства могут сыграть международные организации и транснациональные корпорации?

Кейс 6. Демографические изменения и устойчивость пенсионных систем
Ситуация:
Во многих развитых и развивающихся странах наблюдается старение населения, сокращение доли трудоспособного населения и рост нагрузки на пенсионные системы. Снижение рождаемости и увеличение продолжительности жизни создают дисбаланс между численностью работающих и пенсионеров. В ряде стран уже предпринимаются меры: повышение пенсионного возраста, стимулирование рождаемости, привлечение мигрантов. Однако эти меры часто встречают социальное сопротивление и не всегда дают быстрый эффект.
Задания:

1. Каковы экономические последствия демографического старения для рынка труда, государственного бюджета и экономического роста?
2. Оцените эффективность различных стратегий адаптации пенсионных систем к демографическим изменениям.
3. Как демографические тренды влияют на инвестиционный климат и структуру экономики?
4. Какие новые экономические модели (например, «серебряная экономика») могут стать ответом на демографические вызовы?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Основное противоречие переходной экономики?
А. противоречие между рабочими и предпринимателем
Б. противоречие между централизованно-управляемой и рыночной экономиками
В. противоречие между промышленностью и сельским хозяйством
Г. противоречие между ручным трудом и механизированным

2.К группе каких показателей относят следующие: средняя продолжительность предстоящей жизни мужчин и женщин,
коэффициенты рождаемости и смертности (соответственно, количество родившихся и умерших на тысячу жителей)?
А. социальные
Б. экономические
В. человеческие
Г. демографические

3.Основная классификация стран по уровню развития, официально принятая ООН?

А. промышленно развитые, развивающиеся и страны с централизованной плановой экономикой
Б. с уровнем ВВП нижесреднего, вышесреднего и с оптимальным
В. крупные, мелкие, средние
Г. индустриальный, сельскохозяйственные, традиционные

Кейс 7. Инфляционные процессы и монетарная политика
Ситуация:
В 2025 году мировая экономика столкнулась с сохранением инфляционного давления, несмотря на ужесточение денежно-кредитной политики центральными банками. Рост цен на энергоносители, продовольствие и услуги продолжает оказывать давление на реальные доходы населения и потребительский спрос. Центральные банки развитых стран находятся в сложной ситуации: с одной стороны, необходимо сдерживать инфляцию, с другой — ужесточение политики угрожает экономическому росту и стабильности финансовых рынков.
Задания:
1. Каковы основные причины сохранения инфляционного давления в 2025–2026 годах?
2. Оцените эффективность монетарных инструментов в борьбе с инфляцией в условиях геополитической нестабильности.
3. Каковы социальные и экономические последствия инфляции для различных групп населения и секторов экономики?
4. Какие альтернативные (немонетарные) меры могут быть использованы для борьбы с инфляцией?

Кейс 8. Дефицит кадров и трансформация рынка труда
Ситуация:
В 2025 году российские компании столкнулись с острой нехваткой кадров, особенно в обрабатывающей промышленности, логистике и IT-секторе. Причины включают демографический спад, отток квалифицированных специалистов и структурные изменения в экономике. Рост ключевой ставки и дороговизна заёмных средств дополнительно сдерживают инвестиции в автоматизацию и повышение производительности труда. Компании вынуждены конкурировать за персонал, что ведёт к росту заработных плат и дополнительному инфляционному давлению.
Задания:
1. Каковы структурные причины дефицита кадров в российской экономике?
2. Как дефицит кадров влияет на производительность труда и конкурентоспособность предприятий?
3. Какие меры могут быть предложены на уровне государства и бизнеса для преодоления кадрового дефицита?
4. Какую роль в решении проблемы могут сыграть цифровизация и автоматизация производственных процессов?

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.2. Применяет знания о продвинутых инструментальных методах экономического анализа при проведении прикладных и/или фундаментальных исследований
Знать: продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и
Уметь: применять продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении
Владеть: навыками применения продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа при

Показатель оценивания: знание продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.К группе стран так называемого «переселенческого» капитализма относят следующие:

А. Индия, Сингапур, Тайланд
Б. Канада, Аргентина, Чили
В. Канада, Австралия, Новая Зеландия
Г. Россия, Украина, Казахстан

2.Греция, Ирландия, Испания, Португалия составляют группу:

А. развитых стран
Б. стран «среднего уровня» развития
В. аграрных стран
Г. стран с переходной экономикой

3.Что не относится к формам правоотношений собственности в РФ?

А. государственная собственность
Б. собственность общественных объединений
В. частная собственность
Г. общая собственность

Кейс 9. Падение прибылей крупных компаний и инвестиционный спад

Ситуация:

В 2025 году более половины крупных российских компаний столкнулись с падением прибылей. Особенно тяжёлая ситуация сложилась в нефтегазовом секторе (падение прибылей на 55%), автомобилестроении (снижение в 4 раза) и угольной промышленности (рекордный сальдированный убыток — 334,9 млрд рублей). Крупнейшие компании, включая КамАЗ, «Т Плюс», FESCO и другие, показали значительные убытки. В этих условиях многие компании сворачивают инвестиционные программы, что создаёт риски для долгосрочного экономического роста.

Задания:

1. Каковы основные причины ухудшения финансовых показателей крупных российских компаний?
2. Как падение прибылей и сокращение инвестиций влияют на экономический рост и технологическое развитие?
3. Какие меры государственной поддержки могли бы стимулировать инвестиционную активность бизнеса?
4. В каких отраслях наблюдаются позитивные тенденции и какие выводы можно сделать для структурной политики?

Кейс 10. Сокращение экспорта и курсовая политика

Ситуация:

По данным на начало 2026 года, около 40% российских компаний свернули или существенно сократили экспортные программы из-за неблагоприятного курса рубля. Укрепление рубля делает российские товары менее конкурентоспособными на внешних рынках, а волатильность курса создаёт неопределённость для экспортёров. При этом многие компании, ориентированные на внутренний рынок, также сталкиваются с проблемами из-за снижения платёжеспособного спроса.

Задания:

1. Какие факторы определяют динамику курса рубля и его влияние на экспортную деятельность?
2. Каковы последствия сокращения экспорта для платёжного баланса, доходов бюджета и занятости?
3. Какие меры курсовой и торговой политики могли бы поддержать экспортёров?
4. В каких секторах возможно замещение экспортных поставок внутренним спросом, а в каких — нет?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какая форма предпринимательства не относится к его организационно-правовым формам в России?

А. государственное предприятие;
Б. товарищество с ограниченной ответственностью;
В. закрытое акционерное общество;
Г. товарищество на вере.

2.Чем оценивается допустимый риск в предпринимательской деятельности:

А. потерей ожидаемой прибыли;
Б. естественными потерями;
В. потерей всей выручки от реализации;
Г. потерями всего имущества и банкротством.

3.Приобретение у государства и муниципальных органов в частную собственность предприятий, цехов, производств,
выделенных в самостоятельные предприятия, оборудования, зданий, других материальных активов предприятий, долей (паев, акций) государства и местных органов в капитале АО?

А. приватизация
Б. дотация
В. аренда
Г. присвоение собственности

Кейс 11. Рост числа убыточных предприятий
Ситуация:
В первом полугодии 2025 года Росстат назвал треть российских компаний убыточными. Наиболее тяжёлая ситуация сложилась в угольной отрасли, предприятиях ЖКХ, логистических и научных организациях. При этом количество юридических лиц в России за 2025 год сократилось на 67,3 тыс.. Рост числа убыточных предприятий и сокращение бизнеса создают угрозу для занятости, налоговых поступлений и социальной стабильности.
Задания:

1. Каковы основные причины роста убыточности российских предприятий?
2. Какие отрасли наиболее уязвимы и почему?
3. Какие меры антикризисной поддержки могли бы быть адресованы убыточным, но потенциально жизнеспособным предприятиям?
4. Как дифференцировать предприятия, требующие санации, от тех, чьё закрытие является неизбежным?

Кейс 12. Фискальная зависимость от сырьевых доходов
Ситуация:
Экономика многих стран, включая Россию, сохраняет высокую зависимость от сырьевых доходов. Краткосрочный рост цен на нефть может временно поддерживать бюджет, однако такая зависимость создаёт уязвимость к внешним шокам и ограничивает возможности для долгосрочного устойчивого развития. Транзакционные издержки административной системы и рост регуляторных барьеров для малого и среднего бизнеса дополнительно затрудняют диверсификацию экономики.
Задания:

1. Каковы экономические и политические риски сырьевой зависимости?
2. Почему диверсификация экономики оказывается сложной задачей даже при наличии политической воли?
3. Какие сектора экономики имеют наибольший потенциал для диверсификации в среднесрочной перспективе?
4. Какую роль в снижении сырьевой зависимости могут сыграть институциональные реформы?

ОПК-3. Способен обобщать и критически оценивать научные исследования в экономике
ОПК-3.1. Разрабатывает программу прикладного и/или фундаментального экономического исследования на основе оценки и обобщения результатов научных исследований, проведенных другими авторами
Знать: основы анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях.
Уметь: анализировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-
Владеть: навыками интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о
Показатель оценивания: знание основ анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях

Вариант 1
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Наиболее развитые формы антимонопольное регулирование в России на …
А. денежном рынке
Б. финансовом рынке
В. товарном рынке;
Г. фондовом рынке

2.Назовите основной макроэкономический показатель, по которому можно судить об уровне социально-экономического
развития страны?
А. уровень занятости населения
Б. уровень жизни населения
В. уровень инфляции
Г. величина валового внутреннего продукта

3.Какую обязанность, по мнению А Смита, государство не обязано выполнять?

А. ограждать общество от насилия и вторжений других независимых обществ
Б. защищать внутреннего производителя от конкурентной борьбы с иностранными производителями
В. ограждать по мере возможности каждого члена общества от несправедливости и угнетения со стороны других его членов

Кейс 13. Глобальная финансовая нестабильность и волатильность рынков
Ситуация:
В 2025–2026 годах мировые финансовые рынки характеризуются высокой волатильностью, усиленной геополитическими конфликтами и неопределённостью монетарной политики. По данным ЮНКТАД, финансовая нестабильность становится ключевым фактором, угрожающим глобальной торговле и развитию. Развивающиеся страны особенно уязвимы перед оттоком капитала, обесценением национальных валют и ростом стоимости заимствований. Прогнозы роста мировой экономики пересматриваются в сторону понижения (с 3,3% до 2,8%).
Задания:
1. Каковы основные источники глобальной финансовой нестабильности?
2. Как финансовая волатильность влияет на реальный сектор экономики?
3. Какие механизмы международного финансового регулирования могли бы снизить уязвимость развивающихся стран?
4. Какую роль в стабилизации финансовых рынков играют центральные банки и международные финансовые организации?

Кейс 14. Кризис цепочек поставок и решоринг производства
Ситуация:
Геополитические конфликты, торговые войны и последствия пандемии привели к переосмыслению глобальных цепочек поставок. Многие компании и страны рассматривают стратегии решоринга (возврата производства) и френдшоринга (перемещения производства в дружественные страны) для снижения рисков. Однако такие стратегии сопряжены с высокими издержками и могут привести к росту цен для конечных потребителей. В то же время сохранение существующих цепочек поставок несёт риски сбоев из-за геополитической напряжённости.
Задания:
1. Каковы экономические аргументы за и против решоринга производства?
2. Как изменение цепочек поставок влияет на глобальную инфляцию и потребительские цены?
3. Какие отрасли наиболее чувствительны к сбоям в цепочках поставок и почему?
4. Какую стратегию в области цепочек поставок следует выбрать развивающимся странам в условиях глобальной неопределённости?

