Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Масалов Владимир Николаевич
Должность: ректор
Дата подписания: 12.09.2026 23:21:46
Уникальный программный ключ:
f31e6db16690784ab6b50e564a2f5f0d1b4c41b

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА И МЕЖДУНАРОДНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОТНОШЕНИЯ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ОПК-3. Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне	Тема 1. Мировая экономика (мировое хозяйство): сущность, этапы становления и развития, структура. Тема 2. Определяющие факторы развития современной мировой экономики, ее потенциал. Тема 3. Международное разделение труда. Тема 4. Международный рынок технологий и мировая промышленность. Тема 5. Международный рынок рабочей силы. Тема 6. Особенности развития мирового с/х. Тема 7. Мировая промышленность: факторы размещения, отраслевая структура и тенденции развития. Тема 8. Международная торговля. Теории международной торговли. Тема 9. Внешнеторговая политика. Тема 10. Международная миграция капитала как форма международные экономические отношения. Тема 11. Международные валютные отношения Тема 12. Международная экономическая интеграция	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				Экзамен

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
ОПК-3. Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретиче ское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическ ое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенн ым материа лом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине
МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА И МЕЖДУНАРОДНЫЕ ВАЛЮТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ (ОПК-3)

1. Сущность мирового хозяйства и международных экономических отношений.
2. Европейская интеграция и ее особенности.
3. Новые тенденции в мировом хозяйстве.
4. Пути и проблемы становления Экономического и Валютного Союза.
5. Международная конкуренция и особенности ее проявления в современных условиях
6. Мировая валютная система и ее эволюция.
7. Народонаселение мира. Размещение, плотность и структура населения.
8. Валютный рынок.
9. Понятие о воспроизводстве населения. Демографическая политика.
10. Валютный курс.
11. Трудовые ресурсы.
12. Межгосударственные структуры в валютно-финансовой сфере.
13. Международное движение рабочей силы.
14. Понятие «офф-шор».
15. Регулирование миграции.
16. Свободные экономические зоны и их место в мировой экономике.
17. Евразийский экономический союз и перспективы его развития.
18. Меркантилистская теория международной торговли.
19. Топливно-энергетические ресурсы. ОПЕК и его роль в мировой экономике.
20. Экономико-географическая характеристика США.
21. Теория абсолютных и сравнительных преимуществ.
22. Экономика США и ее роль в глобальной мировой экономике.
23. ШОС и перспективы ее развития.
24. Отраслевая структура ВВП как показатель уровня социально-экономического развития страны.
25. Экономика ЕЭС и перспективы ее развития в современных условиях.
26. Государственно-монополистическое регулирование экономики США.
27. Международная специализация производства.
28. Структура экономики США.
29. Особенности международного производственного кооперирования.
30. Внешнеэкономические связи США.
31. Россия в международном производственном кооперировании.
32. Экономико-географическое положение и природно-ресурсный потенциал Японии.
33. Международное движение капитала.
34. Страны БРИКС и перспективы их экономического сотрудничества.
35. Международное кредитование, его основные принципы.
36. ВТО и особенности ее функционирования в условиях глобального финансово-экономического кризиса.
37. Прямые инвестиции и транснациональные корпорации(ТНК).
38. Классификация и типология стран мира.
39. Кризис внешней задолженности.
40. Структура и факторы роста экономики Японии.

41. Современные тенденции и противоречия развития мирового хозяйства.
42. Место Японии в системе мирохозяйственных связей.
43. Уровень экономического развития стран.
44. Основные признаки развивающихся стран.
45. Уровень участия стран в мировом хозяйстве.
46. Развивающиеся страны как фактор роста всемирного хозяйства.
47. Теории абсолютного и относительного преимущества.
48. Развивающиеся страны в международном разделении труда.
49. Теория международной торговли Хекшера-Олина, парадокс Леонтьева.
50. Региональные интеграции в зонах развивающихся стран.
51. Теорема Рыбчинского, альтернативные теории международной торговли.
52. Новые индустриальные страны в системе международных экономических отношений.
53. Противоречия современной мировой торговли, вызванные санкциями США и стран ЕЭС в отношении России.
54. Экономико-географическое положение Китая.
55. Роль ТНК и ТНБ в мировой финансовой системе.
56. Промышленность и сельское хозяйство Китая в современных условиях глобальной экономики.
57. Истоки и объективная основа интеграционных процессов.
58. Свободные экономические зоны Китая.

Критерии оценки:

Оценка «зачтено». Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Материал излагается уверенно. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «незачтено». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА И МЕЖДУНАРОДНЫЕ ВАЛЮТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ» (ОПК-3)

Вариант 1

1. Что такое мировая экономика?

А. Товарообмен между странами мира

Б. Товарно-денежные отношения и рынок технологий, в которые вовлечены экономики наиболее развитых стран

В. Совокупность национальных экономик стран мира, которые связаны между собой обменом товаром, услуг, движением производственных факторов

2. Опишите суть политики автаркии.

А. Добровольная самоизоляция экономики страны от мировой экономики

Б. Активная ориентация экономики страны на интеграцию и/или взаимодействие с экономиками других стран

В. Активное применение санкций в отношении других государств с целью защитить

национальный рынок от иностранных товаров и услуг

3. Основным показателем экономического развития страны принято считать:
А. ВВП на душу населения в год
Б. Годовой совокупный объем ВВП
В. Сальдо торгового баланса

4. Что является признаком открытости экономики?
А. Превышение импорта над экспортом
Б. Превышение экспорта над импортом и объем внешнеторгового оборота в размере 15 % от ВВП
В. Объем внешнеторгового оборота в размере 25 % от ВВП

5. Актуальной проблемой экономически слаборазвитых государств является:
А. Невозможность национализировать крупные предприятия
Б. Дефицит капитала, низкий уровень квалификации рабочей силы
В. Недостаток продовольствия

6. Как называется таможенная пошлина, расчет которой ведется в процентах от таможенной стоимости товара?
А. Транзитная
Б. Преференциальная
В. Адвалорная

7. Какую меру использует государство для поддержания фиксированного валютного курса?
А. Введение валютного контроля
Б. Использование золотовалютных резервов
В. Проведение девальвации

8. Какая организация была создана во время Бреттон-Вудской валютной конференции?
А. Всемирная торговая организация
Б. Европейская организация свободной торговли
В. Международный валютный фонд

9. Для транснациональной корпорации страна, в которой имеются дочерние, ассоциированные компании или филиалы – это:
А. Предоставляющая страна
Б. Располагающая страна
В. Принимающая страна

10. Странами-участницами Евразийского экономического союза являются:
А. Беларусь, Россия, Казахстан, Армения, Киргизия
Б. Беларусь, Россия, Украина, Казахстан, Узбекистан
В. Россия, Армения, Азербайджан, Казахстан, Киргизия

11. Когда страны договариваются о взаимной отмене торговых таможенных пошлин, вводят единый тариф для третьих государств и сохраняют ограничения на движение рабочей силы и капитала, то это:

А. Региональная торгово-экономическая организация
Б. Зона свободной торговли
В. Таможенный союз

12. Возобновляемыми природными ресурсами являются:
А. Биомасса животного и растительного происхождения Б. Вода
В. Нефть и газ

13. В развивающихся странах самое большое количество представителей экономически активного населения приходится на:
А. Сферу оказания услуг
Б. Сельское хозяйство
В. Промышленность и строительство

14. Какой вид транспорта имеет наибольшую долю в мировом обороте грузов?
А. Железнодорожный
Б. Автомобильный
В. Морской

15. Что принято называть «невидимым товаром» в международном товарообороте?
А. Туристические услуги
Б. Разработку высокотехнологических решений
В. Финансовые услуги

16. Отказ страны рассчитываться по внешним долгам – это:
А. Демпинг
Б. Стагнация
В. Дефолт

17. Снижение ставки процента в США приводит к:
А. Уменьшению спроса на американскую валюту
Б. Увеличению стоимости экспортируемых из США товаров на международных рынках
В. Увеличению стоимости доллара

18. Где находятся наименее развитые страны?
А. В Южной Америке
Б. В Центральной Америке
В. В Тропической Африке

19. Выгода «утечки умов» для страны-реципиента выражается в следующем:
А. Ученые-иностранцы претендуют на меньший размер оплаты труда
Б. Она получает высококвалифицированного специалиста, на обучение которого не потрачены государственные деньги и время
В. Увеличивается размер налогов, уплачиваемых в бюджет

20. Превышение товарного экспорта страны над ее товарным импортом – это **Активное сальдо торгового баланса**

21. Группа наиболее развитых в экономическом отношении стран: США, Япония, Великобритания, Германия, Франция, Италия, Канада.
«Большая семерка» (G7)

22. Организованный рынок национальных валют.
Валютная биржа

23. Способность страны или группы стран своевременно рассчитываться по внешним долгам. Характеризуется соотношением между валютными резервами и суммой внешней задолженности.
Валютная ликвидность

24. Спекулятивные средства большого объема, перемещающиеся между странами в поиске наиболее надежных и выгодных коммерческих предложений.
«Горячие» деньги

25. Многосторонняя межгосударственная организация, главной целью которой является либерализация мировой торговли и регулирование торгово-политических отношений стран-участниц.
Всемирная торговая организация (ВТО)

26. Экономическое объединение 27 стран Европы.
Европейский Союз (ЕС)

27. Государственные запасы золота и иностранной валюты, хранящиеся в центральном банке или в финансовых органах, а также принадлежащие государству золото и иностранная валюта в международных валютно-кредитных организациях.
Золотовалютные резервы

28. Процессы встречного движения капиталов между различными странами мирового хозяйства независимо от уровня их социально-экономического развития, приносящие дополнительные доходы их собственникам. **Международная миграция капиталов**

29. Банк, образованный по решению Бреттон-Вудской конференции в 1944 г. для содействия восстановлению послевоенной Европы. С завершением послевоенного восстановления основной целью банка стало предоставление займов на проекты развития правительствам стран-членов и частным предприятиям в менее развитых странах.
Международный банк реконструкции и развития (МБРР)
30. Валюта, эмитируемая центральным банком для использования на территории данного государства при расчетах и платежах. **Национальная валюта**

Вариант 2

1. На чем в современных условиях базируется валютный курс?
А. На девизном паритете
Б. На валютном паритете
В. На монетном паритете

2. Главная цель прямых иностранных инвестиций – это:
А. Завоевание новых рынков

Б. Монополизация иностранного рынка
В. Контроль над иностранной фирмой

3. Что является объективной основой становления мировой экономики?
А. Международное разделение труда
Б. Открытость национальных экономик
В. Деятельность международных торгово-экономических организаций

4. Что определяет показатель экспортной квоты?
А. Уровень кооперации производства
Б. Уровень отраслевой международной специализации
В. Структуру национального производства

5. Что из перечисленного относится к факторам, которые сдерживают глобализацию?
А. Постоянно возникающие глобальные проблемы человечества
Б. Либерализация мировой экономики
В. Неравномерное социально-экономическое развитие государств

6. Госбюджет получает доход, если импортные лицензии распределяются:
А. Между венчурными капиталистами
Б. По принципу явных предпочтений
В. На открытом аукционе

7. С 1 января 2002 года валюта «евро» используется:
А. Для наличных и безналичных расчетов
Б. Только для наличных расчетов
В. Только для безналичных расчетов

8. Внешнеторговый баланс – это:
А. ВВП за вычетом объема экспорта
Б. ВВП за вычетом суммы экспорта и импорта
В. Сумма экспорта и импорта

9. Любое платежное средство в иностранной валюте называют:
А. Девизом
Б. Резервной валютой
В. Специальными правами заимствования

10. Укажите количественные методы протекционизма.
А. Демпинг, квотирование
Б. Добровольное ограничение экспорта, квотирование
В. Таможенные пошлины, демпинг

11. Для объяснения колебаний валютных курсов разных государств используют теорию:
А. Денег Кейнса
Б. Денег Шумана
В. Паритета покупательной способности

12. Укажите виды лицензий на использование технологий.

А. Исключительные, неисключительные, полные
Б. Исключительные, неисключительные
В. Полные, неполные

13. Отношение официальных золотовалютных резервов к сумме годового товарного импорта – это показатель:
А. Платежеспособности страны
Б. Международной валютной ликвидности
В. Паритета национальной валюты

14. Причинами экспорта капитала являются:
А. Опасность национализации, технологическое лидерство
Б. Экономика масштаба, технологическая отсталость инвестора
В. Технологическое лидерство, экономика масштаба

15. В странах с рыночной экономикой предприниматели:
А. Заинтересованы в эмиграции рабочей силы
Б. Заинтересованы в иммиграции рабочей силы
В. Нейтральны к миграции рабочей силы

16. В состав АСЕАН входят следующие страны:
А. Индонезия, Вьетнам, Сингапур, Филиппины, Малайзия
Б. Китай, Япония, Бангладеш, Индия, Таиланд
В. Сингапур, Саудовская Аравия, Индия, Пакистан, Афганистан

17. Чем определяется уровень равновесия валютных курсов и международной торговли?
А. Импортным предложением
Б. Экспортным спросом
В. Обоюдным взаимодействием импортного спроса и экспортного предложения

18. Результатом чего являются экономический прогресс и социальные условия жизни людей в эпоху техногенного развития цивилизации?
А. Технического развития
Б. Международного разделения труда
В. Совершенствования производственных факторов

19. «Импульсы» экономического роста затухают, если:
А. Снижается ВВП на душу населения
Б. Увеличивается эмиграция рабочей силы
В. Снижается показатель максимального роста с каждым циклическим подъемом

20. Ограничения, касающиеся потребительских свойств товаров, продаваемых на национальном рынке, и условий их производства и реализации (технические стандарты, санитарные нормы, требования к упаковке и др.).
Административные барьеры

21. Стихийный, не регулируемый государством перевод денежных средств за границу вследствие опасений роста экономического и политического риска.
«Бегство капитала»

22. Операция центрального банка страны по скупке и продаже национальной валюты с целью поддержанная ее курса.
Валютная интервенция
23. Совокупная стоимость всех товаров и услуг, произведенных в течение года на территории страны без разделения ресурсов, использованных на их производство, на импортные и внутренние.
ВВП (валовой внутренний продукт)

24. Снижение курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам или международным валютным единицам, ранее к золоту.
Девальвация

25. Наука о закономерностях воспроизводства населения, о зависимости его характера от социально-экономических, природных условий, этнического состава населения.
Демография

26. Юридически самостоятельное предприятие, контрольный пакет акций или уставный капитал которого принадлежит другой (материнской) компании.
Дочерняя фирма

27. Соотношение денежных единиц разных стран по их официальному золотому содержанию.
Золотой паритет

28. Совокупность экономических, политических, юридических и социальных факторов, которые предопределяют степень риска иностранных капиталовложений и возможность их эффективного использования в стране.
Инвестиционный климат

29. Денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монет, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства.
Иностранная валюта

30. Соглашение, подписанное 7 февраля 1992 г., и ставшее важным дополнением Римского договора и связанных с ним договоров Европейских сообществ. После вступления соглашения в силу (ноябрь 1993 г.) Европейское экономическое сообщество было преобразовано в Европейский Союз.
Маастрихтские соглашения (Маастрихтский договор)

Критерии оценки результатов тестирования

Оценка (стандартная)	**Оценка** (тестовые нормы: % правильных ответов)
«отлично»	80-100%
«хорошо»	70-79%
«удовлетворительно»	50-69%
«неудовлетворительно»	Менее 50%

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Вопросы для самоконтроля и проведения устного опроса
по дисциплине «МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА И МЕЖДУНАРОДНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОТНОШЕНИЯ» (ОПК-3)

Тема 1. Мировая экономика (мировое хозяйство): сущность, этапы становления и развития, структура.

1. Усиление роли международных корпораций в мировом хозяйстве.
2. Механизм мировой экономики. Международная конкуренция и формы ее проявления в современных условиях. Соотношение международного сотрудничества и конкуренции.
3. Мировой экономический порядок. Основные типы государств в мировом хозяйстве. Региональное (зональное) объединение стран в мировом хозяйстве.
4. Последствия исчезновения мировой социалистической системы.
5. Место России в системе международных экономических отношений.

Тема 2. Определяющие факторы развития современной мировой экономики, ее потенциал.

1. Меркантилизм как первая попытка теоретического осмысления мирохозяйственных связей. Основные идеи и особенности раннего и позднего меркантилизма.
2. Классические теории международного обмена (теория абсолютных преимуществ А.Смита, теория сравнительных преимуществ Д.Рикардо, теория международной стоимости Дж.С.Милля).
3. Теория соотношения факторов производства Хекшера – Олина.
4. Парадокс В.Леонтьева.
5. Кейнсианство и либерализм как ведущие направления теории мировой экономики.

Тема 3. Международное разделение труда.

1. Особенности современного этапа международного разделения труда.
2. Межотраслевая и внутриотраслевая международная специализация производства.
3. Показатели степени включенности отдельных отраслей производства в международную специализацию.
4. Международная кооперация производства. Формы организации международной кооперации производства.

Тема 4. Международный рынок технологий и мировая промышленность.

1. Сущность и эволюция мирового рынка. Этапы развития мирового рынка.
2. Конъюнктура мирового рынка и основные конъюнктурообразующие факторы.
3. Функции и структура мирового рынка.
4. Мировые товарные рынки. Особенности торговли машинами и оборудованием. Особенности торговли сырьевыми товарами. Специфика мирового рынка научно-технической продукции.

5. Мировые цены и их функции. Множественность мировых цен. Методы образования мировых цен. Специфика ценообразования на различных типах мировых рынков.
6. Воздействие государства на мировые цены.
7. Особенности современного мирового рынка и тенденции его развития в условиях экономической глобализации. Риски, угрожающие мировой экономике.

Тема 5. Международный рынок рабочей силы.

1. Мировой рынок рабочей силы и факторы его формирования и развития.
2. Россия на мировом рынке рабочей силы.
3. Общеэкономические последствия международной миграции рабочей силы для страндоноров и стран-реципиентов.
4. Нелегальная миграция рабочей силы как угроза экономической безопасности страны.
5. Современные тенденции международной миграции рабочей силы.
6. Миграционная политика.

Тема 6. Особенности развития мирового с/х.

1. Состав, структура сельского хозяйства мира.
2. Особенности размещения отраслей сельского хозяйства.
3. Проблемы и перспективы развития отрасли.

Тема 7. Мировая промышленность: факторы размещения, отраслевая структура и тенденции развития.

1. Сущность и эволюция мирового рынка. Этапы развития мирового рынка.
2. Конъюнктура мирового рынка и основные конъюнктурообразующие факторы.
3. Функции и структура мирового рынка.
4. Мировые товарные рынки. Особенности торговли машинами и оборудованием. Особенности торговли сырьевыми товарами. Специфика мирового рынка научно-технической продукции.
5. Мировые цены и их функции. Множественность мировых цен. Методы образования мировых цен. Специфика ценообразования на различных типах мировых рынков.
6. Воздействие государства на мировые цены.
7. Особенности современного мирового рынка и тенденции его развития в условиях экономической глобализации. Риски, угрожающие мировой экономике.

Тема 8. Международная торговля. Теории международной торговли.

1. Значение внешней торговли товарами для экономики России. Географическая и товарная структура внешней торговли России.
2. Услуги в современной мировой экономике. Понятие и формы международной торговли услугами. Динамика и структура международной торговли услугами.
3. Место России в международной торговле услугами.
4. Особенности международной торговли результатами интеллектуальной деятельности. Основные характеристики состояния и развития международного обмена научно-техническими знаниями. Международная торговля технологиями.
5. Место России в международной торговле результатами интеллектуальной деятельности.
6. Протекционизм и либерализация во внешнеторговой политике государства. Тарифные и нетарифные методы регулирования внешней торговли.
7. Современная внешнеторговая политика России.
8. Международное регулирование мировой торговли. Генеральное соглашение по торговле услугами. ВТО и ее роль в регулировании международной торговли. Присоединение России к ВТО.

Тема 9. Внешнеторговая политика.

1. Внешняя задолженность как угроза экономической безопасности страны.
2. Проблемы внешнего долга.
3. Парижский клуб и его роль в решении проблемы международной задолженности.
4. Лондонский клуб и его роль в решении проблемы международной задолженности.

Тема 10. Международная миграция капитала как форма международные экономические отношения.

1. Предпринимательский капитал. Ссудный капитал. Международный кредит. Официальная помощь развивающимся государствам.
2. Мировой рынок иностранных инвестиций. Современные тенденции развития мирового рынка иностранных инвестиций.
3. Иностранные инвестиции в экономике России: формы привлечения, проблемы и перспективы.
4. Специфические для России формы бегства капитала.
5. Современные тенденции развития международной миграции капитала. Влияние международной миграции капитала на мировую экономику и его последствия длястранэкспортеров и стран-импортеров капитала.
6. Россия в системе международной миграции капитала.
7. Международное и государственное регулирование иностранных инвестиций в России. Борьба с отмыванием «грязных» денег. Соглашение о связанных с торговлей инвестиционных мерах.

Тема 11. Международные валютные отношения

1. Торговый, расчетный и платежный балансы.
2. Основные принципы и методика составления платежного баланса.
3. Регулирование платежного баланса.
4. Платежный баланс развитых стран рыночной экономики и России: сравнительный анализ.

Тема 12. Международная экономическая интеграция

1. Сущность и этапы становления и развития международной экономической интеграции.
2. Цели и механизмы международной экономической интеграции. Предпосылки международной экономической интеграции.

Критерии оценки устных ответов обучающихся.

«5» баллов выставляется, если обучающийся:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые не исправляет самостоятельно.

«1» балл выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине «МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА И МЕЖДУНАРОДНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОТНОШЕНИЯ» (ОПК-1)

1. Мировое хозяйство и его основные субъекты.
2. Этапы развития мирового хозяйства.
3. Основные показатели развития мирового хозяйства.
4. Международное разделение труда, его сущность и формы и тенденции.
5. Природно-ресурсный потенциал мирового хозяйства.
6. Население Земли и его размещение по странам и регионам.
7. Трудовые ресурсы мирового хозяйства.
8. Безработица как глобальная проблема стран мира.
9. Природно-ресурсный потенциал России н его место в мировой экономике.
10. Отраслевая структура мировой экономики и его эволюция.
11. Научно-технический потенциал мирового хозяйства.
12. Топливно-энергетический комплекс мирового хозяйства.
13. Природно-рекреационный потенциал мирового хозяйства и международный туризм.
14. Современное машиностроение в мировой экономике.
15. Роль транспортного комплекса в мировой экономике.
16. Строительный комплекс в мировой экономике.
17. Тенденции развития агропромышленного комплекса в развитых странах мира.
18. Связь и телекоммуникации в мировой экономике.
19. Промышленно развитые страны и их основные признаки.
20. Страны с переходной экономикой и их место в мировой экономике.
21. Новые индустриальные страны в мировом хозяйстве.
22. Страны - экспортеры нефти в мировом хозяйстве.
23. Развивающиеся страны и их основные признаки.
24. Бедность как глобальная мировая проблема.
25. Глобализация как новая стадия интернационализации мировой экономики.
26. Циклическое развитие мировой экономики и его особенности в XX веке.
27. Продовольственная проблема как глобальная.
28. Мировая экологическая проблема и особенности ее проявления в различных регионах мира.
29. Проблема международной экономической безопасности и Россия.
30. Интеграционные процессы в мировом хозяйстве и основные интеграционные объединения.
31. Милитаризация экономики как глобальная проблема и торговля оружием.
32. Международные экономические организации.
33. Международная торговля и ее современные методы и формы.
34. Международная торговля услугами.
35. Международный обмен интеллектуальной собственностью.
36. Россия и Всемирная торговая организация (ВТО).
37. Европейский Союз: прошлое и настоящее.
38. Международное движение капитала и его современные особенности.
39. Международные валютные отношения.
40. Международный рынок труда и его особенности.
41. ООН и се роль в мировой экономике.
42. Международные финансовые организации в мировой экономике.
43. Особенности экономической роли США в мировой экономике.
44. Место Китая в мировой экономике.
45. Свободные экономические зоны мира.
46. Россия в мировой экономике начала XXI века.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов

работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений. **В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.**

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «ИСТОРИЯ РОССИИ»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	27

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по Модулям)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-5 Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия	1. Теория и методология исторической науки 2. Феодальная раздробленность в истории. Древняя Русь (IX-начало XII в.в.). Русские земли в период политической раздробленности. 3. Становление централизованных государств. Образование и развитие Российского государства (вторая пол. XV-XVII вв.) 4. От Наполеоновских войн к Крымской войне: Россия и Европа 5. Российская империя и Европа во II половине XIX – начале XX вв. 6. Россия и мир в условиях войн и революций (1914 - 1922 гг.) 7. СССР и мир в довоенный период 8. Вторая мировая война: мир и СССР 9. Россия и мир во второй половине XX века и в настоящее время	Пороговый	Вопросы для самопроверки, выполнение модульных заданий	Вопросы к экзамену, тест проверки остаточных знаний
		Повышенный	Интернет-тест, контрольная работа	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы студентов, подготовка доклада (реферата), презентации к докладу	
				Экзамен

2.Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***Пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***Повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***Высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия	Уровень знаний ниже минимальных требований. При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Примерные вопросы для подготовки к экзамену