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Страны и территории, на которых за последние 30-40 лет добились значительных успехов в индустриализации называются
А. Развитые страны
Б. Страны — экспортеры нефти
В. Новые индустриальные страны

Г. Наименее развитые страны

2.Страны, которых отличают широкомасштабная нищета населения, слабость экономических, институциональных и людских ресурсов, усугубляемая географическим положением — это

А. Развитые страны
Б. Страны — экспортеры нефти
В. Новые индустриальные страны
Г. Наименее развитые страны

3. Рабочая сила становится товаром при:

А. обмене вообще;
Б. простом товарном производстве;
В. натуральном производстве;
Г. капиталистическом товарном производстве.

Кейс 15. Социальное неравенство и экономическая поляризация

Ситуация:

Несмотря на экономический рост в ряде регионов, социальное неравенство в глобальном масштабе продолжает усиливаться. Технологические изменения, автоматизация и глобализация создают выгоды для одних групп и угрозы для других. Во многих странах наблюдается поляризация доходов, сокращение среднего класса и рост социальной напряжённости. Это создаёт вызовы для социальной стабильности и подрывает доверие к экономическим и политическим институтам.

Задания:

1. Каковы основные причины роста социального неравенства в современной экономике?
2. Как неравенство влияет на экономический рост, инвестиции и инновации?
3. Какие инструменты экономической политики наиболее эффективны для снижения неравенства?
4. Какую роль в сокращении неравенства могут сыграть системы образования, переподготовки и социальной защиты?

Кейс 16. Многополярность мировой валютной системы

Ситуация:

В 2025–2026 годах наблюдается тенденция к формированию многополярной мировой валютной системы. Снижение доли доллара в международных резервах, рост использования национальных валют в международных расчётах и развитие цифровых валют центральных банков (CBDC) создают предпосылки для трансформации глобальной финансовой архитектуры. При этом переход к многополярной системе несёт как возможности (снижение зависимости от одной валюты), так и риски (рост транзакционных издержек, фрагментация финансовых рынков).

Задания:

1. Каковы движущие силы и препятствия на пути к многополярной валютной системе?
2. Какие экономические и политические последствия может иметь дедолларизация для разных групп стран?
3. Какую роль в трансформации валютной системы могут сыграть цифровые валюты и блокчейн-технологии?
4. Каковы риски и выгоды многополярной валютной системы для глобальной финансовой стабильности?

Вопросы к экзамену

1. Содержание современных теоретических подходов к исследованию сущности финансов и финансовой системы.
2. Ключевые вопросы теории финансов в рамках различных научных школ, характеристика моделей и концепций развития финансовых отношений.
3. Методологические подходы к решению финансовых проблем.
4. Основные направлению модернизации в отдельных сферах финансовой системы.
5. Современные теоретические подходы к исследованию сущности государственных и муниципальных финансов.
6. Тенденции и проблемы развития сферы государственных и муниципальных финансов.
7. Реформирование бюджетной системы РФ, проблемы реализации принципов ее построения.
8. Бюджетно-налоговый федерализм: российская и зарубежная практика.
9. Российская практика организации муниципальных финансов.
10. Основные направления реформирования бюджетного процесса и совершенствования управления публичными финансами.
11. Внедрение бюджетирования, ориентированного на результат, в практику бюджетного управления: российская и зарубежная практика.
12. Основные изменения процесса рассмотрения проекта, утверждения и исполнения бюджета в свете бюджетной реформы.
13. Совершенствование государственного и муниципального финансового контроля.
14. Внедрение аудита эффективности публичных финансов.
15. Факторы и механизмы обеспечения финансовой устойчивости субъектов хозяйствования. Проблемы повышения рентабельности деятельности.
16. Налоговая нагрузка хозяйствующих субъектов в России и за рубежом.
17. Внедрение бюджетирования в практику отечественных коммерческих организаций.
18. Особенности финансов некоммерческих организаций. Роль некоммерческих организаций в решении социально-экономических задач.
19. Финансовый механизм некоммерческих организаций: бюджетных, автономных и казенных учреждений.
20. Роль финансового рынка в новой экономике. Сущность финансового рынка и его функции. Сегментация финансового рынка.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Аудит: теория и практика»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ОПК-4. Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;
ОПК-4.2: Разрабатывает организационно-управленческие решения в сфере аудита и финансового
Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг; в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма
Уметь: детализировать планы работы, описывать и разъяснять этапы и условия реализации организационно-управленческих решений, прогнозировать последствия принятия решений.
Владеть: навыками выбора приоритетов в пределах ограниченных ресурсов и сроков реализации организационно-управленческих решений.
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.3: Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и будущего состояний экономических систем на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Показатель оценивания: знание методов сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.1: Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по аудиторской деятельности, российский и зарубежный опыт их применения, внутренние организационно-распорядительные документы аудиторской организации, регламентирующие вопросы независимости и
Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности.

Шкала оценивания **–** для экзамена - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительной»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ОПК-4. Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;
ОПК-4.2: Разрабатывает организационно-управленческие решения в сфере аудита и финансового
Знать: передовой российский и зарубежный опыт в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг; в области противодействия коррупции и коммерческому подкупу, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма
Уметь: детализировать планы работы, описывать и разъяснять этапы и условия реализации организационно-управленческих решений, прогнозировать последствия принятия решений.
Владеть: навыками выбора приоритетов в пределах ограниченных ресурсов и сроков реализации организационно-управленческих решений.
Показатель оценивания: знание передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Общий план проведения аудита составляется для:

А) согласования порядка проведения аудиторских процедур;
Б) определения уровня существенности и аудиторского риска;
В) для достижения эффективности и результативности аудита;
Г) все ответы правильные.

2. Аудиторские доказательства - это

А) Аудиторские версии по фактам проверки.
Б) Записи, составленные в ходе проведения аудита.
В) Нет правильного ответа.
Г) Информация для формирования мнения о достоверности отчетности.

3. Аудитор это:

А) внештатный бухгалтер, курирующий работу рядовых сотрудников бухгалтерии
Б) сотрудник налоговой службы, проверяющий правильность начисления налогов организацией
В) независимый эксперт, проверяющий финансовую и налоговую отчетность организации

Задача 1. Расчёт уровня существенности

Аудиторская организация проводит проверку годовой бухгалтерской отчетности производственного предприятия. Для расчёта единого уровня существенности используются следующие базовые показатели:

Показатель	Значение, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	12 500
Выручка (без НДС)	245 000
Валюта баланса	180 000
Собственный капитал	95 000
Общие затраты предприятия	210 000

Доли базовых показателей для расчёта уровня существенности установлены внутренним стандартом аудиторской фирмы:

- Прибыль до налогообложения — 5%
- Выручка — 2%
- Валюта баланса — 2%
- Собственный капитал — 5%
- Общие затраты — 2%

Задания:

1. Рассчитайте единый уровень существенности по каждому показателю.
2. Определите среднее арифметическое значение полученных величин.
3. Исключите значения, отклоняющиеся от среднего более чем на 40%, и произведите перерасчёт. Какой единый уровень существенности должен быть установлен?
4. Распределите рассчитанный уровень существенности между статьями актива и пассива баланса, если наиболее значимыми статьями являются: основные средства (45% валюты баланса), запасы (25%), дебиторская задолженность (15%), кредиторская задолженность (30%).

Задача 2. Оценка аудиторского риска

Аудитор планирует проверку финансовой отчетности торговой компании. По результатам предварительного анализа им были сделаны следующие оценки:

- Неотъемлемый риск (IR) — 70%
- Риск средств контроля (CR) — 50%
- Риск необнаружения (DR) — ?

Задания:

1. Рассчитайте риск необнаружения (DR), используя модель аудиторского риска: AR = IR × CR × DR, при условии, что приемлемый уровень аудиторского риска (AR) установлен в размере 5%.
2. Интерпретируйте полученное значение риска необнаружения. Что оно означает для планирования аудиторских процедур?
3. Как изменится риск необнаружения, если аудитор оценит риск средств контроля на уровне 30% (при прочих равных условиях)?
4. Какие факторы могли повлиять на высокую оценку неотъемлемого риска (70%) в торговой компании?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Рабочая документация – это:

А) аудиторский отчет;
Б) аудиторское заключение;
В) записи по время проведения аудиторских процедур;
Г) документация по составлению договора на проведение аудита.

2. На количество и состав рабочих документов аудитора не влияет:

А) квалификация аудитора;
Б) условия договора на проведение аудита;
В) квалификация руководства проверяемого предприятия;
Г) наличие эксперта.

3. Наиболее традиционной является следующая методика выполнения аудита:

А) юридическая;
Б) отраслевая;
В) бухгалтерская;
Г) нет правильного ответа.

Задача 3. Формирование аудиторской выборки

Аудитор проверяет правильность отражения операций по расчётам с поставщиками. Генеральная совокупность состоит из 3 456 документов. Ожидаемый уровень ошибок — 2%. Допустимая ошибка — 65 000 руб. Коэффициент надежности (доверительный коэффициент) — 3. Обнаружения ошибок не ожидается.

Задания:

1. Рассчитайте необходимый объём выборки, используя формулу: n = (Коэффициент надежности × Общая стоимость совокупности) / Допустимая ошибка.
2. Используя метод случайного отбора, определите номера первых трёх документов для проверки, если случайное число равно 0,3812.
3. Какие действия должен предпринять аудитор, если в ходе выборочной проверки будут обнаружены ошибки?
4. Как изменится объём выборки, если допустимая ошибка будет увеличена до 100 000 руб.?

Задача 4. Определение аудиторских процедур

В ходе планирования аудита дебиторской задолженности аудитор выявил следующие риски:

- Значительная часть дебиторской задолженности (40%) приходится на одного крупного покупателя.
- Сроки погашения задолженности в среднем превышают 90 дней (при договорных 30 днях).
- В предыдущем периоде были выявлены факты необоснованного списания безнадёжных долгов.

Задания:

1. Идентифицируйте ключевые риски существенного искажения в отношении дебиторской задолженности.
2. Разработайте детальный план аудиторских процедур для проверки дебиторской задолженности.
3. Какие аудиторские доказательства являются наиболее надёжными при проверке дебиторской задолженности? Обоснуйте ответ в соответствии с МСА 500.
4. Предложите процедуры подтверждения сальдо дебиторской задолженности.

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу исследования
ПК-1.3: Составляет программу исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Знать: методы сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации
Уметь: выявлять, анализировать и оценивать несоответствия между параметрами текущего и будущего состояний экономических систем на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Владеть: навыками разработки и презентации программ исследования на основе знания конъюнктуры рынка и известных аналитических данных
Показатель оценивания: знание методов сбора, анализа, систематизации, хранения и поддержания в актуальном состоянии аналитической информации

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Основные положения методики проведения аудита не включают:

А) нормативное обеспечение аудита;
Б) предметную область проверки;
В) методику проверки основных разделов учета;
Г) нет правильного ответа.

2. Заключительному этапу проведения аудита не соответствуют такие документы:

А) план аудита;
Б) аудиторский отчет;
В) аудиторское заключение;
Г) все ответы не правильные.

3. Аудиторское заключение подписывает:

А) только руководитель аудиторской фирмы;

Б) руководитель аудиторской фирмы и аудитор, которые непосредственно проводил аудиторскую проверку;
В) руководитель аудиторской фирмы и руководитель проверяемого предприятия;
Г) все аудиторы, принимающие участие в проверке, и текст заключения утверждается руководителем аудиторской фирмы.

Задача 5. Аудит кассовых операций
При проверке кассовых операций в организации «Весна» аудитор выявил следующие нарушения:

- В кассовой книге имеются исправления, не заверенные подписями кассира и главного бухгалтера.
- Кассовый лимит, установленный банком, регулярно превышается; сверхлимитные суммы не сдаются в банк.
- В отдельных расходных кассовых ордерах отсутствуют подписи получателей денежных средств.
- Имеются случаи выдачи денежных средств под отчёт без соответствующего заявления работника.