Вопрос	Код компетенции
1. Место истории в системе наук. Объект и предмет науки. Теория и методология. Основные направления.	УК-5
2. Исследователь и исторический источник.	УК-5
3. Теории происхождения государства. Проблемы этногенеза и роль миграций в становлении народов.	УК-5
4. Территория России в системе Древнего мира. Древнейшие культуры Северной Евразии (неолит и бронзовый век). Киммерийцы и скифы. Древние империи Центральной Азии.	УК-5
5. Античная Греция (скифские племена; греческие колонии в Северном Причерноморье). Античный Рим.	УК-5
6. Великое переселение народов в III–VII вв. Рождение и расцвет мусульманской цивилизации.	УК-5
7. Переход Европы от античности к феодализму. Варварские государства. Государство франков. Меровинги и каролинги. Византия.	УК-5
8. Славяне в ранней истории Европы. Восточные славяне в древности: VIII–III вв. Княжеская власть и её функции.	УК-5
9. Возникновение Древнерусского государства (IX–X вв.).	УК-5
10. Феодализм Западной Европы и социально-экономический строй Древней Руси: сходства и различия. Проблема формирования элиты Древней Руси. Вече. Города. Пути их возникновения.	УК-5
11. Русские земли в XI–XII вв. Христианизация. Культурные влияния Востока и Запада.	УК-5
12. Соседи Древней Руси в IX–XII вв.: Византия, славянские страны, Западная Европа, Хазария, Волжская Булгария. Международные связи.	УК-5
13. Средневековье как стадия исторического процесса в Западной Европе, на Востоке и в России.	УК-5
14. Монгольская экспансия: причины, ход, результаты.	УК-5
15. Русские земли в борьбе с натиском Запада и Востока. Александр Невский.	УК-5
16. Возрождение русской государственности вокруг Москвы. Борьба с Тверью. Рост территории Московского княжества.	УК-5

Свержение монгольского ига. Формирование дворянства.	
17. Правление Ивана Грозного. Судебник 1497 г. Опричнина. Итоги.	УК-5
18. Европа в эпоху позднего феодализма. Великие географические открытия. Реформация.	УК-5
19. Первые буржуазные революции в Европе.	УК-5
20. Европейский абсолютизм.	УК-5
21. «Смутное время». Феномен самозванчества. К. Минин и Д. Пожарский. Завершения и последствия Смуты.	УК-5
22. XVIII век в европейской и мировой истории. Формирование колониальной системы. Роль международной торговли. Роль городов и цеховых структур. Развитие мануфактур.	УК-5
23. Промышленный переворот в Европе и России: общее и особенное.	УК-5
24. Правление Петра I. Реформы. Создание Балтийского флота и регулярной армии. Церковная реформа. Упрочение международного авторитета.	УК-5
25. Просвещенная монархия в России. Реформы Екатерины II.	УК-5
26. Европейский путь от Просвещения к Революции.	УК-5
27. Влияние европейской войны на буржуазную революцию. Наполеоновские войны. Бисмарк. Объединение Италии.	УК-5
28. Американская революция и возникновение США. Гражданская война.	УК-5
29. Основные тенденции мирового развития в XIX в. Европейский колониализм. Промышленный переворот. Секуляризация сознания и развитие науки.	УК-5
30. Российская империя в XIX в.: войны, реформы и контрреформы. Александр I, М.М. Сперанский. Николай I.	УК-5
31. Реформы Александра II. Отмена крепостного права.	УК-5
32. Контрреформы Александра III (1881–1894).	УК-5
33. Международные отношения на рубеже XIX–XX вв. Особенности становления капитализма в колониально зависимых странах.	УК-5
34. Первое строительство капитализма в России (конец XIX – начало XX в.). Монополизация промышленности. Банкирские дома. Иностранный капитал. Усиление государственного регулирования экономики.	УК-5
35. Первая русская революция: предпосылки, содержание, результаты. Реформы С.В. Витте. Столыпинская аграрная реформа.	УК-5
36. Политические партии в России начала века: генезис, классификация, программы, тактика. Опыт думского «парламентаризма» в России.	УК-5
37. Первая мировая война: предпосылки, ход, итоги. Влияние на	УК-5

европейское развитие.	
38. Великая российская революция 1917 г.: предпосылки, содержание, результаты. Альтернативы развития. Кризисы власти.	УК-5
39. Экономическая программа большевиков. Начало формирования однопартийной политической системы. Структура режима власти.	УК-5
40. Гражданская война и интервенция. Основные этапы Гражданской войны. Итоги. Первая волна русской эмиграции.	УК-5
41. Особенности международных отношений в межвоенный период. Адаптация Советской России на мировой арене. Коминтерн. Антикоминтерновский пакт.	УК-5
42. Строительство социализма в СССР в реальности и в дискуссиях. Возвышение И. Сталина. Диктатура номенклатуры. Курс на строительство социализма в однойстране.	УК-5
43. Формированная индустриализация: предпосылки, источники накопления, метод,темпы.	УК-5
44. Политика сплошной коллективизации сельского хозяйства, её экономические исоциальные последствия.	УК-5
45. Альтернативы развития западной цивилизации в конце 20-х – в 30-е гг. XX в.«Новый курс» Ф. Рузвельта. «Народные фронты» в Европе.	УК-5
46. Международное положение накануне Второй мировой войны. Предпосылки иход.	УК-5
47. Великая Отечественная война (1941–1945 гг.). Этапы. Создание антигитлеровской коалиции. Борьба в тылу врага.	УК-5
48. Международные отношения в послевоенном мире. Начало холодной войны. Создание НАТО. Создание СЭВ.	УК-5
49. СССР в послевоенные десятилетия. Восстановление народного хозяйства. Ликвидация атомной монополии США. Ужесточение политического режима.	УК-5
Создание социалистического лагеря. Военно-промышленный комплекс.	УК-5
50. Первое послесталинское десятилетие. Попытки обновления социалистической системы. Изменения в теории и практике советской внешней политике. Значение XX и XXII съездов КПСС.	УК-5
51. Эпоха Н.С. Хрущева. «Оттепель» в духовной сфере. Реформы. Итоги.	УК-5
52. Формирование третьего мира: предпосылки, особенности, проблемы. Формирование движения неприсоединения. Арабские революции.	УК-5
53. Конфронтация двух сверхдержав – США и СССР: мир на грани войны. Война во Вьетнаме. Социалистическое движение в	УК-5

странах Запада и Востока. События 1968г.	
54. Научно-техническая революция и ее влияние на ход мирового общественного движения. Гонка вооружений (1945–1991 гг.). Ядерный клуб. МАГАТЭ. Становление систем контроля за нераспространением ядерного оружия.	УК-5
55. Трансформация капиталистической системы: причины, основные тенденции, особенности. Создание и развитие международных финансовых структур (Всемирный банк, МВФ, МБРР).	УК-5
56. Трансформация неоколониализма и экономическая глобализация. Интеграционные процессы в послевоенной Европе. Маастрихтский договор.	УК-5
57. Доминирующая роль США в мировой экономике. Экономические циклы и кризисы. Капиталистическая мировая экономика и социалистические модели (СССР, КНР, Югославия).	УК-5
58. Диссидентское движение в СССР: предпосылки, сущность, классификация, основные этапы развития.	УК-5
59. Стагнация в экономике и предкризисные явления в конце 70-х – начале 80-х гг. XX в. в стране.	УК-5
60. Вторжение СССР в Афганистан и его внутри- и внешнеполитические последствия.	УК-5
61. Власть и общество в первой половине 80-х гг. XX в.	УК-5
62. Причины и первые попытки всестороннего реформирования советской системы в 1985 г. Цели и основные этапы перестройки в экономическом и политическом развитии СССР.	УК-5
63. «Новое политическое мышление» и изменение геополитического положения СССР.	УК-5
64. ГКЧП и крах социалистического реформаторства в СССР. Причины распада СССР и КПСС. Образование СНГ.	УК-5
65. Развитие стран Востока во второй половине XX в. Япония после Второй мировой войны. Создание государства Израиль. Экономические реформы в Китае.	УК-5
66. Россия в 90-е гг. XX в. Конституция РФ 1993 г. Наука, культура, образование в рыночных условиях. Результаты реформ.	УК-5
67. Внешняя политика СССР в 1991–2014 гг. Россия в системе мировой экономики и международных связей. Россия и СНГ.	УК-5
68. Многополярный мир в начале XXI в.	УК-5
69. Роль Российской Федерации в современном мировом сообществе. Социально-экономическое положение.	УК-5
70. Мировой финансовый и экономический кризис и Россия. Региональные и глобальные интересы России.	УК-5

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Примерный комплект заданий для подготовки к коллоквиумам и оценки формирования следующей компетенции УК-5

Коллоквиум по модулю 1. ***«История как наука. Русские земли IX-XVII вв.»***

Вопросы для изучения:

1. Восточные славяне в древности (VI–VIII вв.): расселение, экономическое развитие и общественный строй, верования. Источники по славянской древности. Какие сведения о происхождении, социальной и экономической жизни славян содержатся в письменных источниках? Предшественники древних славян. Восточные славяне и их этногенез.

2. Соотнесите сведения летописца о расселении славян и данные исторической карты. С какими народами, государствами граничили восточные славяне? Как влиял на взаимоотношения с соседями господствующий тип хозяйства (оседлое земледелие, кочевое скотоводство, преобладание промыслов, т.е. охоты и рыболовства)? Каковы особенности славянского язычества?

3. Древнерусское государство (IX – начало XII вв.). Объединение восточнославянских племен. Норманнская и естественная теории образования Древнерусского государства. Особенности социально-экономического и политического развития Древней Руси. Какова деятельность первых князей, исходящая из тех задач, которые стояли во внутренней и внешней политике Древнерусского государства? Киевская Русь при Владимире I и Ярославе Мудром. Причины внутренней нестабильности раннефеодальных государственных объединений. Начало дробления Киевской Руси в конце XI в. По исторической карте определите первоначальные границы Древнерусского государства, отметьте основные направления его внешней политики, изменения территории.

4. Русские земли и княжества в XII—XIII вв. Владимиро-Суздальское и Галицко-Волынское княжества, Новгородская земля. Экономические, социальные, внутриполитические, внешнеполитические и субъективные причины феодальной раздробленности на Руси. Сравните Владимиро-Суздальское, Галицко-Волынское княжества и Новгородскую боярскую республику по плану:

1) географический фактор;

2) особенности хозяйства;

3) соотношение власти (князь — бояре — вече) и внутренняя политика государства;

4) соседи, основные направления и результаты внешней политики;

5) в состав каких национальных государств вошли эти земли в XIV–XV вв.?

Отметьте наиболее выдающихся деятелей периода феодальной раздробленности. Какие качества выделяют этих людей, как они характеризуют эпоху?

Устный опрос по модулю 1. ***«История как наука. Русские земли IX-XVII вв.»***

Страны Западной Европы и России в XVI–XVII вв.

Вопросы для изучения

1. Особенности социально-экономического развития России в XVI—XVII вв. Юридическое оформление крепостного права. Европа на пути от феодальной раздробленности к централизованным государствам: характерные черты объединительного процесса в Западной Европе. Особенности объединения русских земель: влияние природно-климатического и геополитического факторов, специфика социально-экономического и политического развития. Формирование поместной системы.

Причины и основные этапы закрепощения крестьян. Судебники Ивана III и Ивана IV, «заповедные и урочные годы», окончательное оформление крепостного права в Соборном уложении 1649 г. Народные движения XVII в. и крестьянская война под предводительством С. Разина.

2. Внешняя политика России в XVI в. Особенности геополитического положения русских земель в начале XVI в., главные направления и задачи внешней политики.

Синхронизируйте и сопоставьте внутреннюю и внешнюю политику Ивана IV Грозного.

Внимательно изучите историческую карту XVI в. и отметьте главные итоги внешней политики в царствование Ивана IV: покорение Казанского ханства, присоединение Астраханского ханства, начало присоединения и освоения Сибири. Объясните, почему борьба за выход России к Балтийскому морю (Ливонская война) завершилась неудачей.

Какие меры были приняты для защиты южных границ от набегов крымских отрядов?

Внешняя политика России в годы царствования Федора Иоанновича и Бориса Годунова.

Общие итоги внешней политики XVI в.

3. Внешняя политика Российского государства в XVII в. Объективные задачи и основные направления внешней политики Российского государства, влияние событий Смутного времени на положение России. Борьба за возвращение земель, утраченных в период Смуты. Проанализируйте события, связанные с вхождением части Украины в состав Российского государства (восстание реестровых казаков в Польше, Переяславская рада, Русско-польская и Русско-шведская война, «Вечный мир» с Польшей), обращая внимание на причины и характер событий, противоречивость позиции казачества и условия мирных соглашений. Отношения с Османской Турцией и проблема обеспечения безопасности южных границ от набегов Крымского ханства. Освоение Сибири и Дальнего Востока. Выход русских землепроходцев к

Тихому океану, Камчатке, Курильским островам. Открытие С. Дежневым пролива между Евразией и Америкой. Первые соглашения с Китаем о границе. По исторической карте XVII в. проследите, какие территориальные изменения произошли в связи с присоединением части Украины и расширением страны на востоке. Где добились наибольших успехов, какие задачи остались неразрешенными?

Коллоквиум по модулю 2 *«Россия и мир в XVIII – начале XX вв.»*

Устный опрос по модулю 2 *«Россия и мир в XVIII – начале XX вв.»*

Ниже указаны две точки зрения на крепостное право.

1. Крепостное право в России XVII – первой половины XIX в. являлось тяжёлой формой эксплуатации, при которой крестьянин был фактически рабом помещика-землевладельца.
2. Крепостное право в России XVII – первой половины XIX в. являлось для своего времени эффективной формой взаимодействия государства, землевладельцев и крестьян.

Какая из точек зрения представляется Вам более предпочтительной? Используя исторические знания, приведите три аргумента, подтверждающих избранную Вами точку
зрения.

Работа с документами по модулю 2

Найдите ошибки в историческом тексте и объясните их.

«Россия революционная».

Россия участвовала в Первой мировой войне на стороне Союза трёх императоров. Поражения на фронтах, тяжелая ситуация в тылу наряду с узлом нерешенных проблем создали в стране предпосылки для революционного взрыва. Авторитет Николая Владимировича Романова, всероссийского императора, династии падал из-за приближения к трону личности священника Иоанна Кронштадского. Временное правительство, пришедшее к власти в марте 1917 г. и состоявшее из меньшевиков и кадетов, обещало стране решение первоочередных задач. Готовились всенародные выборы в Государственный совет, который должен был решить судьбу страны. Непоследовательность, нерешительность правительства, а также ситуация двоевластия постепенно лишали правительство авторитета. Попытка генерала Алексеева навести порядок в стране провалилась. Октябрист Керенский, возглавивший правительство, призвал на борьбу с генералом и его сторонниками. Особенно возрос авторитет большевиков. Под руководством Сталина они осуществили переворот в Москве и на 2 Всероссийском съезде Советов провозгласили переход власти к ним в руки, а также начало преобразований на основе принятых постоянных декретов «О мире», «О земле», «О власти».

Критерии оценки ответов обучающихся при сдаче коллоквиумов (в баллах):

- «отлично» («5» баллов) выставляется, если студент показывает высокий уровень знания материала коллоквиума в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы; знает в рамках требований к коллоквиуму законодательно-нормативную и практическую базу;
- «хорошо» («4» балла) выставляется, если студент показывает достаточный уровень знания материала коллоквиума в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы; знает в рамках требований к коллоквиуму законодательно-нормативную и практическую базу, но допускает незначительные погрешности;
- «удовлетворительно» («3» балла) выставляется, если студент показывает знания учебного и лекционного материала на минимально достаточном уровне, а при ответе отсутствует должная связь между анализом, аргументацией и выводами; в ответе не всегда присутствует логика, что показывает недостаточно глубокие знания;
- «не удовлетворительно» («2» балла) выставляется, если студент показывает слабые (ниже минимального уровня) знания лекционного материала, учебной литературы, законодательства; информацию излагает неуверенно; показывает слабый уровень профессиональных знаний, затрудняется при анализе практических ситуаций.

Комплект тестовых заданий для оценки формирования универсальной компетенции УК-5

Тестовые задания к модулю 2 (УК-5).

1. Целью реформаторской деятельности Петра I было…

А) улучшение положения крестьян;

Б) создание сословно-представительной монархии;

В) превращение России в великую европейскую державу;

Г) начало промышленного переворота;

Д) развитие демократии.

2. Первым императором на российском престоле был…

А) Иван V;

Б) Петр I;

В) Петр II;

Г) Петр III;

Д) Павел I.

3. Как называлось высшее правительственное учреждение, созданное Петром I в 1711 г.? Найдите правильный ответ:

А) Совет министров;

Б) Сенат;

В) Верховный Тайный Совет;

Г) Синод;

Д) Государственный Совет.

4. Как назывался документ, определявший в XVIII в. систему чинов и порядок продвижения на государственной и военной службе? Выберите правильный ответ:

А) «Табель о рангах»;

Б) «Указ о единонаследии»;

В) «Строевое положение»;

Г) «Регламент адмиралтейства»;

Д) «Духовный регламент».

5. Какой период в истории России XVIII в. получил название «эпоха дворцовых переворотов»? Найдите правильный ответ:

А) период правления Екатерины I и Петра II;

Б) годы правления Анны Иоанновны;

В) период от смерти Петра I до конца XVIII в.;

Г) годы правления Елизаветы Петровны;

Д) период от смерти Петра I до воцарения Екатерины II.

6. В годы правления какого из российских монархов была принята «Жалованная грамота дворянству»? Выберите правильный ответ:

А) Екатерина I;

Б) Анна Иоанновна;

В) Елизавета Петровна;

Г) Петр III;

Д) Екатерина II.

7. В какие годы произошла Крестьянская война под предводительством Е. Пугачева?

Укажите правильный ответ:

А) 1723–1724 гг.;

Б) 1767–1774 гг.;

В) 1773–1775 гг.;

Г) 1787–1791 гг.;

Д) 1796–1801 гг.

8. В результате какой войны Россия получила выход в Балтийское море? Найдите правильный ответ:

А) Северной 1700–1721 гг.;

Б) Русско-польской 1733–1735 гг.;

В) Русско-шведской 1741–1743 гг.;

Г) Семилетней 1756–1763 гг.;

Д) Русско-шведской 1808–1809 гг.

9. В каком году Крымское ханство было присоединено к России? Отметьте правильный ответ:

А) 1768 г.;

Б) 1774 г.;

В) 1783 г.;

Г) 1787 г.;

Д) 1791 г.

10. В конце XVIII – начале XIX вв. Россия участвовала в коалициях, направленных

против…

А) Пруссии;

Б) Англии;

В) Франции;

Г) Австрии;

Д) Швеции.

11. Что предусматривал проект М.М. Сперанского, подготовленный под руководством императора Александра I в 1809 г.?

А) реформу образования;

Б) военную реформу;

В) введение конституционной монархии в России;

Г) освобождение крестьян от крепостной зависимости;

Д) реформу печати.

12. Какое из названных сражений произошло в ходе Отечественной войны 1812 года?

Найдите правильный ответ:

А) под Аустерлицем;

Б) под Фридландом;

В) под Нарвой;

Г) под Полтавой;

Д) под Малоярославцем.

Ключ к тесту:

1	В
2	Б
3	Б
4	А
5	Д
6	Г
7	В
8	А
9	В
10	В
11	В
12	Д

Тестовые задания к модулю 3 (Вариант 1) (УК-5)

1. Декабристы выступили 14 декабря 1825 г., так как:

А) произошло объединение Северного и Южного общества;

Б) план восстания был готов, и декабристы не хотели терять времени;

В) после смерти Александра I возникла ситуация междуцарствия;

Г) восстал Черниговский полк, и столица должна была его поддержать;

Д) произошло покушение на Александра I.

2. И западники, и славянофилы выступали:

А) против неограниченного самодержавия;

Б) за отмену крепостного права;

В) в оппозиции к правительственному курсу;

Г) за либеральный путь развития страны;

Д) правильно все перечисленное.

3. По Крестьянской реформе 1861 г.:

А) крестьяне освобождались без земли;

Б) вся помещичья земля передавалась крестьянам;

В) крестьяне должны были платить выкуп за землю;

Г) крестьяне должны были платить выкуп за личную свободу;

Д) крестьяне переселялись на хутора.

4. Найдите ошибку в перечне реформ, осуществленных правительством Александра II:

А) введение земского самоуправления;

Б) введение всесословной воинской повинности;

В) осуществление выкупной операции;

Г) учреждение парламента;

Д) введение суда присяжных.

5. В каком году Россия продала Аляску США?

А) в 1841 г.;

Б) в 1856 г.;

В) в 1867 г.;

Г) в 1871 г.;

Д) в 1882 г.

6. В 1876 г. народники создали организацию:

А) «Земля и воля»;

Б) «Народная воля»;

В) «Черный передел»;

Г) «Освобождение труда»;

Д) «Союз борьбы».

7. Эпохой контрреформ называют царствование:

А) Александра I;

Б) Николая I;

В) Александра II;

Г) Александра III;

Д) Николая II.

8. Министерство финансов во главе с С.Ю. Витте:

А) увеличило косвенные налоги;

Б) поощряло развитие российской промышленности;

В) ввело «золотой стандарт» рубля, т.е. обмен кредитных билетов на золото по установленному курсу;

Г) финансировало строительство Транссибирской магистрали;

Д) правильно все перечисленное.

9. Что было характерно для экономического развития России в начале XX в.? Укажите правильный ответ:

А) изоляция от проникновения иностранного капитала;

Б) возникновение монополистических объединений;

В) уравнительное распределение земли;

Г) начало складывания единого всероссийского рынка;

Д) слабое вмешательство государства в экономику.

10. В результате проведения Столыпинской аграрной реформы:

А) было ликвидировано помещичье землевладение;

Б) исчезло общинное землевладение;

В) за Урал переселилось более 10 млн крестьян;

Г) из общины вышло около 27% крестьянских дворов;

Д) серьезных изменений в жизни деревни не произошло.

11. Союзниками России в Первой мировой войне были:

А) Франция, Австро-Венгрия;

Б) Франция, Турция;

В) Англия, Франция;

Г) Болгария, Турция;

Д) Болгария, Франция.

12. Что стало поводом для нападения СССР на Финляндию в 1939 г.? Найдите правильный ответ:

А) территориальные претензии Финляндии к СССР;

Б) провокации финских войск на границе с СССР;

В) отказ Финляндии на требования СССР перенести государственную границу на 70 км к северо-западу от Ленинграда, обменяться территориями с Советским Союзом;

Г) выступление в защиту русскоязычного населения, якобы притеснявшегося финнами;

Д) интернациональная поддержка Советским Союзом демократических организаций, преследовавшихся финскими властями.

Ключи к тесту

1	В
2	Д
3	В
4	Г
5	В
6	А
7	Г
8	Д
9	Б
10	Б
11	В
12	В

Тестовые задания к модулю 3 (Вариант 2) (УК-5)

1. К начальному этапу Великой Отечественной войны относится:

А) Смоленское сражение;

Б) Сталинградская битва;

В) Курская битва;

Г) битва за Днепр;

Д) Висло-Одерская операция.

2. Советское правительство настаивало на том, чтобы второй фронт в годы Второй мировой войны был открыт:

А) в Нормандии (Франция);

Б) в Африке;

В) на Балканах;

Г) в Италии;

Д) в Скандинавии.

3. Какая из названных территорий была включена в состав СССР после Великой Отечественной войны? Выберите правильный ответ:

А) часть Карельского перешейка с г. Выборгом;

Б) Западная Украина;

В) часть Восточной Пруссии;

Г) Бессарабия;

Д) Северная Буковина.

4. Приоритетной задачей СССР в первые послевоенные годы стало:

А) покорение космоса;

Б) восстановление разрушенной войной экономики;

В) преодоление культа личности И.В. Сталина;

Г) повышение образовательного уровня населения;

Д) начало освоения целинных земель.

5. Понятие «железный занавес» означало:

А) наличие мощной оборонной промышленности;

Б) изоляцию СССР от капиталистических стран;

В) создание в СССР системы лагерей для «врагов народа»;

Г) осуществление курса на мировую революцию;

Д) создание ядерного щита.

6. Какое название в истории страны получил период 1953–1964 гг.? Отметьте правильный ответ:

А) разрядка;

Б) оттепель;

В) перестройка;

Г) застой;

Д) ускорение.

7. В начале 1990-х гг. проведение приватизации связано с деятельностью:

А) А.В. Руцкого;

Б) Р.И. Хасбулатова;

В) А.Б. Чубайса;

Г) С.В. Кириенко;

Д) Е.М. Примакова.

8. Конституционный кризис – противостояние законодательной и исполнительной ветвей власти – был:

А) в июне 1991 г.;

Б) в августе 1991 г.;

В) в октябре 1993 г.;

Г) в декабре 1993 г.;

Д) в декабре 1994 г.

9. Когда была принята ныне действующая Конституция Российской Федерации?

А) 12 июня 1990 г.;

Б) 8 декабря 1991 г.;

В) 26 декабря 1991 г.;

Г) 1 января 1992 г.;

Д) 12 декабря 1993 г.

10. Согласно Конституции, Президент Российской Федерации:

А) избирается Государственной Думой;

Б) назначается Федеральным Собранием;

В) избирается всенародным голосованием;

Г) назначается Конституционным Судом;

Д) избирается Государственным советом.

11. Какое из перечисленных направлений социально-экономического развития пока не

включено в число приоритетных нацпроектов? Найдите правильный ответ:

А) образование;

Б) здравоохранение;

В) доступное жилье;

Г) сельское хозяйство;

Д) культура.