Задания:

1. Классифицируйте выявленные нарушения по степени их существенности для достоверности отчётности.
2. Какие дополнительные аудиторские процедуры необходимо провести для оценки масштаба нарушений?
3. Составьте рабочий документ аудитора, фиксирующий выявленные нарушения.
4. Разработайте рекомендации для руководства организации по устранению нарушений и усилению внутреннего контроля за кассовыми операциями.

Задача 6. Аудит расчётов с подотчётными лицами
В ходе проверки операций с подотчётными лицами аудитор установил:

- Сотрудникам выдаются авансы на командировочные расходы без приказов о направлении в командировку.
- Авансовые отчёты утверждаются с нарушением установленных сроков (через 1–2 месяца после возвращения).
- К авансовым отчётам не прилагаются документы, подтверждающие произведённые расходы (чеки, квитанции).
- Отдельные суммы выданы под отчёт без отчёта по предыдущему авансу, что запрещено внутренним регламентом.

Задания:

1. Определите, какие требования законодательства нарушены в каждом из перечисленных случаев.
2. Какие риски для организации создают выявленные нарушения?
3. Предложите процедуры, позволяющие аудитору оценить общую сумму неоправданных расходов по подотчётным суммам.
4. Составьте перечень рекомендаций по совершенствованию внутреннего контроля за расчётами с подотчётными лицами.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К видам аудиторского заключения нельзя отнести:
А) условно-отрицательное заключение;
Б) условно-положительное заключение;

В) безусловно-положительное заключение;
Г) отрицательное заключение.

2. При наличии фундаментального несогласия обычно составляется:
А) отрицательное заключение;
Б) положительное заключение;
В) условно-положительное заключение;
Г) отказ от выдачи заключения.

3. Система контроля за соблюдением порядка ведения бухгалтерского учета и надежностью функционирования системы внутреннего контроля – это:
А) внутренний аудит;
Б) внутренний учет;
В) внутрихозяйственный контроль;
Г) нет правильного ответа.

Задача 7. Аудит основных средств
При проверке учёта основных средств аудитор выявил, что организация:

- Не проводит инвентаризацию основных средств в установленные сроки.
- Амортизация начисляется с нарушением сроков ввода объектов в эксплуатацию.
- По отдельным объектам отсутствуют инвентарные карточки.
- Выбытие основных средств не оформляется актами на списание.
- Ремонт основных средств ошибочно отнесён на увеличение первоначальной стоимости объектов.

Задания:

1. Укажите области учёта основных средств, требующие особого внимания аудитора.
2. Какие аудиторские процедуры необходимо провести для проверки достоверности данных о движении основных средств?
3. Как повлияют выявленные нарушения на достоверность финансовой отчётности и финансовые результаты организации?
4. Подготовьте текст раздела аудиторского заключения, касающегося выявленных нарушений по основным средствам.

Задача 8. Аудит товарных запасов
Аудитор должен подтвердить оценку товарных запасов (готовой продукции) в отчётности производственного предприятия. В ходе проверки установлено, что:

- Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.
- Часть готовой продукции хранится на складе более двух лет без движения.
- Рыночная цена на отдельные виды продукции снизилась на 30–40% по сравнению с себестоимостью.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Задания:

1. Оцените правильность действий бухгалтерии по отражению готовой продукции в учёте.
2. Какие корректировки необходимо внести в учёт для достоверного отражения стоимости запасов?
3. Разработайте план аудиторских процедур по проверке оценки товарных запасов.
4. Оцените влияние выявленных обстоятельств на достоверность отчётности и финансовые результаты организации.

ПК-3. Способен самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и
ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в
Знать: основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
Уметь: демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего
Владеть: навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга
Показатель оценивания: знание основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Процесс изучения законности, целесообразности и достоверности хозяйственных операций – это:

А) сбор аудиторских доказательств.
Б) изучение выявленных в операциях нарушений;
В) формулирование аудиторских версий;
Г) изучение хозяйственных операций;

2. Аудиторские доказательства, включающие в себя информацию, полученную от проверяемого субъекта в письменном или устном виде, – это:

А) внутренние аудиторские доказательства;
Б) внешние аудиторские доказательства;
В) смешанные аудиторские доказательства;
Г) нет правильного ответа.

3. Проверка арифметической точности первичных документов называется:

А) взаимным контролем;
Б) подсчетом;
В) хронологической проверкой;
Г) подтверждением;

Задача 9. Аудит расчётов с персоналом по оплате труда

В ходе проверки расчётов по заработной плате аудитор выявил:

- В штатном расписании и трудовых договорах имеются расхождения по размерам должностных окладов.
- Премии начисляются без приказов руководителя и без документального обоснования.
- Отдельные сотрудники, фактически отсутствовавшие на рабочем месте, получали полную оплату труда.
- Расчёт отпускных производится с нарушением установленного порядка (неверно определён расчётный период).

Задания:

1. Определите характер нарушений в каждом из выявленных случаев.
2. Какие аудиторские процедуры наиболее эффективны для проверки достоверности начислений по заработной плате?

3. Составьте исправительные записи для устранения выявленных нарушений (с обоснованием).
4. Оцените налоговые риски, связанные с выявленными нарушениями (НДФЛ, страховые взносы).

Задача 10. Оценка аудиторских доказательств

Аудитор собрал следующие доказательства в ходе проверки отчётности организации:

1. Выписки банка по расчётному счёту (оригиналы).
2. Объяснительная записка главного бухгалтера о причинах расхождений в учёте.
3. Копии договоров с покупателями, заверенные организацией.
4. Результаты инвентаризации, проведённой с участием аудитора.
5. Устные пояснения менеджера по продажам.
6. Аналитические расчёты, выполненные аудитором самостоятельно.

Задания:

1. Расположите перечисленные аудиторские доказательства по степени надёжности от наиболее надёжных к наименее надёжным. Обоснуйте свой ответ в соответствии с МСА 500.
2. Какие факторы влияют на надёжность аудиторских доказательств?
3. Для каждого из перечисленных доказательств укажите, какой метод получения доказательств был использован (инспектирование, наблюдение, запрос, пересчёт, аналитические процедуры).
4. Какие дополнительные доказательства следует получить аудитору для подтверждения достоверности информации о выручке?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Сбор информации у работников предприятия или за его пределами называется:

А) наблюдением;
Б) опросом;
В) встречной проверкой;
Г) аналитическими процедурами.

2. Какое из нижеследующих утверждений неверно?

А) выборка при осуществлении аудита проводится с целью сокращения объема работ;
Б) формальный подход к выборочному исследованию более предпочтителен, чем неформальный;
В) результаты анализа выборочной совокупности экстраполируются на генеральную совокупность;
Г) нет правильного ответа.

3. Какое из нижеследующих утверждений верно?

А) объем выборки не зависит от уровня существенности;
Б) объем выборки зависит от уровня риска выявления;
В) объем выборки зависит от уровня собственного риска;
Г) нет правильного ответа.

Задача 11. Оценка событий после отчётной даты

Аудитор завершает проверку отчётности организации за 2025 год. В период между отчётной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания аудиторского заключения произошли следующие события:

1. 15 января 2026 года крупный покупатель, задолженность которого составляла 15 млн руб., объявил о банкротстве.
2. 20 января 2026 года организация получила уведомление о налоговой проверке за 2024 год.
3. 25 января 2026 года на складе организации произошёл пожар, уничтоживший товарные запасы на сумму 8 млн руб.
4. 5 февраля 2026 года был подписан крупный контракт на поставку продукции, существенно улучшающий финансовое положение организации.

Задания:

1. Определите, какие из перечисленных событий являются событиями после отчётной даты, требующими корректировки отчётности, а какие — не требующими корректировки, но подлежащими раскрытию в пояснениях.
2. Обоснуйте свою классификацию каждого события в соответствии с МСФО (IAS) 10.
3. Какие аудиторские процедуры следует провести для проверки событий после отчётной даты?
4. Как выявленные события могут повлиять на аудиторское заключение?

Задача 12. Оценка допущения о непрерывности деятельности

В ходе проверки аудитор установил, что организация имеет следующие признаки, ставящие под сомнение допущение о непрерывности её деятельности (going concern):

- Чистый убыток за последние три года.
- Просроченная кредиторская задолженность, превышающая 50% всех обязательств.
- Отказ банков в предоставлении новых кредитных линий.
- Снижение объёма продаж на 35% по сравнению с предыдущим годом.
- Отток ключевых сотрудников.

Задания:

1. Оцените, насколько серьёзны перечисленные признаки для оценки допущения о непрерывности деятельности.
2. Какие дополнительные аудиторские процедуры необходимо провести для оценки способности организации продолжать деятельность в обозримом будущем?
3. Какие меры может предпринять руководство для смягчения указанных признаков и сохранения непрерывности деятельности?
4. Какое влияние окажет оценка допущения о непрерывности деятельности на содержание аудиторского заключения?

ПК-5.Способен управлять рисками и контролировать качество при выполнении аудиторских заданий и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-5.1: Демонстрирует знания правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать: законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности, кодекс профессиональной этики аудиторов и правила независимости аудиторов и
Уметь: анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по аудиторской деятельности, российский и зарубежный опыт их применения, внутренние организационно-распорядительные документы аудиторской организации, регламентирующие вопросы независимости и

Владеть: навыками сбора, анализа и интерпретации информации для целей оценки соблюдения правил независимости и принципов этики при выполнении аудиторского задания и оказании прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Показатель оценивания: знание законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности.

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К этапам организации аудиторской выборки не относится:

А) проверка репрезентативности выборки;
Б) определение размера совокупности факторов, влияющих на выборку;
В) определение методов отбора;
Г) определение цели выборочной проверки.

2. К функциям внутреннего аудита нельзя отнести:

А) Проверку внутреннего контроля.
Б) Проверку всех звеньев управления.
В) Работу над специальными проектами.
Г) Нет правильного ответа.

3. К итоговым документам аудиторской проверки не относятся:

А) Документы по оценке аудиторского риска.
Б) Результаты экспертизы привлеченного специалиста.
В) Общий план проведения аудита.
Г) Все ответы правильные.

Задача 13. Подготовка аудиторского заключения

По результатам аудита финансовой отчётности организации аудитор выявил следующие существенные обстоятельства:

- Отчётность содержит существенное искажение в оценке запасов (завышение на 20%), которое руководство отказалось исправить.
- Аудитор не смог получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении дебиторской задолженности на сумму, составляющую 15% от валюты баланса.
- В остальных аспектах отчётность достоверна.

Задания:

1. Определите, какое мнение должно быть выражено в аудиторском заключении по каждому из указанных обстоятельств (модифицированное мнение, отказ от выражения мнения, отрицательное мнение).
2. Обоснуйте свой выбор для каждой ситуации в соответствии с МСА 705.
3. Подготовьте текст соответствующих разделов аудиторского заключения для первой ситуации (основание для выражения мнения и само мнение).
4. В каком случае аудитор может выразить мнение с оговоркой, а в каком — отрицательное мнение?

Задача 14. Аудит операций с аффилированными лицами

Аудитор проверяет отчётность организации, входящей в крупный холдинг. В ходе проверки установлено:

- Организация осуществляет поставки продукции связанной компании по ценам на 30% ниже рыночных.

- Условия кредитования, предоставленного аффилированным лицом, существенно отличаются от рыночных.
- В учёте отсутствуют данные об операциях с аффилированными лицами, предусмотренные МСФО (IAS) 24.
- Отдельные сделки с аффилированными лицами не утверждены советом директоров.

Задания:

1. Какие риски существенного искажения создают выявленные операции с аффилированными лицами?
2. Какие аудиторские процедуры необходимо провести для выявления всех операций с аффилированными лицами?
3. Какие требования к раскрытию информации об операциях с аффилированными лицами установлены МСФО (IAS) 24?
4. Оцените влияние выявленных нарушений на достоверность финансовой отчётности.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К видам выборочной проверки нельзя отнести:

А) Атрибутивную.
Б) Нормальную.
В) Количественную.
Г) Нет правильного ответа.