12. На какой срок в соответствии с действующей Конституцией избирается Президент

Российской Федерации? Выберите правильный ответ:

А) три года;

Б) четыре года;

В) пять лет;

Г) шесть лет;

Д) семь лет.

1	А
2	А
3	В
4	Б
5	Б

6	Б
7	В
8	В
9	Д
10	В
11	Д
12	Г

Критерии оценки тестовых заданий
(в баллах):

- «отлично» («5» баллов) выставляется студенту, давшему правильный ответ на 11-12 вопросов;
- «хорошо» («4» балла) выставляется студенту, давшему правильный ответ на 9-10 вопросов;
- «удовлетворительно» («3» балла) выставляется студенту, давшему правильный ответ на 7-8 вопросов;
- «не удовлетворительно» («2» балла) выставляется студенту, давшему правильный ответ на 6 и менее вопросов.

Задания для самостоятельной работы обучающихся: типовые контрольные работы по дисциплине
«История (история России и всеобщая история)»

Типовая контрольная работа №1 по темам 1–4

Задания 1-го типа.

1. Мировой исторический процесс: закономерности и этапы. Место России в мировом историческом процессе.
2. Особенности развития человечества в эпоху первобытности.
3. Политические, социальные и духовные особенности развития Древнего мира.
4. Политические, экономические, социальные особенности развития стран Европы в эпоху средних веков. Европа на пороге Нового времени.
5. Особенности средневекового Востока.
6. Политические и социально-экономические особенности развития европейских государств в раннее Новое время.
7. Создание европейских колониальных владений в Америке и Азии.
8. Буржуазные революции в Нидерландах и Англии и их значение.
9. Особенности политического, социального-экономического развития Московского царства в XVI–XVII в.

Задания 2-го типа.

1. Экономические особенности Древнего мира: взаимоотношения государства и частной собственности, античный капитализм, виды и роль рабства.
2. Города и их роль в развитии средневекового общества.
3. Католическая церковь и её роль в средневековом обществе.

4. Великие географические открытия.

5. Торговые отношения Руси с Западом и Востоком.

6. Процесс централизации и его особенности на северо-востоке Руси.

7. Понятие и проблематика модернизации в истории.

8. Возрождение, особенности и значение.

9. Реформация, особенности и значение.

10. Особенности развития Востока в эпоху проникновения европейцев.

11. Особенности развития Америки и Африки в эпоху проникновения европейцев.

12. Процесс закрепощения крестьянства России и его ход.

13. Особенности экономического развития России XVII в.

Типовая контрольная работа №2 по темам 5–8

Задания 1-го типа.

• Особенности развития стран Европы в XVIII веке: политические, экономические, социальные, духовные.

• Особенности развития стран Европы в XIX веке: политические, экономические, социальные, духовные.

• Общественная мысль в эпоху Нового времени: либерализм, консерватизм, социализм.

• Российская империя в XVIII в. – реформы и их значение.

• Особенности политического, социально-экономического развития России первой половины XIX в.

• Особенности политического, социально-экономического развития России второй половины XIX в.

• Общественная мысль и социально-политические движения в России первой половины XIX в.

• Общественная мысль и социально-политические движения в России второй половины XIX в.

• Страны Европы и США в первой половине XX века: особенности политического, экономического, социального развития.

• Россия от Февраля к Октябрю 1917 г.; революционные изменения и их значение.

• Европа и США во второй половине XX века: особенности политического, экономического, социального и духовного развития.

• Особенности развития стран Востока во второй половине XX века.

• Попытки осуществления политических и экономических, социальных реформ в СССР 1960–80-х гг.

• Мир в начале XXI в.: особенности политического, экономического, социального и духовного развития.

Задания 2-го типа.

• Великая французская буржуазная революция и её значение.

• Особенности капиталистического производства в условиях промышленного переворота.

• Складывание мирового капиталистического хозяйства и образование монополий.

• Реформы в Российской империи в первой половине XIX вв.

• «Великие реформы» Александра II.

• Особенности пореформенного развития России.

• Мировой экономический кризис 1929–1932 гг., его причины, особенности последствия и пути выхода.

• Геополитические и социальные особенности Российской империи начала XX в.

• Политические партии России начала XX в.

• Послевоенное развитие экономики в СССР.

• Восток – поиск новых моделей развития на рубеже XX–XXI вв.

• Глобальные проблемы современности и пути их преодоления.

Критерии оценки ответов обучающихся при защите контрольных работ (в баллах):

- «отлично» («5» баллов) выставляется, если работа оформлена в полном соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; в работе на основании детального изучения современных источников научной литературы и электронных ресурсов раскрывается заявленная тема; дается самостоятельный анализ изложенного материала; студент демонстрирует свободное владение материалом, уверенно отвечает на вопросы;
- «хорошо» («4» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но с незначительными недочетами; не все проанализированные в работе литературные источники являются современными, однако, поставленная цель достигнута; студент демонстрирует свободное владение материалом, но не на все вопросы даёт уверенные ответы;
- «удовлетворительно» («3» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но имеют место недочеты; литературная база представлена слабо (малое количество библиографических источников, многие из них устаревшие); поставленная цель достигнута на минимальном уровне; студент не демонстрирует свободное владение материалом, а на все вопросы даёт неуверенные ответы;
- «не удовлетворительно» («2» балла) выставляется, если оформление работы не соответствует требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; поставленная цель не достигнута; студент не владеет материалом и не дает ответы на вопросы в минимально допустимом объёме.

Комплект итоговых тестовых заданий для оценки формирования универсальной компетенции УК 5

1. Как называется функция исторической науки, которая позволяет выработать на основе исторического опыта научно обоснованный курс?

а) практически-рекомендательная;

б) познавательная;

в) социальной памяти;

г) воспитательная.

2. Какой диктат испытывала на себе советская историческая наука?

а) самодержавия;

б) цивилизационной методологии;

в) теологии;

г) формационной методологии;

3. Кто был основоположником теории формаций?

а) И.В. Сталин;

б) К. Маркс;

в) А.Д. Тойнби;

г) В.И. Ленин.

4. Проблемно-хронологический метод позволяет:

а) изучать последовательность исторических событий во времени;

б) выявлять истоки изучаемого исторического процесса;

в) классифицировать исторические явления, события, объекты;

г) выявлять исторические этапы

5. Укажите правильную хронологическую последовательность событий.

а) объединение Киева и Новгорода под властью Олега;

б) призвание варягов;

в) разгром половцев В. Мономахом;

г) начало массового крещения Руси.

6. Крещение Руси произошло в период княжения:

а) Игоря;

б) Ярослава Мудрого;

в) Ольги;

г) Владимира Святославича.

7. Двумя важнейшими политическими центрами Руси в период раздробленности были

а) Галицко-Волынское княжество;

б) Рязанское княжество;

в) Новгородская республика;

г) Черниговское княжество;

8. Когда произошла первая встреча русских войск с монголами?

а?) 988 г.;

б) 1147 г.;

в) 1380 г.;

г) 1223 г.;

9. На время правления каких двух великих князей приходится завершение процесса объединения русских земель вокруг Москвы?

а) Василия I;

б) Ивана II;

в) Василия III;

г) Ивана III;

10. Ответьте на вопрос, что означала победа русских в Куликовской битве?

а) превращение Москвы в лидера процесса политического объединения русских княжеств;

б) окончание ордынского ига;

в) прекращение агрессии крестоносцев;

г) присоединение Новгорода и Твери к Москве;

11. Укажите две причины, которые способствовали консолидации Руси под главенством Москвы:

а) выгодное географическое положение Москвы на пересечении торговых путей;

б) захват Москвы Тохтамышем в 1382 г.;

в) переезд в Москву Константинопольского патриарха;

г) успешные действия московских князей в борьбе за ярлык на великое княжение;

12. Какая форма правления оформляется в России в результате реформ Избранной рады?

а) самодержавная монархия;

б) режим неограниченной власти Ивана IV;

в) абсолютная монархия;

г) сословно-представительная монархия

13. Укажите крупное событие, которое произошло в годы правления Алексея Михайловича:

а) Церковный раскол;

б) Стоглавый собор;

в) Ливонская война;

г) Уния с католиками;

14. Какие два положения закрепляла глава «Суд о крестьянах» Соборного уложения?

а) обязанность помещика наделять крестьян землей;

б) право крестьян уходить от своих феодалов;

в) бессрочный сыск государством беглых крестьян;

г) потомственное (вечное) прикрепление крестьян к земле.

15. Какая императрица была удостоена титула «Великой, премудрой матери отечества»?

а) Анна Иоанновна;

б) Екатерина II;

в) Елизавета Петровна;

г) Екатерина I.

16. Укажите двух исторических деятелей эпохи Екатерины II:

а) Степан Разин;

б) Григорий Потемкин;

в) Александр Радищев;

г) Григорий Отрепьев.

17. Укажите важнейшие мероприятия Петра I:

а) учреждение коллегий;

б) введение патриаршества;

в) освобождение дворян от обязательной государственной службы;

г) усиление роли сословно-представительных органов.

18. Какие положения предусматривала судебная реформа 1864 г.?

а) отмену мирового суда;

б) установление зависимости суда от администрации;

в) закрытый характер судебных заседаний;

г) бессословный и гласный суд.

19. С правлением какого монарха связаны создание земств, введение адвокатуры, переход к всеобщей воинской обязанности?

а) Екатерины I;

б) Александра II;

в) Александра III;

г) Петра I.

20. Что объединяет имена Н.М. Карамзина, С.С. Уварова, К.П. Победоносцева?

а) приверженность к революционному радикализму;

б) принадлежность к царской семье;

в) консервативно-монархические взгляды;

г) неприятие религии, атеизм.

21. Укажите позицию, которая характеризует экономическую политику С.Ю. Витте:

а) переселение крестьян за Урал;

б) установление государственной монополии на производство и продажу водки;

в) передача производства водки в частные руки;

г) снижение косвенных налогов.

22. Назовите результаты аграрной реформы П.А. Столыпина:

а) власть обрела в деревне прочную социальную опору;

б) ускорилось формирование сельской буржуазии;

в) ускорилось разорение значительной части крестьян;

г) была ликвидирована коллективистская ментальность крестьян.

23. Укажите две республики, которые были учредителями СССР в 1922 г.:

а) ЗСФСР;

б) Киргизская ССР;

в) Дагестанская ССР;

г) Украинская ССР.

24. Укажите два негативных для Советской власти последствия коллективизации:

а) антисоветские выступления в деревне;

б) голод 1932–1933 гг. в районах Украины, Нижней Волги;

в) массовая эмиграция крестьян за границу;

г) расслоение крестьян на богатых и бедных.

25. Укажите две задачи индустриализации в СССР:

а) обеспечение экономической независимости страны;

б) ликвидация монополии госсобственности в экономике страны;

в) обеспечение обороноспособности страны;

г) экономическая интеграция с капиталистическими странами.

26. Основной причиной экономического кризиса в СССР в конце 1980-х – начале 1990-х гг. был (-а, -о):

а) несоответствие перестроечных процессов потребностям экономического развития страны;

б) приватизация промышленных предприятий;

в) национализация всей собственности;

г) саботаж и сопротивление противников реформ.

27. «Новое политическое мышление» – это:

а) программа перехода к рыночной экономике;

б) реформа политической системы в СССР;

в) реализация «Программы 500 дней» Г. Явлинского и С. Шаталина;

г) внешнеполитический курс М.С. Горбачева.

28. К периоду холодной войны относится:

а) карибский кризис 1962 г.;

б) переход России к «шоковой терапии»;

в) приход А. Гитлера к власти в 1933 г.;

г) Ялтинская конференция «большой тройки» в
1945 г.

29. Развитие СССР в 1964–1985 гг. характеризовалось:

а) ставкой на омоложение кадров;

б) началом освоения целинных и залежных земель;

в) усилением бюрократизации в управлении;

г) ускорением социально-экономического развития.

30. В 1979 г. имел(-а) место:

а) «Пражская весна»;

б) Хельсинское совещание по безопасности и сотрудничеству в Европе;

в) Карибский кризис;

г) ввод советских войск в Афганистан.

Ключ к итоговому тесту

Вопрос	Вариант правильного ответа
1	А
2	Г

3	Б
4	Б
5	Б А Г В
6	Г
7	А В
8	Г
9	В Г
10	А
11	А Г
12	Г
13	А
14	В Г
15	Б
16	Б В
17	А
18	Г
19	Б
20	В
21	Б
22	Б В
23	А Г
24	А Б
25	А В
26	А Б
27	Г
28	А
29	В
30	Г

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные ответы на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок ответы на поставленные вопросы;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

- неправильный ответ хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в ответах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «ОСНОВЫ РОССИЙСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННОСТИ»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	14

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-5: Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	1. Раздел 1. Что такое Россия 2. Российское государство-цивилизация 3. Российское мировоззрение и ценности российской цивилизации 4. Политическое устройство РФ 5. Вызовы будущего и развитие страны	Пороговый	Вопросы для самопроверки, тест	Итоговые тесты, вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самопроверки, тест	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, подготовка и выступление с докладом, сообщением, презентацией	
				зачет

2.Критерии оценивания уровня приобретённых компетенций на различных этапах их формирования

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Код формируемой компетенции и её формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенции***			
	неудовлетворительно (незачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 балла***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-5.1: Анализирует современное состояние общества в социально-историческом, этическом и философском аспектах	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.
УК-5.2: Интерпретирует проблемы современности с позиций этики и философских знаний	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены,	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество

	материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	(модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.
УК-5.3: выстраивает межкультурное взаимодействие основываясь на принципах толерантности и гражданской ответственности	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы и шкалы их оценивания

Вопросы к зачету

1. Исторические особенности формирования российской цивилизации: география, климат, исторический путь, религия, войны.

2. Ценностные принципы российской цивилизации: подходы и идеи.

3. Многообразие российских регионов. История и современность. Российский федерализм.

4. Изменения основных показателей российского государства на протяжении истории его существования. Современные данные о Российской Федерации.

5. Роль и миссия России в представлении отечественных мыслителей (П.Я.Чаадаев, Н.Я.Данилевский, В.Л.Цымбурский). Ценностные вызовы современной политики.

6. Применимость и альтернативы цивилизационного подхода.

7. Государство-нация и государство-цивилизация: общее и особенное. Возможность реализации этих концептов в российских реалиях.

8. Испытания и победы России.

9. Критические моменты российской истории и реализованные способы их преодоления.

10. Герои страны, герои народа.

11. Мировоззрение как феномен. Системная модель мировоззрения. Мировоззрение и государство.

12. Ценности российской цивилизации и традиционные духовно-нравственные ценности. Их соотношение и связь.

13. Внутренние вызовы общественного развития России.

14. История и основы конституционного строя России. Уровни и ветви власти.

15. Основы российской внешней политики (на материалах Концепции внешней политики и

Стратегии национальной безопасности).

16. Планирование будущего: государственные стратегии и гражданское участие.

17. Власть и легитимность в конституционном преломлении

18. Россия и глобальные вызовы: актуальность и значимость.

19. Сценарии развития российской цивилизации.

20. Ориентиры стратегического развития Российской Федерации.

Тестовые задания

1. Перечислите основных теоретиков цивилизационного подхода:
О.Шпенглер, А.Дж. Тойнби, Н. Данилевский
К. Маркс, Ф. Энгельс
К. Маркс, В.Ленин
М. Вебер, П. Сорокин, О.Конт

2. Этап «цветущей сложности» в цивилизационном развитии выделял

1**. Константин Леонтьев**
2. Арнольд Тойнби
3. Уильям Макнил
4. Вадим Цымбурский

3.Действующая Конституция РФ была принята в:
1993 г.
1991 г.
1989 г.
1990 г.

4. Референдум о внесении изменений в действующую Конституцию Российской Федерации состоялся...
в 2020 году
в 2000 году
в 1993 году
в 1995 году

5. Укажите правильную историческую последовательность центральных органов власти:
коллегии,
министерства,
приказы,
народные комиссариаты.

(3,1,2,4)

6. Предоставление всеобщего избирательного права населению нашей страны произошло в:
1917 г.
1905 г.
1922 г.
1881 г.

7. Укажите дату возникновения русской государственности
862 г.
882 г.
988 г.
911 г.

8. Укажите дату возникновения российского парламентаризма:
1905 г.
1549 г.
1917 г.
1922 г.

9. Социальное правовое государство обеспечивает всем равные права на…
достойную жизнь и свободное развитие;
социальную поддержку в сложной жизненной ситуации;
минимальный уровень личного благосостояния;
бесплатное обеспечение жильем

10. Кто является авторами гимна России?
С. Михалков и А. Александров;
М. Дунаевский и А. Пахмутова;
М. Таривердиев и С. Добронравов;
М. Блантер и М. Исаковский.

11. Гражданское общество – это:
1**.** партийная система**;**
2. государственные и негосударственные организации;
3. **система самостоятельных и независимых от государства общественных институтов и объединений**;
4. система государственных органов и объединений.

12. Характерной чертой политического процесса в России при президентстве В.В. Путина являлась политика, направленная на:
1**. укрепление государственного аппарата и устойчивости федеральной системы;**
2. дезинтеграцию страны;
3. ослабление вертикали власти;
4. развертывание политических конфликтов.

13. Назовите российского ученого первым в истории нашей страны получившего Нобелевскую премию
И. П. Павлов
И. И. Мечников
И. М. Сеченов
Н. И. Пирогов

14. Политический институт, призванный регулировать, контролировать деятельность и поведение граждан, есть:
1**. государство;**
2. политические партии;
3. общественная организация;
4. армия.

15. Меритократия – это
Принцип управления, согласно которому руководящие должности должны занимать наиболее способные граждане
Принцип управления, согласно которому руководящие должности должны занимать наиболее состоятельные в
экономическом отношении граждане
Принцип управления, согласно которому руководящие должности должны занимать представители военной элиты
Принцип управления, согласно которому руководящие должности должны занимать представители технократии

16. **Слово «политика» в переводе с греческого означает:**
1**.** государство**;**
2. Общественный интерес;
3. Общее дело власти;
4. **Искусство управления государством**.

17. **Субъектами политики являются:**

1**.** Только политические лидеры**;**
2. политические партии;
3. Исключительно государство и его структуры;
4. **Люди и организации, осуществляющие политические действия**.

18. Перечислите основные типы мировоззрения
Ответ: Мифологическое, религиозное, философское

19. Перечислите три основных типа легитимности власти
Ответ: Традиционная, харизматическая, рационально-легальная

20. Какую идею относительно России провозглашали славянофилы?
Ответ: Идею самобытности России и ее принципиального отличия от стран Западной Европы.

21. Какие особенности имеет современный мир?
Ответ: тенденцию к конфронтации и распространение идей фундаментализма.

22. Что означает слово цивилизация в переводе с латыни?
Ответ: стадия развития общества, после стадий дикости и варварства.

23. Назовите признак, который соответствует только цивилизациям?
Ответ: единая ментальность и образ будущего у разных народов.

24. По каким признакам определяют начало последней стадии развития цивилизации?
Ответ: отказ от собственного образа жизни и принятие чужой идеологии.

25. Н. Данилевский считал Россию отдельной цивилизацией, многоукладной, готовой к масштабному развитию. А как он объяснял главную ошибку, которую допустили русские, ограничивающую наше развитие?
Ответ: оценка русской жизни исключительно с иностранной точки зрения.

26. Дайте определение понятия «мировоззрение».
Ответ: обобщенная система взглядов человека на мир, на свое место в нем, понимание человеком смысла своей жизни и деятельности.

27. Что дает мировоззрение человеку?
Ответ: ориентиры и цели для его практической и теоретической деятельности.

28. Кто является носителем суверенитета и единственным источником власти в Российской Федерации?
Ответ: многонациональный народ Российской Федерации.

10. Назовите социальные нормы, регулирующие общественные отношения и межличностное взаимодействие людей.
Ответ: право, мораль, обычаи.
11. Определите понятие: «Система территориальной организации государства, на основе которой образуются и функционируют органы государственной власти и местного самоуправления – это:
Ответ: административно-территориальное деление территории в РФ».
12. Обязанность государства соблюдать права и свободы человека и гражданина, которое закрепляет Конституция РФ - это пример реализации:
Ответ: императивного метода регулирования.
13. Порядок, который гарантирует действия государства в рамках своих же законов и соблюдение им заявленных в Основном законе обязанностей, называется:
Ответ: конституционным строем.
14. Какой правовой принцип предотвращает тотальное подчинение народа государственной власти?
Ответ: принцип разделения властей.
15. Какой приоритет сформулирован в Стратегии национальной безопасности?
Ответ: защита традиционных российских духовно-нравственных ценностей, культуры и исторической памяти.
16. Какая идеология была принята в Российской империи в XIX веке?
Ответ: православие, самодержавие, народность.
17. Важнейшей отличительной чертой стадиального подхода к объяснению исторического процесса является …
Ответ: выделение единых законов и стадий развития человеческого общества.
18. Евразийские взгляды относительно России выражались в том, что …
Ответ. Россия – это часть западной цивилизации, особенность которой в многоконфессиональности.
19. Какой орган России является Главным законодательным органом России согласно Конституции РФ?
Ответ: Федеральное собрание.
20. Соглашение о ликвидации Союзного договора 1922 года, который в 1991 году подписали Россия, Украина и Белоруссия получил название …
Ответ: Беловежские соглашения.
21. Какие обязательства давал блок НАТО в рамках программы «Партнерство во имя мира»?
Ответ: Отказ от планов немедленного включения бывших социалистических стран в НАТО.
22. По какому вопросу у Россия и США не возникало противоречий?
Ответ: борьба с международным терроризмом.

Индивидуальный проект к 1 разделу (доклад с презентацией)
Темы по выбору студента. Студент может предложить свой вариант темы
1. Социально-экономические, культурные достижения моей малой Родины.
2. Основные достопримечательности моей малой Родины.
3. Выдающие личности в истории моего края.
4. Вклад моей малой Родины в Победу в Великой Отечественной войне.
5. Вклад моей семьи в Победу в Великой Отечественной войне.

Групповой проект к 3 разделу (доклад с презентацией)
Темы по выбору студента. Студент может предложить свой вариант темы
1. Мировоззрение как функциональная система.
2. Мировоззренческая система российской цивилизации.
3. Представление ключевых мировоззренческих позиций и понятий, связанных с российской идентичностью, в историческом измерении и в контексте российского федерализма.
4. Рассмотрение этих мировоззренческих позиций с точки зрения ключевых элементов общественно-политической жизни (мифы, ценности и убеждения, потребности и стратегии).
5. Значение коммуникационных практик и государственных решений в области мировоззрения (политика памяти, символическая политика и пр.).
6. Ценностные принципы (константы) российской цивилизации
Тестирование по 4 разделу
Индивидуальный проект 5 разделу (доклад с презентацией)
Темы по выбору студента. Студент может предложить свой вариант темы
1. Глобальные тренды и особенности мирового развития.
2. Техногенные риски, экологические вызовы и экономические шоки.
2. Суверенитет страны и его место в сценариях перспективного развития мира и российской цивилизации.
3. Стабильность, миссия, ответственность и справедливость как ценностные ориентиры для развития и процветания России.
4. Солидарность, единство и стабильность российского общества в цивилизационном измерении.
5. Стремление к компромиссу, альтруизм и взаимопомощь как значимые принципы российской политики.
6. Ответственность и миссия как ориентиры личностного и общественного развития.
7. Справедливость и меритократия в российском обществе.
8. Коммунитарный характер российской гражданственности.

Темы рефератов, докладов, сообщений

1. Евразийские цивилизации: перечень, специфика, историческая динамика.

2. Что есть Россия: национальное государство, государство-нация или государство-цивилизация?

3. Современные модели идентичности, их актуальность для России.

4. Ценностные вызовы современного российского общества.

5. Стратегическое развитие России, его возможности и сценарии.

6. Патриотизм и традиционные ценности как сюжеты государственной политики.

7. Цивилизации в эпоху глобализации, их ключевые вызовы и особенности.

8. Российское мировоззрение в своем региональном аспекте.

9. Ключевые проблемы и возможные решения государственной политики в области политической социализации.

10. Ценностные начала Основного закона нашей страны.

11. Роль рядовых граждан во внутренней политике государства.

12. Влияние политики государства на раскрытие и развитие духовного потенциала личности.

13. Сущность современного кризиса культуры.

14. Связь экономической, демографической, территориальной и культурной политики с государственной безопасностью и национальным суверенитетом.

15. Соотношение понятий цивилизация и глобализация

16. «Вызовы», которые стоят перед современным миром и Россией: сходство и специфические черты.

17. Причины продолжающейся переоценки ценностей в мире и России.

18. Место традиций в различных аспектах внутренней политики.

19. Приоритеты современной внутренней политики РФ.

20. Особенности внутренней политики в многонациональном и многоконфессиональном государстве.

21. Роль молодежи во внутренней политике государства.

22. Роль семьи и семейных ценностей.

23. Особенности и проблемы информационного обеспечения внутренней политики.