2.Тест. Аудиторские доказательства, включающие в себя информацию, полученную от третьих лиц в письменно виде:

А) Внутренние аудиторские доказательства.
Б) Внешние аудиторские доказательства
В) Смешанные аудиторские доказательства.
Г) Нет правильного ответа

3. К целям составления рабочих документов не относится:

А) Обеспечение юридической обоснованности проведения аудита.
Б) Помощь в привлечении клиентов
В) Контроль рабочего времени аудита.
Г) Обоснование выбора методики и приемов проведения проверки.

Задача 15. Документирование аудиторской проверки

Аудиторская фирма проводит проверку средней компании. В ходе проверки аудитором были составлены следующие рабочие документы, но часть из них оформлена с нарушениями установленных требований.

Задания:

1. Перечислите обязательные элементы рабочей документации аудитора в соответствии с МСА 230.
2. Какие требования предъявляются к оформлению, содержанию и хранению рабочих документов?
3. Предложите структуру рабочего документа для проверки расчётов с поставщиками.
4. Каковы последствия ненадлежащего документирования аудиторской проверки?

Задача 16. Координация аудита компонентов группы

Аудитор является головным аудитором группы, которая включает материнскую компанию и пять дочерних обществ, расположенных в различных странах. Для целей группового аудита необходимо скоординировать работу аудиторов компонентов.

Задания:

1. Какие вопросы должен рассмотреть головной аудитор при планировании группового аудита?
2. Какую информацию должны предоставить аудиторы компонентов головному аудитору?
3. Какие факторы влияют на решение головного аудитора о целесообразности участия в аудите компонентов?
4. Разработайте перечень вопросов для инструктажа аудиторов компонентов.

Вопросы к экзамену

1. Сущность аудита Цели, задачи и принципы аудита.
2. Виды и классификация аудита. Классификация сопутствующих видов аудиторских услуг.
3. Организационная структура аудиторских фирм. Организационно-правовые формы аудиторских организаций.
4. Экономические субъекты, подлежащие обязательному аудиту. Порядок организации обязательного аудита.
5. Независимость аудитора. Этика аудитора.
6. Правовые основы аудиторской деятельности. Федеральный орган государственного регулирования аудиторской деятельности.
7. Саморегулируемые аудиторские организации.
8. Права и обязанности аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов при проведении аудита.
9. Права и обязанности аудируемых лиц при проведении аудита.
10. Ответственность аудиторов и аудиторских фирм. Страхование профессиональной ответственности аудитора.
11. Организация внешнего контроля качества аудита. Внутрифирменный контроль качества.
12. Требования к уровню профессионализма аудиторов. Система аттестации на право осуществления аудиторской деятельности.
13. Международные аудиторские стандарты. Внутренние аудиторские стандарты.
14. Отбор клиентов аудиторскими организациями. Выбор аудиторских организаций экономическими субъектами.
15. Письмо-обязательство аудиторской организации о согласии на проведение аудита. Понимание деятельности экономического субъекта.
16. Договор в аудиторской деятельности. Оценка стоимости аудиторских услуг. Планирование аудиторской проверки.
17. Существенность в аудите. Методы определения существенности. Аудиторский риск. Виды риска.
18. Изучение и оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля в ходе аудита.
19. Аудиторская программа. Аудиторская выборка.
20. Аудиторские доказательства. Виды. Источники. Оценка доказательств. Документирование аудита.

21. Общение с руководством аудируемого экономического субъекта. Разъяснения, предоставляемые руководством проверяемого экономического субъекта.
22. Использование работы эксперта при проведении аудита. Использование работы другой аудиторской организации. Использование результатов работы внутреннего аудита.
23. Операции с аффинированными лицами в ходе аудита.
24. Искажение бухгалтерской отчетности. Действия аудитора при выявлении искажений бухгалтерской отчетности.
25. Оценка способности экономического субъекта продолжать свою деятельность.
26. Оценка результатов аудиторской проверки и обобщение полученной информации.
27. Письменная информация аудитора руководству экономического субъекта по результатам проведения аудита.
28. Структура и содержание аудиторского заключения. Виды и характеристика аудиторских заключений. Представление аудиторского заключения.
29. Оценка событий произошедших после даты составления отчетности.
30. Применение информационных технологий при проведении аудита.
31. Аудит учредительных документов экономического субъекта
32. Аудит расчетов экономического субъекта по налогам и сборам
33. Аудит учета основных средств и нематериальных активов
34. Аудита учета запасов
35. Аудит учета кассовых операций
36. Аудит учета расчетов с подотчетными лицами
37. Аудит учета операции по расчетному счету и прочим счетам в банках. Аудит учета финансовых вложений
38. Аудит учета кредитов и займов
39. Аудит учета расчетов с поставщиками и подрядчиками.
40. Аудит учета расчетов с персоналом по оплате труда
41. Аудит учета готовой продукции.
42. Аудит расчетов с покупателями и заказчиками.
43. Аудит расчетов по претензиям.
44. Аудит расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.
45. Аудит расчетов с учредителями.
46. Аудит учета затрат на производство
47. Аудит калькулирования себестоимости продукции.

Аудит учета выручки и финансовых результатов.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Экзамен проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Комплексный экономический анализ»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.1. Обладает знаниями о продвинутых инструментальных методах экономического анализа
Знать: основные инструментальные средства обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.
Уметь: обрабатывать и упорядочивать экономические данные и показатели используя продвинутые
Владеть: навыками расчёта средних, предельных, номинальных и реальных величин при анализе
Показатель оценивания: знание основных инструментальных средств обработки экономических данных в

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.2. Применяет знания о продвинутых инструментальных методах экономического анализа при
Знать: продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и
Уметь: применять продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и
Владеть: навыками применения продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа при решении
Показатель оценивания: знание основных продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез,
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами
Показатель оценивания: знание проблем, способов опровержения и способов подтверждения гипотез

Шкала оценивания – для зачета- «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.1. Обладает знаниями о продвинутых инструментальных методах экономического анализа
Знать: основные инструментальные средства обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.
Уметь: обрабатывать и упорядочивать экономические данные и показатели используя продвинутые
Владеть: навыками расчёта средних, предельных, номинальных и реальных величин при анализе
Показатель оценивания: знание основных инструментальных средств обработки экономических данных в

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Дайте определение экономического анализа как науки.

А) Восприятие действительности через систему экономической информации, что позволяет количественно измерить явления

Б) Система специальных знаний, позволяющая оценить эффективность деятельности того или иного субъекта рыночной экономики

В) Совокупность процессов, направленных на выполнение целевой функции оргструктуры в соответствии с ее местом в системе общественного разделения труда

Г) Система специальных знаний о показателях, информации, взаимосвязи показателей, факторов и их влияние на результаты, методику исследования изменений.

2. Для изучения экономических явлений и процессов с позиции их будущего развития используют …. экономический анализ

А) научный

Б) перспективный

В) оперативный

Г) текущий

3. К объектам экономического анализа относятся:

А) способы и приемы обработки аналитических данных
Б) субъекты сбытовой деятельности
В) всестороннее изучение производственной, снабженческой и сбытовой деятельности
Г) экономические результаты деятельности

Задача 1. Анализ ликвидности и платёжеспособности
На основе данных бухгалтерского баланса организации за отчётный год рассчитайте показатели ликвидности и платёжеспособности, оцените их динамику и соответствие нормативным значениям. Сделайте выводы о платёжеспособности организации.

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Внеоборотные активы	18 000	22 000
Запасы	6 000	8 000
НДС по приобретённым ценностям	500	600
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	4 500	5 200
Краткосрочные финансовые вложения	1 000	800
Денежные средства	2 000	1 500
Капитал и резервы	16 000	17 500
Долгосрочные обязательства	6 000	8 000
Краткосрочные обязательства	10 000	12 600

Задания:
1. Рассчитайте коэффициенты текущей, быстрой и абсолютной ликвидности на начало и конец года.
2. Оцените динамику показателей.
3. Сравните полученные значения с рекомендуемыми нормативами.
4. Сделайте вывод о платёжеспособности организации и предложите меры по её улучшению.

Задача 2. Факторный анализ рентабельности собственного капитала (ROE)
На основе данных отчётности проведите факторный анализ изменения рентабельности собственного капитала (ROE) с использованием трёхфакторной модели Дюпона.

Показатель	Прошлый год	Отчётный год
Чистая прибыль, тыс. руб.	3 200	4 100

Показатель	Прошлый год	Отчётный год
Выручка, тыс. руб.	45 000	52 000
Средняя стоимость активов, тыс. руб.	38 000	42 000
Средняя стоимость собственного капитала, тыс. руб.	17 000	18 500

Задания:

1. Рассчитайте рентабельность продаж (ROS), оборачиваемость активов и финансовый рычаг (мультипликатор капитала) за оба периода.
2. Определите изменение ROE и оцените влияние каждого фактора на его изменение методом абсолютных разниц.
3. Сформулируйте выводы о том, какие факторы оказали наибольшее влияние на изменение ROE.
4. Предложите пути повышения рентабельности собственного капитала.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Не относится к количественным методам экономического анализа …. метод

А) экономико-математический
Б) бухгалтерский
В) социологический
Г) статистический

2. Что является объектом экономического анализа?

А) Сбор и обработка материалов и принятия управленческих решений
Б) Совокупность производственных отношений во взаимосвязи с производственными силами
В) Хозяйственная деятельность, которая включает материальные, экономические и социальные процессы
Г) Материальные и социальные процессы деятельности предприятия

3.Что изучает экономический анализ?

А) Финансовую деятельность предприятия.
Б) Результаты производственной деятельности.
В) Результаты производственной, снабженческой, сбытовой и финансовой деятельности.
Г) Маркетинговое дело.

Задача 3. Анализ безубыточности и операционного рычага

Производственное предприятие выпускает продукцию. Данные за отчётный период:

Показатель	Значение
Объём продаж, шт.	12 000
Цена единицы, руб.	800
Переменные затраты на единицу, руб.	480
Постоянные затраты, руб.	2 400 000

Задания:

1. Рассчитайте точку безубыточности в натуральном и денежном выражении.
2. Определите запас финансовой прочности (в абсолютном и относительном выражении).
3. Рассчитайте эффект операционного рычага (DOL) при текущем объёме продаж.
4. Определите, как изменится прибыль при увеличении объёма продаж на 12%.
5. Оцените, на сколько процентов может снизиться объём продаж без получения убытка.

Задача 4. Анализ эффективности использования оборотных средств

На основе данных проведите анализ оборачиваемости оборотных средств и оцените высвобождение (или дополнительное вовлечение) средств в оборот.

Показатель	Прошлый год	Отчётный год
Выручка, тыс. руб.	54 000	62 000
Средняя стоимость оборотных активов, тыс. руб.	12 800	15 000
В том числе запасы, тыс. руб.	5 600	6 800
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	4 200	5 000
Денежные средства, тыс. руб.	1 500	1 800

Задания:

1. Рассчитайте коэффициенты оборачиваемости оборотных активов в целом и по отдельным элементам за оба периода.
2. Определите продолжительность одного оборота в днях.
3. Рассчитайте абсолютное и относительное высвобождение (или дополнительное вовлечение) оборотных средств.
4. Сделайте выводы об эффективности использования оборотных средств.

ОПК-2. Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях;
ОПК-2.2. Применяет знания о продвинутых инструментальных методах экономического анализа при
Знать: продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и

Уметь: применять продвинутые методы сбора данных, их обработки и анализа при решении прикладных и
Владеть: навыками применения продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа при решении
Показатель оценивания: знание основных продвинутых методов сбора данных, их обработки и анализа

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Со среднесрочным прогнозированием связан …. экономический анализ

А) текущий
Б) научный
В) оперативный
Г) перспективный

2. Характерные особенности метода экономического анализа

А) Изучение явлений хозяйственной деятельности
Б) Необходимость дробления на элементы
В) Объединение однородных явлений в группы
Г) Использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия

3. Какие из перечисленных методов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства?