24. Значение достижений АПК в общем имидже государства.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей

доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;

- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «ФИЛОСОФИЯ»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	6
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	24

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-5 Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	1. Введение в философию 2. История философской мысли 3. Онтология 4. Гносеология 5. Философская антропология 6. Социальная философия	Пороговый	Вопросы для самопроверки, выполнение модульных заданий	Вопросы к экзамену, тест проверки остаточных знаний
		Повышенный	Интернет-тест, контрольная работа	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы студентов, подготовка доклада (реферата), презентации к докладу	
УК-6. Способен управлять своим временем, выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни	1. Введение в философию 2. История философской мысли 3. Онтология 4. Гносеология 5. Философская антропология 6. Социальная философия	Пороговый	Вопросы для самопроверки, выполнение модульных заданий	Вопросы к экзамену, тест проверки остаточных знаний
		Повышенный	Интернет-тест, контрольная работа	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы студентов, подготовка доклада (реферата), презентации к докладу	
				Экзамен

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-5 Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному
УК-6. Способен управлять своим временем, выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным

образования в течение всей жизни	программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному

3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

3.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

3.1.2 Экзамен

К экзамену допускаются студенты, имеющие положительные результаты по итогам самостоятельных работ и написанным модулям. При подготовке к сдаче экзамена рекомендуется пользоваться материалами лекционных занятий и материалами, изученными в ходе текущей самостоятельной работы. Экзамен проводится в устной форме, включает подготовку и ответы студента на теоретические вопросы, и практическое решение задач. По итогам экзамена выставляется оценка (отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно).

Аттестационные испытания в форме экзамена проводятся преподавателем, ведущим лекционные занятия по данной дисциплине. Присутствие посторонних лиц в ходе проведения аттестационных испытаний без разрешения ректора или проректора не допускается (за исключением работников университета, выполняющих контролирующие функции в соответствии со своими должностными обязанностями).

Инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья, имеющие нарушения опорно-двигательного аппарата, допускаются на аттестационные испытания в сопровождении ассистентов-сопровождающих.

Во время аттестационных испытаний обучающиеся могут пользоваться программой учебной дисциплины. Время подготовки ответа при сдаче экзамена в устной форме должно составлять не менее 40 минут (по желанию обучающегося ответ может быть досрочным). Время ответа - не более 15 минут.

При подготовке к устному экзамену экзаменуемый, как правило, ведёт записи устного ответа, который затем (по окончании экзамена) сдаётся экзаменатору. Экзаменатору предоставляется право задавать экзаменующемуся дополнительные вопросы в рамках программы дисциплины текущего семестра, а также, помимо теоретических вопросов, давать задачи, которые изучались на практических занятиях. Оценка результатов устного аттестационного испытания объявляется обучающимся в день его проведения. При подведении результата экзамена используется пятибалльная система оценки.

Экзаменационный билет содержит два теоретических вопроса (уровень ЗНАТЬ и УМЕТЬ) И одно практико-ориентированное задание (уровень ВЛАДЕТЬ)

Вопросы для подготовки к экзамену (УК-5, УК-6):

Примерные вопросы к экзамену по дисциплине «Философия»

Вопрос	Код компетенции
1. Предмет философии. Специфика философских проблем.	УК-5
2. Функции философии и её структура.	УК-5
3. Философия и мировоззрение. Исторические типы мировоззрения.	УК-5
4. Основные направления в философии: материализм, идеализм, рационализм, иррационализм.	УК-5
5. Категория бытия в философии; смысл, мировоззренческое значение.	УК-5
6. Категория материи. Развитие представлений о материи в истории философии.	УК-5
7. Философские концепции пространства и времени.	УК-5
8. Понятие идеи и идеального. Специфика бытия идеального.	УК-5
9. Сознание как философская проблема. Общественное и индивидуальное сознание.	УК-5
10. Сознание и бессознательное.	УК-5

11. Проблема познания в философии. Субъект и объект познания.	УК-5
12. Основные формы познания. Учение об истине. Истина и заблуждение.	УК-5
13. Методы, формы и уровни научного познания.	УК-5
14. Чувственное и рациональное познание: их формы и взаимосвязь.	УК-5
15. Учение о диалектике (исторические формы и законы диалектики).	УК-5
16. Общество как предмет социально-философского анализа. Понятие и свойства общества.	УК-5
17. Человек как предмет философского анализа. Философская антропология.	УК-5
18. Проблема свободы и ответственности человека.	УК-5
19. Деятельность и смысл существования человека.	УК-5
20. Основные проблемы и перспективы развития человечества.	УК-5
21. Философия Древнего Востока.	УК-6
22. Философия досократиков (милетская, элейская, пифагорейская школы). Атомизм Демокрита.	УК-6
23. Учение и жизнь Сократа. Сократ и софисты.	УК-6
24. Философская система Платона.	УК-6
25. Философская система Аристотеля	УК-6
26. Философия Средних веков: общая характеристика, периодизация	УК-6
27. Теоцентризм философских учений Августина Блаженного и Фомы Аквинского	УК-6
28. Философия Эпохи Возрождения. Влияние гуманистических идей на развитие человечества.	УК-6
29. Философия Нового времени. Проблемы методологии научного познания.	УК-6
30. Французские просветители о природе, обществе и человеке.	УК-6
31. Сущность и значение немецкой классической философии.	УК-6
32. Учение И. Канта: гносеологическая и нравственная проблематика.	УК-6
33. Философская система Г.В.Ф. Гегеля.	УК-6
34. Иррационалистическая западная философия XIX века.	УК-6
35. Психоанализ: история возникновения, идеи и представители, влияние на философию и культуру XX века.	УК-6
36. Западная философия XX века: основные течения, школы и их представители	УК-6
37. Русская философия: основные черты, место в мировой культуре.	УК-6
38. Отечественная философия 18 века.	УК-6
39. Русская философия 19 века.	УК-6
40. Основные проблемы философии постмодернизма (М. Фуко, Ж. Делёз, Ж. Лиотар, Ж. Деррида).	УК-5
41. Практико-ориентированное задание № 1	УК-5, УК-6
42. Практико-ориентированное задание № 2	УК-5, УК-6
43. Практико-ориентированное задание № 3	УК-5, УК-6
44. Практико-ориентированное задание № 4	УК-5, УК-6
45. Практико-ориентированное задание № 5	УК-5, УК-6

46. Практико-ориентированное задание № 6	УК-5, УК-6
47. Практико-ориентированное задание № 7	УК-5, УК-6
48. Практико-ориентированное задание № 8	УК-5, УК-6
49. Практико-ориентированное задание № 9	УК-5, УК-6
50. Практико-ориентированное задание № 10	УК-5, УК-6

Комплект практико-ориентированных заданий по философии

Практико-ориентированное задание №1 для промежуточной аттестации по дисциплине «Философия»

Прочитайте тексты и ответьте на вопросы после них:

Текст 1. «.. .Философии нельзя обучиться уже потому, что она еще не существует в форме готовой, признанной науки. Всякий философ строит свою систему на обломках предыдущей, но никогда не была построена еще система, которая сохранилась бы во всех своих частях»

Текст 2. «.. .Философия, несмотря на свои тысячелетние усилия, не открыла еще, кроме нескольких логических аксиом, никаких положений, признаваемых всеми философами в качестве очевидных, ибо то, что из непреложных оснований признается каждым, становится тем самым научным познанием и не является больше философией, так как относится к конкретным областям знания»

Текст 3. «.. .Любовь философа к мудрости по-своему трагична, ведь он посвящает себя той Абсолютной истине, относительно которой он заведомо знает, что обладать ею никогда не сможет, хотя именно желание обладать ею и составляет смысл его жизни»

Текст 4. «.. .Философия есть извечный диалог с теми, кто уже ставил задачу и как-то ее решил, с теми, кто сегодня ее решает и даже с теми, кто считает, что в этой задаче нет никакого смысла»

Текст 5. «.. .Парадокс философии в том, что в ней нет абсолютно истинных знаний, как и нет абсолютно ложных. Свою меру истинности могут содержать совершенно противоположные взгляды?»

Текст 6. «.. .Пусть никто в молодости не откладывает занятий философией, а в старости не устает заниматься философией, потому что никто не бывает ни недозрелым, ни перезрелым для здоровья души»

Текст 7. «.. .Если хочешь излечиться от невежества, надо сначала в нем признаться... В начале всякой философии лежит удивление, ее развитием является исследование, ее концом - незнание»

Задания:

Какой из текстов, по вашему мнению, наиболее близко выражает специфику предмета философии?

Какой из текстов, по вашему мнению, наиболее близко выражает специфику философского познания.

Расположите фрагменты в определенной вами логической последовательности. Объясните, почему вы делали именно так.

Практико-ориентированное задание № 2 для промежуточной аттестации по дисциплине «Философия»

Прочитайте тексты и ответьте на вопросы после них:

Текст 1. «...Воистину мы совершенно не причастны бытию, ибо всякое смертное существо,

ограниченное рождением и гибелью, являет собой призрак и смутную и неверную иллюзию. Пытаться постичь его напряжением мысли все равно, что хватать воду рукой: при попытке собрать ее воедино и силою зажать в кулак, она проскользнет и оставит тебя ни с чем. Так и разум в погоне за чистой видимостью чувственных и изменчивых вещей дает промах и сбивается: в одном случае - на процесс их возникновения, в другом - на процесс уничтожения; ничего пребывающего или сущего постичь он не может»

Текст 2. «... Сторонники Левкиппа, Демокрита и пифагорейца Тимея не возражают против того, что четыре первоэлемента являются первоначалами сложных тел. И они, видя, что огонь, воздух, вода и земля переходят друг в друга, стали искать какие-либо еще более первоначальные и простые причины, чтобы при помощи их объяснить различия, обусловленные свойствами этих элементов»

Текст 3. «... Лишь в общем мнении существует сладкое, в мнении горькое, в мнении теплое, в мнении холодное, в мнении цвет, в действительности же существуют только атомы и пустота»

Текст 4. «...Все сущее содержит в себе материю, всякое изменение требует субстрата, в котором оно происходит. Но так как сама материя есть лишь возможность, а не действительность, которою обладает лишь форма, то требуется деятельность формы для того, чтобы материя подлинно существовала»

Текст 5. «... А о причинах речь может идти в четырех смыслах: одной причиной мы признаем сущность и суть бытия («основание, почему» вещь такова, как она есть, восходит, в конечном счете к понятию вещи, а то основное, благодаря чему вещь именно такова, есть некоторая причина и начало); другой причиной мы считаем материю и лежащий в ее основе субстрат; третьей - то, откуда идет начало движения; четвертой - причину, противоположную только что названной, а именно - «то, ради чего» существует вещь, и благо, ибо благо есть цель всего возникновения и движения »

Задания:

Определите, кто из известных вам философов мог быть или является автором перечисленных выше

фрагментов.

Какие философские проблемы рассматриваются в данных отрывках?

Практико-ориентированное задание № 3 для промежуточной аттестации по дисциплине

«Философия»

Прочитайте тексты и ответьте на вопросы после них:

Текст 1. «.. .В мире не только многообразие, но и разнообразие, неравенство, ибо есть прекрасное и безобразное, добро и зло, совершенство и несовершенство, которые не объяснишь всеблагостью Бога. Бог не творит несовершенства и неравенства. Причины их - не в Боге и не в первозданной твари, но - в ее свободе. Совершенство различных тварей состояло в их духовности... Обладая свободой воли , они забыли о своем предназначении.»

Текст 2. «...Не стремись к внешнему, возвратись в себя самого: истина обитает во внутреннем человеке... а если ты найдешь свою природу изменчивой, превзойди и свои пределы... Стремись туда, откуда возгорается самый свет разума»

Текст 3. «...Реально только отдельно существующее. Общее, универсалии, хотя их нет в эмпирической реальности, не лишены реального основания, ибо из него выводятся. Единственное абсолютно общее, являющееся единичностью, в которой совпадают все единичности, т.е. абсолютно неединичная единичность - Бог»

Текст 4. «.. .Абсурдно утверждать, что реальной является лишь «человечность», а не люди, «лошадность», а не отдельные лошади. Нельзя недооценивать общее в единичном, но и

индивидуальные различия также существенны. Было бы ошибкой также говорить, что лишь единичное является реальным и существенным и что общие понятия суть лишь имена, ибо общим понятиям соответствует реальное существование сущности в единичных видах"

Текст 5. «.. .Между наукой и верой нет противоречия. Теологическая истина стоит выше разума, но она не противоречит разуму. Истина может быть лишь одна, ибо происходит от Бога... Философия должна служить вере, теологии тем, что религиозные истины представляет и толкует в категориях разума, и тем, что опровергает как ложные аргументы против веры. Философия сама не может доказать сверхъестественную истину, но может ослабить выставленные против нее аргументы»

Задания:

Какие фрагменты посвящены проблеме универсалий, какая позиция в них

выражена? Как решается проблема соотношения веры и разума в одном из

фрагментов?