А) Метод сравнения, элиминирования.
Б) Детерминированное моделирование
В) Метод балансовых увязок

Задача 5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

На основе данных проведите анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	3 800	5 100
Кредиторская задолженность	4 200	5 800
Выручка от продаж	52 000	58 000
Себестоимость продаж	38 000	42 000

Задания:

1. Рассчитайте коэффициенты оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности.
2. Определите продолжительность оборота дебиторской и кредиторской задолженности в днях.
3. Сравните оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности. Какой вывод можно сделать?

4. Оцените влияние изменения дебиторской задолженности на денежные потоки организации.

Задача 6. Оценка финансовой устойчивости
На основе данных бухгалтерского баланса оцените тип финансовой устойчивости организации.

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Собственный капитал	20 000	22 000
Внеоборотные активы	18 000	21 000
Запасы	6 000	8 000
Долгосрочные обязательства	4 000	5 000
Краткосрочные обязательства	10 000	12 000

Задания:
1. Рассчитайте наличие собственных оборотных средств (СОС) на начало и конец года.
2. Определите наличие собственных и долгосрочных заёмных источников (СД) и общей величины источников (ОИ).
3. Рассчитайте излишек или недостаток источников средств для формирования запасов.
4. Определите тип финансовой устойчивости и сделайте вывод.
5. Рассчитайте коэффициенты финансовой устойчивости (автономии, финансовой зависимости, маневренности).

Вариант 2.
Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Коэффициент пригодности основных средств определяется:
А) отношением стоимости основных средств на конец и начало периода
Б) отношением остаточной стоимости основных средств к балансовой
В) отношением стоимости основных средств, приобретенных или сызнова введенных в действие, к балансовой стоимости на конец года
Г) отношением стоимости выбывших основных средств к их балансовой стоимости к началу года

2. Эффективность использования основных средств отображают такие показатели:
А) фондоотдача и фондоемкость
Б) фондовооруженность и фондоотдача
В) фондоемкость и фондовооруженность
Г) фондоемкость и фондообеспеченность

3. Основными источниками информационного обеспечения экономического анализа являются:

А) Материалы отчетов, планов, статистической и бухгалтерской отчетности.
Б) Внешняя информация, учетная и учетная
В) Нормативно-плановая
Г) Внешняя информация

Задача 7. Анализ эффективности использования основных средств

На основе данных проведите анализ эффективности использования основных средств.

Показатель	Прошлый год	Отчётный год
Выручка, тыс. руб.	48 000	56 000
Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	22 000	24 000
Среднесписочная численность работников, чел.	120	115
Прибыль от продаж, тыс. руб.	6 500	7 200

Задания:

1. Рассчитайте показатели фондоотдачи, фондоёмкости и фондовооружённости за оба периода.
2. Определите абсолютное и относительное изменение показателей.
3. Рассчитайте влияние изменения фондоотдачи и стоимости основных средств на изменение выручки.
4. Сделайте выводы об эффективности использования основных средств.

Задача 8. Анализ затрат и себестоимости продукции

На основе данных проведите анализ структуры и динамики затрат на производство продукции.

Статья затрат	Прошлый год, тыс. руб.	Отчётный год, тыс. руб.
Материальные затраты	18 000	21 500
Затраты на оплату труда	9 500	11 000
Отчисления на социальные нужды	2 850	3 300
Амортизация	4 200	4 800
Прочие затраты	3 800	4 200
Итого затраты	38 350	44 800
Выручка	52 000	58 000

Задания:

1. Определите структуру затрат за оба периода (рассчитайте удельные веса каждой статьи).
2. Рассчитайте темпы роста каждой статьи затрат и общих затрат.
3. Рассчитайте затраты на рубль продукции (общие и по элементам).
4. Сделайте выводы о структуре затрат и её изменении, выявите наиболее значимые статьи

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.1. Демонстрирует знание методов научного познания: аналогии, анализа, синтеза
Знать: методы, техники, процессы и инструменты научного познания
Уметь: обосновывать подходы, используемые в программе исследования
Владеть: навыками сравнительной оценки эффективности применения методов научного познания
Показатель оценивания: знание методов, техники, процессов и инструментов научного познания

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какие показатели являются абсолютными величинами?

А) Килограммы, метры, тонны
Б) Коэффициенты, проценты
В) Размеры, объемы общественных явлений
Г) Числовые соотношения, характерные для общественных явлений

2. Относительные величины выражаются в :

А) Коэффициентах, структуре, процентах
Б) Натуральных единицах
В) Стоимостной оценке
Г) Числовых соотношениях

3. Какие условия необходимо учесть при использовании приема сравнения?

А) Привести информацию в сопоставленный вид
Б) Сгруппировать материалы
В) Провести классификацию факторов
Г) Отобрать нужные для анализа показатели

Задача 9. Анализ прибыли и рентабельности

На основе данных отчёта о финансовых результатах проведите анализ прибыли и рентабельности.

Показатель	Прошлый год, тыс. руб.	Отчётный год, тыс. руб.
Выручка	54 000	62 000
Себестоимость продаж	38 000	43 500
Валовая прибыль	16 000	18 500

Показатель	Прошлый год, тыс. руб.	Отчётный год, тыс. руб.
Коммерческие расходы	3 500	4 200
Управленческие расходы	4 800	5 500
Прибыль от продаж	7 700	8 800
Прочие доходы	1 200	1 500
Прочие расходы	1 800	2 300
Прибыль до налогообложения	7 100	8 000
Налог на прибыль	1 420	1 600
Чистая прибыль	5 680	6 400

Задания:

1. Рассчитайте показатели рентабельности продаж (по прибыли от продаж и чистой прибыли).
2. Определите рентабельность активов и собственного капитала.
3. Проведите факторный анализ рентабельности продаж.
4. Сделайте выводы об эффективности деятельности организации.

Задача 10. Анализ движения денежных средств (косвенный метод)

На основе данных бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах составьте отчёт о движении денежных средств косвенным методом.

Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Внеоборотные активы	22 000	25 000
Запасы	6 500	8 200
Дебиторская задолженность	4 800	5 600
Денежные средства	1 800	1 200
Кредиторская задолженность	5 200	6 100
Краткосрочные кредиты	3 000	2 500
Чистая прибыль за год		6 400
Амортизация		3 500

Задания:

1. Используя косвенный метод, определите чистый денежный поток от операционной деятельности.

2. Оцените изменения в оборотном капитале и их влияние на денежный поток.
3. Сделайте вывод о достаточности денежного потока для финансирования инвестиций.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Прием цепных подстановок используют при:

А) Изучении любых хозяйственных результатов, характеризуется простой пропорциональной зависимостью

Б) Выявлении резервов интенсивного характера

В) Определение объемов производства продукции

2. Примером качественных показателей являются:

А) Посевная площадь

Б) Производительность труда

В) Объем валовой продукции

Г) Урожайность, продуктивность животных

3. Примером количественных показателей являются:

А) Посевная площадь

Б) Производительность труда

В) Объем валовой продукции

Г) Урожайность, продуктивность животных

Задача 11. Оценка вероятности банкротства (модель Альтмана)

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитайте вероятность банкротства организации с использованием пятифакторной модели Альтмана (Z-счёт).

Показатель	Значение, тыс. руб.
Оборотные активы	14 500
Валюта баланса	38 000
Нераспределённая прибыль	5 200
Прибыль до налогообложения	7 100
Собственный капитал	18 200
Выручка	56 000
Активы всего	38 000
Обязательства	19 800

Задания:

1. Рассчитайте все пять показателей, входящих в модель Альтмана.
2. Рассчитайте Z-счёт.
3. Оцените вероятность банкротства по шкале Альтмана.

4. Сформулируйте рекомендации для руководства.

Задача 12. Прогнозирование финансовых показателей

На основе данных за три года постройте трендовую модель для прогнозирования выручки и рассчитайте прогноз на следующий год.

Год	Выручка, тыс. руб.
1	48 000
2	52 000
3	56 000

Задания:

1. Постройте линейный тренд методом наименьших квадратов.
2. Сделайте прогноз выручки на 4-й год.
3. Оцените точность прогноза.

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с
ПК-2.1. Разрабатывает и формирует программу исследования
Знать: определение и виды проблем, способы опровержения и способы подтверждения гипотез,
Уметь: определять объем и содержание понятия, устанавливать отношение между понятиями, производить
Владеть: навыками анализа определения, деления, обобщения, ограничения понятий методами
Показатель оценивания: знание проблем, способов опровержения и способов подтверждения гипотез

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Средние величины в экономическом анализе характеризуют:

А) однородных явлений по определенному признаку
Б) обобщенную количественную характеристику совокупности
В) количественные размеры в единицах измерения
Г) соотношение величины отдельных явлений

2. При анализе общего ассортимента продукции рассматривают

А) количество изделий, всего
Б) количество видов изделий и объём их производства
В) количество видов изделий и их модификаций
Г) объём изделий

1. Коэффициент качества продукции – это:

А) удельный вес новой продукции в общем объёме;
Б) удельный вес продукции мирового качества;
В) удельный вес продукции; содержащей наибольшее количество вредных веществ, общем объеме продукции
Г) удельный вес продукции высшей категории качества в общем объеме;

Задача 13. Анализ влияния факторов на изменение прибыли от продаж

На основе данных проведите факторный анализ прибыли от продаж.

Показатель	Прошлый год	Отчётный год
Объём продаж, шт.	8 000	9 500
Цена, руб.	500	520
Себестоимость единицы, руб.	350	370

Задания:

1. Рассчитайте прибыль от продаж за прошлый и отчётный год.
2. Определите изменение прибыли.
3. Оцените влияние факторов: объёма продаж, цены и себестоимости.
4. Сделайте выводы.

Задача 14. Оценка эффективности инвестиционного проекта

Проект требует инвестиций 10 млн руб. Прогнозируемые денежные потоки (тыс. руб.): 2 500, 3 000, 3 500, 4 000, 4 500. Ставка дисконтирования – 12%.

Задания:

1. Рассчитайте NPV и IRR.
2. Оцените срок окупаемости.
3. Сделайте вывод о целесообразности инвестиций.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Источниками информации для анализа себестоимости является:

А) Форма №2;
Б) плановые и фактические калькуляции себестоимости продукции;
В) данные учета затрат по основным и вспомогательным производствам;
Г) все ответы правильны;

2. По периодичности проведения экономического анализа выделяют группы видов экономического анализа ….

А) предварительный, итоговый
Б) текущий, перспективный
В) сплошной, выборочный
Г) годовой, квартальный, разовый

3. Как определяют условную сумму выручки от реализации продукции?

А) количество продукции (план) х цена (факт)
Б) количество продукции (факт.) Х цена. (План)
В) количество продукции (факт.) Х цена (факт)
Г) количество продукции (план.) Х цена (план)

Задача 15. Анализ операционных и финансовых рисков

На основе данных проведите оценку операционного и финансового рисков.

Показатель	Значение
Выручка, тыс. руб.	60 000
Переменные затраты, тыс. руб.	36 000
Постоянные затраты, тыс. руб.	15 000
Проценты к уплате, тыс. руб.	3 000
Ставка налога на прибыль, %	20

Задания:

1. Рассчитайте эффект операционного рычага.
2. Рассчитайте эффект финансового рычага.
3. Оцените совокупный риск.
4. Дайте рекомендации по управлению рисками.

Задача 16. Комплексная оценка финансового состояния

На основе всех ранее рассчитанных показателей дайте комплексную оценку финансового состояния организации за отчётный год:

Показатель	Значение	Оценка (хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно)
Коэффициент текущей ликвидности	1,7	?
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,15	?
Коэффициент автономии	0,55	?
Рентабельность продаж	12%	?
Оборачиваемость активов	1,8	?

Задания:

1. Дайте оценку каждого показателя.
2. Сформулируйте общий вывод.
3. Разработайте рекомендации.

Вопросы к зачету

1. Экономический анализ как база принятия управленческих решений;
2. Виды экономического анализа.
3. Способы и приемы экономического анализа.
4. Факторный экономический анализ: понятие, типы и задачи.
5. Информационная база для проведения экономического анализа.
6. Роль комплексного анализа в управлении;
7. Анализ в системе маркетинга.
8. Анализ технико – организационного уровня производства.
9. Показатели технико – организационного уровня производства.
10. Задачи анализа производства продукции, источники информации.
11. Анализ и управление объемом производства и продаж.
12. Анализ качества и конкурентоспособности продукции.
13. Анализ ритмичности выпуска продукции.
14. Значение, задачи и последовательность проведения анализа основных средств.
15. Анализ состава и структуры основных средств.
16. Анализ состояния и движения основных средств.
17. Анализ эффективности использования основных производственных фондов.
18. Значение, задачи и последовательность анализа материальных ресурсов.
19. Анализ состава структуры и обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
20. Анализ эффективности использования материальных ресурсов и их влияние на показатели деятельности организации.
21. Задачи и последовательность анализа трудовых ресурсов.
22. Анализ состояния и использования трудовых ресурсов.
23. Анализ производительности и эффективности труда.
24. Анализ расходов на оплату труда.

25. Значение, задачи и объекты анализа себестоимости продукции
26. Анализ себестоимости продукции.
27. Факторный анализ себестоимости продукции в целом и по отдельным видам расходов.
28. Анализ финансовых результатов деятельности организации.
29. Формирование и последовательность проведения анализа прибыли.
30. Факторный анализ прибыли от реализации продукции.
31. Система показателей рентабельности.
32. Факторный анализ рентабельности активов.
33. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.
34. Бухгалтерский баланс: содержание, принципы построения и значение для анализа финансового состояния предприятия.
35. Экспресс-анализ финансового состояния организации.
36. Детализированный анализ, основные этапы проведения.
37. Система показателей финансового состояния организации.
38. Анализ имущественного положения предприятия.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа

Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Экономическая безопасность»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.1: Обладает фундаментальными знаниями в области экономики
Знать: основные теории и положения фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач
Уметь: применять модели и методы фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач
Владеть: навыками экономического моделирования при решении практических и (или) исследовательских
Показатель оценивания: знание основных теорий и положений фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач
ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.2: Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных технологий
Показатель оценивания: знание основных методов, техник, процессов и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа

Шкала оценивания – для зачета - «зачтено», «не зачтено»

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

ОПК-1. Способен применять знания (на продвинутом уровне) фундаментальной экономической науки при решении практических и (или) исследовательских задач;
ОПК-1.1: Обладает фундаментальными знаниями в области экономики
Знать: основные теории и положения фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач
Уметь: применять модели и методы фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач
Владеть: навыками экономического моделирования при решении практических и (или) исследовательских
Показатель оценивания: знание основных теорий и положений фундаментальной экономической науки в объеме, необходимом для решения практических и (или) исследовательских задач

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. К внешним угрозам экономической безопасности России относятся …

А. дискриминационные меры зарубежных стран во внешнеэкономических отношениях с Россией

Б. криминализация экономики и рост организованной преступности

В. неразвитость транспортной инфраструктуры в экономике страны

Г. сокращение численности населения и его старение

2. Совокупность потребностей, удовлетворение которых надежно обеспечивает существование и возможности прогрессивного развития личности, общества и государства, это:

А. безопасность;

Б. жизненно важные интересы;

В. субъекты экономической безопасности.

3. Экономическая безопасность обеспечивается …

А. экономическими методами и средствами неэкономического характера

Б. политическими и административными методами

В. военными методами, включая защиту секретов

Г. экономическими методами

4. К видам экономической безопасности не относится…

А. ресурсная

Б. информационная

В. энергетическая

Г. промышленная

5. Концепция экономической безопасности РФ первоначально была сформулирована и обнародована как…

А. Государственная стратегия экономической безопасности РФ

Б. часть Концепции национальной безопасности РФ

В. самостоятельный документ с тем же названием

Г. часть Государственной стратегии национальной безопасности РФ

Кейс 1. Финансовая безопасность: скрытое обесценение активов

Ситуация:

Промышленная компания «МеталлИнвест» (производство металлоконструкций, выручка 2,5 млрд руб., 1 200 сотрудников) в течение трёх лет демонстрирует стабильный рост выручки, однако чистая прибыль остаётся практически на одном уровне. Финансовый директор уходит в отставку, и новый директор приступает к детальному анализу. Он обнаруживает следующее:

1. В составе внеоборотных активов числится оборудование, которое не использовалось в производстве более двух лет, но продолжает амортизироваться.
2. Запасы готовой продукции на складе выросли на 45% за год, при этом сроки хранения отдельных позиций превышают 12 месяцев.
3. Дебиторская задолженность трёх крупных покупателей составляет 40% от общей дебиторки; двое из них имеют признаки финансовой нестабильности.
4. В отчётности отсутствуют резервы под обесценение активов и сомнительные долги.

Анализ показывает, что ряд управленческих решений принимался исходя из «оптимистичных» прогнозов, а не реального состояния активов. Существует риск, что при переоценке активов компания может потерять до 15% балансовой стоимости, что поставит под угрозу её кредитный рейтинг и способность обслуживать долговые обязательства.

Задания:

1. Идентифицируйте все факторы, создающие угрозы финансовой безопасности компании. Классифицируйте их по источникам возникновения (внешние / внутренние).
2. Оцените потенциальный ущерб от каждой выявленной угрозы (в денежном выражении).
3. Какие признаки указывают на возможное искажение финансовой отчётности или недостаточный контроль за активами?
4. Разработайте план мероприятий по нейтрализации выявленных угроз и восстановлению финансовой безопасности компании.

Кейс 2. Кадровая безопасность: утечка коммерческой тайны

Ситуация:

IT-компания «СофтЛайн» (разработка ПО для финансового сектора, 300 сотрудников) столкнулась с необъяснимым ростом конкуренции: два крупных заказчика в течение месяца расторгли контракты, перейдя к новому игроку на рынке, который предложил функционально аналогичный продукт по более низкой цене. Служба безопасности провела расследование и установила следующее:

- Заместитель генерального директора по разработке уволился за три месяца до инцидента и перешёл в компанию-конкурента.
- В его рабочем ноутбуке, сданном при увольнении, отсутствовала часть файлов, содержащих описание архитектуры и алгоритмов ключевых продуктов.
- В системе контроля доступа зафиксированы многочисленные скачивания больших объёмов данных за две недели до его увольнения (ночью и в выходные дни).
- Трудовой договор уволившегося сотрудника не содержал пунктов о неразглашении коммерческой тайны и о запрете на работу у конкурентов в течение определённого срока.
- В компании отсутствует система классификации информации по степени конфиденциальности и регламент работы с коммерческой тайной.

Задания:

1. Оцените масштаб угрозы кадровой безопасности для компании. Какие активы были утрачены?

2. Проанализируйте, какие ошибки в управлении кадровой безопасностью допустила компания.
3. Предложите комплекс мер по предотвращению подобных инцидентов в будущем (кадровые, организационные, технические).
4. Разработайте план действий компании в текущей ситуации: как минимизировать ущерб и восстановить конкурентные позиции.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1.Механизмы обеспечения экономической безопасности РФ прописаны…

А. в Концепции экономической безопасности РФ
Б. в Концепции национальной безопасности РФ
В. в Государственной стратегии экономической безопасности РФ
Г. в Государственной стратегии национальной безопасности РФ

2. Принципы региональной системы мониторинга экономической безопасности

А. обеспечение однократности ввода информации в точках ее порождения, а также коллективного и многократного ее использования
Б. выявления и обоснования нескольких вариантов выхода из кризисной ситуации
В. минимизация дублирования функциональных задач обработки информации
Г. унификация и стандартизация задач и подсистем функциональных блоков

3. Согласно Концепции национальной безопасности РФ, основной причиной возникновения угроз национальной безопасности России является кризисное состояние в этой сфере:

А. военной;
Б. энергетической;
В. экологической.
Г. Нет правильного ответа

4.Экономическая безопасность страны не будет обеспечена в полной мере, если в общем объёме средств покрытия бюджетного дефицита привлечённые внешние заимствования превышают…

А. 1.30%
Б. 50%
В. 40%
Г. 20%

5.В последние годы наблюдается соблюдение требований по значению годового уровня инфляции как показателя экономической безопасности. Это означает, что он не превышает…

А. 20%
Б. 10%
В. 15%
Г. 5%

Кейс 3. Информационная безопасность: атака программ-вымогателей

Ситуация:

Логистическая компания «Экспресс-Логистика» (1 500 сотрудников, 20 региональных филиалов) подверглась атаке программ-вымогателей. Злоумышленники зашифровали серверы с данными о заказах, маршрутах, клиентской базе и финансовых операциях. Восстановление данных из резервных копий оказалось невозможным, так как резервные копии хранились на том же сервере, что и рабочие данные. Компания столкнулась с выбором:

- Заплатить выкуп в размере 5 млн руб. (в биткоинах) за ключ дешифрования.
- Попытаться восстановить данные самостоятельно (потребуется не менее 3 месяцев).
- Прекратить деятельность (потеря клиентов и репутации будет невосполнима).

Дополнительные обстоятельства:

- Сотрудники компании регулярно использовали личные почтовые ящики для отправки рабочих документов.
- Антивирусное ПО не обновлялось более полугода.
- Инструктаж по информационной безопасности проводился формально, без проверки знаний.
- Часть сотрудников имела неограниченный доступ к критическим данным.

Задания:

1. Оцените уровень информационной безопасности компании до инцидента. Какие системные ошибки допустило руководство?
2. Проанализируйте все возможные варианты действий компании в текущей ситуации (включая и альтернативные). Каковы риски и последствия каждого варианта?
3. Какой вариант действий вы бы рекомендовали и почему?
4. Разработайте программу восстановления информационной безопасности компании (краткосрочные и долгосрочные меры).

Кейс 4. Безопасность цепочек поставок: зависимость от единственного поставщика
Ситуация:

Производитель автомобильных компонентов «АвтоКомплект» (выручка 8 млрд руб., 3 200 сотрудников) на протяжении 10 лет закупает 85% критически важных комплектующих у единственного поставщика — завода в Китае. Отношения были стабильными, цены — конкурентными. Однако в результате геополитической напряжённости и введения новых тарифных ограничений:

- Поставки были приостановлены на неопределённый срок.
- Альтернативные поставщики в России и других странах требуют пересмотра технической документации и сертификации (займёт 6–9 месяцев).
- Запасов комплектующих на складе осталось на 30 дней работы.
- Остановка производства приведёт к убыткам в размере 50 млн руб. в день и потере ключевых заказчиков.

Руководство компании осознало, что годами игнорировало риски концентрации поставок, и теперь вынуждено принимать экстренные меры.

Задания:

1. Идентифицируйте все угрозы экономической безопасности, возникшие в результате зависимости от единственного поставщика.
2. Оцените прямой и косвенный ущерб от остановки производства.
3. Разработайте антикризисный план действий на ближайшие 30, 60 и 90 дней.
4. Предложите стратегию диверсификации цепочек поставок для предотвращения подобных кризисов в будущем. Какие критерии должны учитываться при выборе новых поставщиков?

ПК-1. Способен выявлять перспективные направления исследования, составлять программу
ПК-1.2: Осуществляет поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Знать: методы, техники, процессы и инструменты поиск и обработку информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа тенденций развития рынка
Уметь: обрабатывать и анализировать информацию для определения перспектив и тенденций развития
Владеть: навыками поиска информации, в том числе с использованием информационных технологий
Показатель оценивания: знание основных методов, техник, процессов и инструментов поиска и обработки информации для определения перспектив и тенденций развития экономических систем на основе анализа

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Угрозы в реальном секторе экономики:

А. спад производства
Б. политические угрозы
В. экономические угрозы
Г. продовольственные и энергетические угрозы

2. Экономическая безопасность- это такое:

А. состояние экономики, при котором обеспечивается стабильность экономических процессов на государственном уровне, эффективное управление, зашита экономических интересов государства на международном уровне;
Б. состояние экономики, при котором обеспечивается устойчивый экономический рост приоритетных отраслей промышленности, достаточное удовлетворение потребностей отдельных социальных слоев населения;
В. состояние экономики, при котором обеспечивается устойчивый экономический рост, достаточное удовлетворение общественных потребностей, эффективное управление, защита экономических интересов на национальном и международном уровнях;
Г. состояние экономики, обеспечивающее достаточный уровень оборонного существования РФ, неуязвимость и независимость ее военных интересов по отношению к возможным внешним и внутренним угрозам и воздействиям.

3.Количество преступлений на 100 тыс. населения как показатель экономической безопасности страны не должно превышать…

А. 2,5 тыс.
Б. 1,5 тыс.
В. 5 тыс.
Г. 4 тыс.

4. В зависимости от типа угрозы для национальной безопасности выделяют следующую область ее проявления:

А. федеральная безопасность;
Б. общественная безопасность;
В. военная безопасность;
Г. локальная безопасность.

5.Показателем экономической безопасности является …

А. показатель, отражающий соотношение уровней экономической безопасности в настоящем и будущем
Б. общая оценка состояния экономики
В. выраженная числом характеристика экономического объекта, процесса
Г. величина, характеризующая основное свойство данного процесса, явления

Кейс 5. Защита от недружественного поглощения (рейдерства)
Ситуация:
Агропромышленный холдинг «ЗерноПродукт» (оборот 12 млрд руб., 5 000 сотрудников) является одним из лидеров на рынке мукомольной продукции в Центральном регионе. В течение последних нескольких месяцев на рынке появилась информация о скупке акций компании через цепочку номинальных держателей. Доля акций, находящаяся в свободном обращении, быстро сокращается, при этом компания не может установить конечных бенефициаров. Генеральный директор получает анонимные предложения о выкупе контрольного пакета по цене ниже рыночной, а в СМИ появляются заказные статьи с негативными комментариями о финансовом состоянии холдинга. Одновременно в арбитражный суд подаются иски от миноритарных акционеров с требованиями о выплате дивидендов и созыве внеочередного собрания, хотя истцы не являются реальными владельцами акций. Руководство подозревает, что готовится недружественное поглощение.
Задания:
1. Идентифицируйте признаки недружественного поглощения (рейдерской атаки) в данной ситуации.
2. Оцените уязвимости компании, которые могут быть использованы захватчиками.
3. Предложите комплекс мер по противодействию недружественному поглощению (правовые, организационные, информационные).
4. Разработайте план действий для совета директоров на ближайшие две недели в условиях нарастающей угрозы.

Кейс 6. Противодействие коррупции в закупочной деятельности
Ситуация:
Государственная корпорация «СтройГосЗаказ» (ежегодный объём закупок — 45 млрд руб.) является заказчиком крупных инфраструктурных проектов. Служба внутреннего аудита выявила систематические нарушения в тендерных процедурах:
- В ряде конкурсов победителем становится один и тот же поставщик, который не имеет опыта выполнения аналогичных проектов.
- Сметная документация отдельных проектов содержит завышенные объёмы работ и необоснованные расценки.
- Сотрудники отдела закупок поддерживают личные связи с руководителями компаний-подрядчиков (совместный отдых, подарки, неформальные встречи).
- В системе электронных торгов зафиксированы многочисленные случаи «сговора» участников (совпадение IP-адресов, одинаковые временные метки подачи заявок).
- Антикоррупционная политика существует формально, но не применяется на практике; отсутствует система контроля конфликта интересов.

При этом компания готовится к прохождению независимого аудита со стороны международного инвестора, и выявление коррупционных схем может поставить под угрозу сделку.
Задания:
1. Оцените масштаб угрозы для экономической безопасности компании, исходящей от коррупции в закупках.

2. Какие последствия для компании (финансовые, репутационные, правовые) могут наступить в случае вскрытия коррупционных схем?
3. Разработайте программу противодействия коррупции в закупочной деятельности (включая организационные, правовые и контрольные меры).
4. Предложите конкретные процедуры для независимой проверки всех текущих тендеров и выявления уже совершённых нарушений.

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Из перечисленных выберите факторы, усиливающие экономическую безопасность региона.

А. Различия в национальных интересов регионов
Б. Ограниченность природных ресурсов и разная степень обеспеченности ими регионов
В. Сложная демографическая ситуация
Г. Все ответы НЕ верны

2. Первый шаг государства по обеспечению экономической безопасности:

А. разработка параметров и критериев экономической безопасности;
Б. разработка концепции экономической безопасности;
В. мониторинг факторов, определяющих угрозы экономической безопасности;
Г. разработка пороговых значений экономической безопасности.

3. Что такое пороговое значение экономической безопасности региона?

а) Это минимально допустимые нарушения нормального функционирования экономики региона.
б) Это максимально допустимые пределы, превышение или понижение которых приводит к разрушительным процессам в экономике региона.
в) Это предельно допустимые значения функционирования экономики региона.
г) Верны ответы 1 и 2.

4. Раскрытие сущности понятия "экономическая безопасность" связано:

А. с пониманием угрозы безопасности;
Б. с пониманием угрозы безопасности, исходящей от источников опасности;
В. с пониманием источников опасности.

5. Экономическая безопасность подразделяется на следующие уровни:

А. международная, национальная, локальная и частная;
Б. глобальная, региональная, фирм и личности;
В. международная, региональная или отраслевая внутри страны.

Кейс 7. Экологическая безопасность и экономические риски

Ситуация:

Химический комбинат «Синтез-Хим» (выручка 4 млрд руб., 1 800 сотрудников) расположен в черте крупного города. На протяжении последних лет предприятие неоднократно получало предписания Росприроднадзора о превышении допустимых выбросов в атмосферу. Местные жители и экологические организации регулярно организуют протестные акции, требуя закрытия производства. В ответ руководство комбината разработало программу модернизации очистных сооружений, однако её

стоимость оценивается в 1,2 млрд руб., а срок окупаемости — более 7 лет. Альтернативный вариант — перенос производства в промышленную зону за город, что обойдётся в 2,5 млрд руб. и потребует 3 лет. При этом в случае очередного нарушения комбинату грозит приостановка деятельности на срок до 90 дней, что приведёт к убыткам в размере 350 млн руб. и потере ключевых контрактов.

Задания:

1. Идентифицируйте все виды рисков экономической безопасности, связанных с экологическим фактором.
2. Оцените совокупные экономические потери комбината в случае реализации различных сценариев (штрафы, остановка производства, репутационный ущерб).
3. Сравните варианты модернизации и переноса производства с точки зрения экономической безопасности и устойчивости бизнеса. Какой вариант вы рекомендуете и почему?
4. Разработайте стратегию взаимодействия с заинтересованными сторонами (жители, экологи, государственные органы) для снижения репутационных и регуляторных рисков.

Кейс 8. Управление репутационными рисками в условиях информационного давления

Ситуация:

Строительная компания «Мегаполис-Строй» (годовой оборот — 18 млрд руб., 4 500 сотрудников) занимает лидирующие позиции на рынке жилой недвижимости в Москве. В течение двух недель в социальных сетях и СМИ развернулась информационная кампания против компании: бывшие сотрудники обвиняют руководство в нарушении трудовых прав, в интернет-пространстве публикуются фотографии строящихся объектов с признаками нарушения строительных норм, а также растиражированы слухи о возможном банкротстве компании, основанные на искажённых финансовых данных. Независимые эксперты отмечают, что информационная кампания совпадает с выходом компании на биржу (IPO) и может быть инициирована конкурентами или недобросовестными инвесторами. За неделю акции компании, размещённые на бирже, потеряли 15% стоимости, а несколько крупных застройщиков заявили о пересмотре условий сотрудничества.

Задания:

1. Классифицируйте угрозы экономической безопасности, возникающие в результате информационного давления.
2. Оцените материальные и нематериальные потери компании от текущей информационной кампании.
3. Разработайте антикризисный коммуникационный план для нейтрализации негативной информации (каналы, ключевые сообщения, целевые аудитории).
4. Предложите систему мониторинга и управления репутационными рисками на долгосрочную перспективу.

Вопросы к зачету

1. Понятия безопасности, опасности, угрозы.
2. Виды опасностей. Постоянные источники опасностей.
3. Общие характеристики видов угроз.
4. Сущность риска. Понятие вызова.
5. Классификация безопасности.
6. Природа интересов. Классификация интересов.
7. Национальные интересы России.
8. Национальные приоритеты России.

9. Содержание угрозы национальной безопасности.
10. Классификация угроз национальной безопасности: по масштабу, по влиянию, по характеру
11. возникновения, по нахождению источника.
12. Классификация угроз национальной безопасности: по вероятности и времени возникновения, по формам, по вероятности реализации и ожидаемого ущерба, по точности
13. оценки.
14. Внутренние угрозы национальной безопасности России.
15. Внешние угрозы национальной безопасности России.
16. Понятия экономическая безопасность государства, обеспечения экономической безопасности государства, системы экономической безопасности государства. Компоненты
17. экономической безопасности государства.
18. Элементы экономической безопасности государства.
19. Базовые положения экономической безопасности государства.
20. Внутренние факторы, влияющие на экономическую безопасность государства: экономические, организационные.
21. Внутренние факторы, влияющие на экономическую безопасность государства: правовые,
22. социальные.
23. Внешние факторы, влияющие на экономическую безопасность государства.
24. Внутренние угрозы экономической безопасности России.
25. Показатели экономической безопасности государства: макроэкономические, частные
26. социально-экономические, функционального и отраслевого уровня.
27. Оценка уровня экономической безопасности государства. Экономический патронат.
28. Формы экономической кооперации.
29. Экономическая конкуренция.
30. Экономический конфликт.
31. Экономическая война.
32. Меры обеспечения экономической безопасности регионов.
33. Внешние угрозы экономической безопасности регионов.
34. Внутренние угрозы экономической безопасности регионов.
35. Уровни экономической защищенности регионов России.
36. Факторы конкурентоспособности регионов России.
37. Оценка уровня конкурентоспособности регионов.
38. Признаки и типы теневой экономики.
39. Элементы и субъекты теневой экономики.
40. Причины возникновения теневой экономики.
41. Теневая экономика как угроза экономической безопасности.
42. Сферы деятельности теневой экономики.
43. Признаки экономической преступности.
44. Группы экономических преступлений.
45. Критерии отнесения к экономическим преступлениям.
46. Понятия коррупции.
47. Юридические признаки коррупции. Классификация коррупции.
48. Политический аспект коррупции.
49. Экономический аспект коррупции.
50. Нравственный аспект коррупции.
51. Аспекты отката. Степени ущерба рынка вследствие отката.

52. Особенности откатов на различных рынках.
53. Виды рейдерства.
54. Способы рейдерства.
55. Методы рейдерства.
56. Группы и виды налоговых преступлений.
57. Способы и приемы «отмывания» доходов, полученных незаконным путем.
58. Факторы, влияющие на уровень экономической преступности.
59. Признаки организованной преступности.
60. Субъекты и объекты организованной преступности.
61. Тенденции развития организованной преступности.
62. Методы статистической оценки масштабов теневой экономики.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций*

Зачет проходит в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.
Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.
Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Ситуационные задачи

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.
Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

Условия выполнения задания. Практико-ориентированные задания

Место выполнения задания – учебная аудитория, внеаудиторная самостоятельная работа
Время выполнения задания – 30 минут.

Условия – самостоятельная подготовка по теоретическому материалу, при подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы, обсуждение в группе.

ЧОУ ВО
«Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса»

Оценочные материалы по дисциплине

«Адаптация инвалидов и лиц с ОВЗ в образовательной среде вуза»

1. ***Перечень компетенций с указанием индикаторов их формирования в процессе освоения образовательной программы, показатели, критерии и шкала оценивания***

УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели
УК-3.3: Применяет методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными возможностями
Знать: сущность организации и управления коллективом, планирования его действий
Уметь: планировать действий по управлению коллективом
Владеть: навыками учета индивидуальных особенностей сотрудников, в том числе инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья при организации
Показатель оценивания: методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными

УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.3: Применяет способы анализа разногласий и конфликтов в межкультурной коммуникации и их
Знать: способы урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Уметь: анализировать профессиональную среду с выявлением факторов конфликтогенности.
Владеть: навыками урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Показатель оценивания: знание способов урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2: Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра финансовой сферы.
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с юридической точек зрения
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Шкала оценивания – для зачета «зачтено» и «не зачтено».

Критерии оценивания:

Оценка «отлично» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых понятий (при необходимости) курса. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «хорошо» (зачтено). Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются литературно-языковые нормы.

Оценка «удовлетворительно» (зачтено). Допускаются нарушения в последовательности изложения. Неполно раскрываются причинно-следственные связи

между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения литературно-языковых норм.

Оценка «неудовлетворительно» (не зачтено). Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения литературно-языковых норм.

Комплекс заданий для оценки сформированности компетенций

УК-3.3: Применяет методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья
Знать: сущность организации и управления коллективом, планирования его действий
Уметь: планировать действий по управлению коллективом
Владеть: навыками учета индивидуальных особенностей сотрудников, в том числе инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья при организации
Показатель оценивания: методы организации и управления коллективом, планирования его действий, в том числе с учетом индивидуальных особенностей инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
УК-5.3: Применяет способы анализа разногласий и конфликтов в межкультурной коммуникации и их
Знать: способы урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Уметь: анализировать профессиональную среду с выявлением факторов конфликтогенности.
Владеть: навыками урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности
Показатель оценивания: знание способов урегулирования конфликтов в профессиональной деятельности

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» был принят в:
А. 1991 г.;
Б. 1995 г.;
В. 1999 г.;
Г. 2010 г.

2. Закончите фразу: «При установлении гражданину группы инвалидности одновременно определяется … ограничения его способности к трудовой деятельности»
А. категория;
Б. возможность;
В. степень.

3. Ограничение жизнедеятельности выражается в полной или частичной утрате лицом способности или возможности осуществлять:
А. самообслуживание, самостоятельно передвигаться, ориентироваться, общаться, контролировать свое поведение, обучаться и заниматься трудовой деятельностью;

Б. самообслуживание и самообеспечение;
В. самообеспечение и самозанятость.

4. Закончите фразу: «В случае признания лица инвалидом, ему выдаются справка, подтверждающая факт установления инвалидности, а также … »
А. акт освидетельствования медико-социальной экспертизы;
Б. индивидуальная программа реабилитации;
В. федеральная программа реабилитации.

5. В каких нормативных документах гарантируется право на получение высшего образования лицами с инвалидностью и ОВЗ?
6. В каких нормативных документах закреплен порядок проведения вступительных испытаний для лиц с инвалидностью и ОВЗ в образовательные организации высшего образования?
7. Какими нормативными документами регламентируется организация обучения студентов с инвалидностью и ОВЗ?
8. В каких нормативных документах раскрываются вопросы создания специальных условий обучения для лиц с инвалидностью и ОВЗ?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Какую из нижеперечисленных причин инвалидности можно вычеркнуть из смыслового ряда:
А. общее заболевание;
Б. трудовое увечье (травма) или профессиональное заболевание;
В. нервно-эмоциональное и физическое перенапряжение;
Г. военная травма или заболевание, полученное в период несения военной службы; Д) техногенные и природные катастрофы.

2. Определение в установленном порядке потребностей освидетельствуемого лица в мерах социальной защиты, включая реабилитацию, на основе оценки ограничений жизнедеятельности, вызванных стойким расстройством функций организма – это:
А. социальная защита инвалидов;
Б. социальное обслуживание инвалидов;
В. медико-социальная экспертиза;
Г. социально-медицинская реабилитация.

3. Что не входит в функции Бюро медико-социальной экспертизы:
А. определение группы инвалидности, ее причин, сроков, времени наступления, потребности инвалида в различных видах социальной защиты;
Б. участие в разработке комплексных программ профилактики инвалидности, медико–социальной реабилитации и социальной защиты инвалидов;
В. контроль за исполнением индивидуальной программы реабилитации.

4. Верны ли суждения:
А. Инвалиды I и II группы должны обслуживаться вне очереди на предприятиях торговли, общественного питания, службы быта, связи, и жилищно-коммунального хозяйства, в

учреждениях здравоохранения, образования, культуры, в юридических службах и других организациях, обслуживающих население.
Б. Инвалиды пользуются правом внеочередного приема руководителями и другими должностными лицами предприятий, учреждений и организаций.
В. верны оба суждения;
Г. оба суждения неверны.

5. В чем, согласно нормативным документам, заключается отличие категорий «инвалид» и «обучающийся с ОВЗ»?
6. Какие нормативные документы определяют необходимость предоставления мер социальной поддержки обучающимся с инвалидностью и с ОВЗ?
7. Какими нормативными документами регламентируется проведение ГИА обучающихся с инвалидностью и ОВЗ?
8. Какой нормативный документ содержит рекомендации по адаптации официального сайта образовательной организации высшего образования для лиц с нарушением зрения?

ПК-2. Способен проводить самостоятельные исследования в финансовой сфере в соответствии с разработанной программой
ПК-2.2: Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки
Знать: основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
Уметь: собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра финансовой сферы.
Владеть: навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с юридической точек зрения
Показатель оценивания: знание основ оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере

Вариант 1

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Социально-консультативное обслуживание (помощь) инвалидов направлено на:
А. обеспечение одеждой, обувью и другими предметами первой необходимости;
Б. оказание разносторонней социально-бытовой помощи, частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию и нуждающимся по состоянию здоровья в постоянном уходе и наблюдении;
В. адаптацию в обществе, ослабление социальной напряженности, создание благоприятных отношений в семье, а также на обеспечение взаимодействия личности, семьи, общества и государства.

2. При проведении МСЭ анализируются данные о социально-бытовых навыках инвалида?
А. да;
Б. нет.

3. Основаниями для установления инвалидности 1 группы (3 степень ограничения трудоспособности) являются:
А. ограниченная способность к самообслуживанию, самостоятельному передвижению, ориентации, общение с регулярной или частичной помощью других лиц либо вспомогательных технических средств; постоянное снижение критики к своему

поведению и окружающей обстановке с возможностью частичной коррекции только при регулярной помощи других лиц; неспособность к обучению либо способность к обучению только в специальных (коррекционных) образовательных учреждениях или на дому по специальным программам и с использованием вспомогательных технических средств; неспособность к трудовой деятельности либо ее противопоказанность, либо способность к выполнению трудовой деятельности в специально созданных условиях труда, с использованием вспомогательных технических средств;
Б. неспособность к самообслуживанию, к самостоятельному передвижению, общению, контролю и коррекции своего поведения, труду в обычных условиях, дезориентация и нуждаемость в постоянной помощи или надзоре других лиц;
В. способность к самообслуживанию, самостоятельному передвижению при более длительной затрате времени, дробности выполнения, сокращении объема или расстояния; способность к ориентации в привычной ситуации; способность к общению со снижением темпа и объема получения и передачи информации; периодически возникающее ограничение способности контролировать свое поведение в сложных жизненных ситуациях и (или) постоянное затруднение выполнения ролевых функций, затрагивающих отдельные сферы жизни, с возможностью частичной самокоррекции; способность к обучению и получению образования определенного уровня в рамках государственных образовательных стандартов в образовательных учреждениях общего назначения с использованием специальных методов обучения, специального режима обучения с применением при необходимости вспомогательных технических средств.

4. Является ли профессиональное заболевание законодательно установленной причиной инвалидности:
А. да;
Б. нет;
В. только некоторые из профессиональных заболеваний.

5. В каких нормативных документах освещены вопросы мониторинга доступности высшего образования для лиц с ОВЗ и инвалидностью?
6. Какие нормативные документы разрабатывает вуз для обеспечения образовательного процесса обучающихся с ОВЗ и инвалидностью?
7. Каковы специальные условия должны быть созданы в вузе для обеспечения образования лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата?
8. Возможно ли увеличение срока освоения образовательной программы высшего образования для обучающихся с ОВЗ и инвалидностью?
9. Каковы требования предъявляются к наличию специальных мест в аудиториях вуза для инвалидов и лиц с ОВЗ?

Вариант 2.

Ответьте на тестовые задания. Выберите один или несколько правильных ответов:

1. Структура потребностей, круг интересов, уровень притязаний инвалидов:
А. учитываются при составлении индивидуальной программы реабилитации;
Б. не учитываются при составлении индивидуальной программы реабилитации.

2. Оказание консультативной и патронажной помощи семье инвалида:
А. не входит в индивидуальную программу реабилитации;
Б. может входить в индивидуальную программу реабилитации.

3. Обучение навыкам самообслуживания входит в индивидуальную программу реабилитации:
А. да;
Б. нет.

4. Могут ли учреждения культуры, спорта и туризма быть исполнителями в индивидуальной программе реабилитации:
А. да;
Б. нет.

5. Какие технические средства можно использовать в образовательной организации для обучения лиц с ОВЗ и инвалидностью, имеющих нарушения зрения?
6. Какие технические средства можно использовать в образовательной организации для обучения лиц с ОВЗ и инвалидностью, имеющих нарушения слуха?
7. Какие технические средства можно использовать в образовательной организации для обучения лиц с ОВЗ и инвалидностью, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата?
8. Каковы особенности подготовки образовательных материалов для дистанционного обучения студентов с инвалидностью и ОВЗ?

Вопросы к зачету

1. Социализация личности. Сущность понятия. Основные проблемы со- циализации личности. Социализация инвалидов и лиц с ОВЗ.
2. Среда как фактор социализации личности.
3. Человек как объект и субъект социализации личности.
4. Институциональная структура общества. Социальный статус личности. Особенности социального статуса инвалидов и лиц с ОВЗ.
5. Модели семейных отношений и их влияние на социализацию личности.
6. Основные парадигмы воспитания.
7. Особенности социализации личности в школе, ВУЗе. Влияние современно образовательной среды на социализацию ивалидов.
8. Типы отношений со сверстниками и их роль в социализации личности.
9. Аккультурация в социализации личности.
10. Последствия межкультурных контактов и их значимость в социализации личности.
11. Человек как жертва социализации.
12. Теории социализации.
13. Институциональная структура общества.
14. Статусно-ролевые и социальные функции личности.
15. История развития теории социальных ролей в социологии и психологии.
16. Основные сферы жизнедеятельности человека как важнейшие направления социализации личности.
17. Социальная виктимология.
18. Социализация личности и природная среда.
19. Материальное обеспечение инвалидов.
20. Социальное обслуживание инвалидов. Формы социального обслуживания
21. Права инвалидов.

3. *Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих формирование компетенций*

Зачет проходят в устной или письменной формах. Студент выбирает билет с вопросами. Оценка выставляется в соответствии с разработанными критериями по каждому заданию, оценивающему этап формирования компетенции. Итоговая оценка выставляется с учетом результатов текущего контроля работы студента в семестрах.

Условия выполнения задания. Тестовые задания

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 10 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.

Условия выполнения задания. Теоретические вопросы

Место выполнения задания – подготовка к ответам на вопросы проходит во время аудиторной и внеаудиторной самостоятельной работы, в соответствии с тематическим планом.

Время выполнения задания – 30 минут на 1 вопрос.

Условия – теоретически вопросы соответствуют лекционному материалы, при их подготовке используется основная и дополнительная литература, Интернет-ресурсы.