Практико-ориентированное задание № 4 для промежуточной аттестации по дисциплине

«Философия»

Прочитайте текст и ответьте на вопросы после него:

Особый интерес приобретает то положение..., которое выявляет ориентированность разработки и применения новейших технологий для «улучшения» человека и в целом технонауки на отдельного индивида. В известном отношении это новое явление для науки как социального института, которое стало возможным в силу решительной трансформации коммуникационной среды под воздействием новых информационных технологий и средств межличностной коммуникации. Новизна этого обстоятельства состоит в том, что некое действие по «улучшению» человека, производимое по отношению отдельного индивида, без заметных временных интервалов и пространственных препятствий становится общеизвестным и, можно сказать, общеожидаемым, т.е. не только индивидуально, но и социально значимым. Мы имеем дело с формированием в конкретном выражении *социологии ожиданий,* т.е. не только некоторого импульса к экспериментам над человеческой природой, но и действий, имеющих последствия для общества и ведущих к существенным изменениям человеческого потенциала.

В связи с этим мы и говорим о проектах «улучшения» человека в аспекте молодежной проблемы. Здесь есть несколько ее срезов. Самый общий состоит в том, что такие «улучшения» могут себя проявить только со временем, а значит, приобретают смысл в контексте общесоциального процесса преемственности и смены поколений. Этот процесс в конечном счете и определяет характер молодежной политики, проводимой в той или иной стране государством и структурами гражданского общества... Есть срез повседневности, где обозначились микросоциальные проекты родителей, желающих при помощи биотехнологий сделать своих детей более умными, сильными, успешными и т.п. ... Есть эксперименты над собой самой молодежи, которые вытекают из ее открытости изменениям, задач накопления жизненного опыта, повышения социального статуса и т.д.

Луков, В. А. «Улучшение» человека как молодежная проблема / В. А. Луков // Эпистемология и философия науки. - 2016. - Т.XLVIII. - 2. - С. 45-50.

Задания:

1) Подумайте, заключает ли предложенный текст какую-либо проблему и, если «да», сформулируйте ее.

2) Какие последствия для общества, по Вашему мнению, могут иметь «эксперименты над

человеческой природой»?

3) Имеет ли проблематика «улучшения человека» особую актуальность в контексте молодежной проблемы? Обоснуйте свои ответы.

Практико-ориентированное задание № 5 для промежуточной аттестации по дисциплине «Философия»

Прочитайте текст и ответьте на вопросы после него:

Техника нашего времени - больше не техника прежних диких добытчиков и собирателей, да и не техника земледелия; возвращение к природе в этом смысле становится невозможным. Даже надёжная промышленная техника не является больше отличительной чертой нашего времени. Мы теперь проникли в далёкое космическое пространство, мы создаём крупномасштабную технику дальнего действия, мы познаем мельчайшие строительные кирпичики мира; человек сам становится объектом технического преобразования. Мы стали, как выразился недавно Ханс Закссе, Нестор немецкой философии техники, «помощниками эволюции».

Вероятно, мы могли бы трезво констатировать, что мы фактически стали «со-участниками» эволюции и что нам собственно ещё предстоит стать её «помощниками». С этим сознанием мы могли бы больше не перекладывать ответственность за будущий мир на трансцендентного Бога или на внутреннюю эволюционную закономерность природы. Как соучастники мы несем ответственность. И наша ответственность неизмеримо возросла...

Человек каждой эпохи ответствен за то, что он сделает с миром... Мерилом нашего поведения в мире является как для верующих, так и для неверующих, в конечном счёте, жизнь, сообразная природе человека, сохранение гуманности в смысле сформулированного Хансом Йонасом категорического императива этики будущего. «Поступай так, чтобы последствия твоих же действий были совместимы с постоянностью подлинно человеческого бытия на Земле». Это «подлинно человеческое бытие» означает, конечно, нечто большее, чем простое выживание человеческого вида, оно включает в себя также внимание к достоинству и свободе человека и жизненные условия, которые в основе своей обеспечивают каждому человеку жизнь, достойную человека в данную историческую эпоху.

Если мы желаем вместе с техническим прогрессом ещё и достичь прогресса в гуманности, тогда мы должны о технике и её следствиях размышлять по-новому, тогда мы осознаем больше, чем когда-либо раньше в истории, что техника и инженерная деятельность взаимосвязаны этической и социальной ответственностью.

Хунинг, А. Инженерная деятельность в контексте этической и социальной ответственности / А. Хунинг // Философия техники в ФРГ : Сб. ст. / Сост. и предисл. Ц. Г. Арзаканян, В. Г. Горохов ; Пер. с нем. и англ. Ц. Г. Арзаканяна и др. - М. : Прогресс, 1989. - С. 404-419.

1) Подумайте, заключает ли предложенный текст какую-либо проблему и, если «да», сформулируйте ее.

2) Правомерно ли утверждение Хунинга о современном человеке как «со-участнике» эволюции?

3) Согласны ли Вы с рассуждением Хунинга о «подлинно человеческом бытии»? Каково, по Вашему мнению, содержание данного понятия?

Обоснуйте свои ответы.

Практико-ориентированное задание № 6 для промежуточной аттестации по дисциплине

«Философия»

Прочитайте текст и ответьте на вопросы после него:

Изобретательство в XIX веке было сугубо эмпирическим процессом проб и ошибок, время от времени озаряемых блистательными прозрениями. Сущность же современной развитой технологии - в ее органически тесных отношениях с наукой; здесь исследователь заинтересован не столько в конечном продукте своей работы, сколько в познании разнообразных свойств материалов и основных принципов их комбинаций, сочетаний и замещений. Как отмечает выдающийся металлург С. Смит, в наше время «материалы стали рассматриваться в сравнении, с точки зрения их свойств, необходимых для того или иного применения. Каждая новая технологическая разработка -радар, ядерный реактор, реактивный двигатель, компьютер, спутник связи - по-своему разрушала прежнюю модель, в которой каждый данный материал был связан с каждым данным видом продукта. Так возникла современная инженерия».

Сущность этого изменения, как в технологии, так и в науке, связана с расширением «поля отношений» теории и сферы ее применения, вследствие чего становится возможной систематическая синергия в открытиях и разработках новых продуктов и теорий. Наука в своих основаниях - это набор аксиом, топологически связанных в унифицированную схему. Но, как заметил Броновский, «новая теория изменяет систему аксиом и устанавливает новые связи на стыках, что изменяет топологию. Когда две науки объединяются в одну, новая сеть оказывается более богатой и четкой, чем простая сумма двух частей.

Белл, Д. Социальные рамки информационного общества // Д. Белл // Новая технократическая волна на Западе : Сб. ст. / АН СССР, Ин-т философии, Науч. совет при Президиуме АН СССР по филос. и социал. пробл. науки и техники; Сост. и вступ. ст. П. С. Гуревича. - М. : Прогресс, 1986. - С. 330-342.

1) Подумайте, заключает ли предложенный текст какую-либо проблему и, если «да», сформулируйте ее.
2) Согласны ли Вы с характеристикой оснований науки как «набора аксиом, топологически связанных в унифицированную схему»?

3) В чем, по Вашему мнению, заключается сущность «современной развитой

технологии»? Обоснуйте свои ответы.

Практико-ориентированное задание № 7 для промежуточной аттестации по дисциплине

«Философия»

Прочитайте тексты и ответьте на вопросы после них:

Текст 1. «.. .Человек, словно некий смертный бог, он как бы соперник Бога в творческой деятельности. Бог -творец всего сущего, человек же - творец великого и прекрасного царства культуры... Дар познавать и действовать, которым всемогущий Бог наделил человека, лежит в основе могущества и самого человека»

Текст 2. «.. .Универсум безграничен, а бог бесконечен. Тем самым актуальной бесконечности бога универсум и мир, представляющий собой одну из его частей, противостоят как бесконечность потенциальная, как возможность перейти любую границу, любой предел. Универсум не может быть актуально бесконечным, ибо это только свойство бога, но его нельзя считать и конечным, ибо за любой далью в нем всегда открывается новая даль»

Текст 3. «.. .Нас обманывает воображение, когда мы представляем себе, что бог заполняет собой абсолютно все; так как в этом случае оно внушает нам, что он некоторым образом помещается в

вещах. В действительности же он находится повсюду таким образом, что в нем содержится то, что именуется «повсюду», более того, что он сам и есть это «повсюду», которое охватывает собой себя и все остальное.

Бог потому не находится во всех вещах, что они находятся в нем, они не были бы нигде, и не существовали бы совсем. Не бог распространяется в мире, а мир, насколько это возможно, простирается в боге.»

Текст 4. «.. .Я не сделал тебя ни небесным, ни земным, ни смертным, ни бессмертным, чтобы ты сам, свободный и славный мастер, сформировал себя в образе, который ты предпочтешь. Ты можешь переродиться в низшие, неразумные существа, но можешь переродиться по велению своей души и в высшие, божественные... О, высшее и восхитительное счастье человека, которому дано владеть тем, что пожелает, и быть тем, кем хочет!».

Задания:

В каких фрагментах (в каком фрагменте) дана пантеистическая трактовка природы?

В каких фрагментах прослеживаются идеи гуманизма и антропоцентризма?

Практико-ориентированное задание № 8 для промежуточной аттестации по дисциплине

«Философия»

Прочитайте текст и ответьте на вопросы после него:

Попробуем суммировать последствия принятия идеологии либеральной евгеники, которые, с точки зрения Хабермаса, являются наиболее философски значимыми, т.е. затрагивают основы самоидентичности современного человека.

Первое и главное следствие заключается в том, что природные предпосылки существования человека, которые ранее были «даны», или в крайнем случае могли быть «выращены», теперь становятся объектом целенаправленных биотехнологических манипуляций. Как следствие, разрушается принципиальное различие, которое Гельмут Плеснер феноменологически описал как оппозицию «быть телом» в силу погруженности в природную жизнь (в здесь-теперь) и «иметь телесную оболочку» как результат целесообразного преобразования данного здесь-теперь из «экс-позиции» центральной инстанции («ничто»). Тем самым теряется разница между природным и искусственным в телесной фактуре человеческого существа.

Последнее приводит к тому, что «для искусственно созданных субъектов вследствие этого возникает новый вид отношения к самим себе, глубоко затрагивающий их органический субстрат»... Это обстоятельство высвечивает, по мнению Хабермаса, ранее плохо продуманную проблему. «До сих пор секулярное новоевропейское мышление, равно как и религиозная вера, могли исходить из того, что генофонд новорожденного и, следовательно, исходные органические условия его будущей истории жизни исключаются из сферы осуществляемых другими лицами программирования и целенаправленной манипуляции» ... Случайные процессы оплодотворения и непредсказуемость хромосомных обменов создает важное условие неуправляемости природным даром. В этом своеобразная основа «эгалитарности»... межличностных отношений. То, что человек получает в начале жизни, как результат природной лотереи, не зависит от его социального положения и заслуг его родителей. Причем эта эгалитарность (взаимная неуправляемость на уровне «бытия телом») распространяется и на вертикальные отношения родителей и потомков, и на горизонтальные отношения сверстников, определяя между ними достаточно симметричные структуры взаимной ответственности. По Хабермасу, неуправляемость генетическими задатками будущего человека является важной предпосылкой его самосознания как свободной личности.

Поэтому, «как только взрослые начнут рассматривать желательный генетический арсенал потомков как продукт, форму которого можно изменять, придумывая по собственному усмотрению

подходящий дизайн, они начнут использовать в отношении собственных творений, получаемых в результате генетических манипуляций, такой тип управления, который вторгается в соматические основы спонтанного отношения к себе и этической свободы другой личности; этот тип управления, как представлялось прежде, допустим лишь по отношению к вещам, но не в отношении к людям»...

Тищенко, П. Д. Новейшие биомедицинские технологии: Философско-антропологический анализ [Анализ идей либеральной евгеники Ю. Хабермасом] / П. Д. Тищенко // Вызов познанию: Стратегии развития науки в современном мире : сб. тр. /Рос. акад. наук. - М. : Наука, 2004. - С. 309-332.

1) Подумайте, заключает ли предложенный текст какую-либо проблему и, если «да», сформулируйте ее. Попробуйте выдвинуть ту же самую проблему, используя метод SCORE.

2) Согласны ли Вы с опасениями Хабермаса относительно свободы личности в эпоху биотехнологий?

3) Какие еще социально-антропологические риски научно-технического преобразования человека можно рассматривать в качестве наиболее значительных?

Обоснуйте свои ответы.

Практико-ориентированное задание № 9 для промежуточной аттестации по дисциплине «Философия»

Прочитайте текст и ответьте на вопросы после него:

Наука из полуфеодально организованной на основе формальных (административных) и неформальных отношений личной зависимости в последние годы все более становится рыночной. Патент - это и есть непосредственно рыночная форма научного знания, которая из прикладной формы оказалась (в связи с патентованием генов) фундаментальной. Наука - в лице биотехнологических компаний - производит знание в форме патентов в том же смысле, в котором промышленность производит другие типы товаров. Как следствие, происходят существенные преобразования в организационной структуре научных лабораторий и институтов. В них создаются чисто рыночно ориентированные органы типа патентных бюро, отделов PR, групп маркетинга, фандрайзинга и т.д.

При этом сам рыночный механизм правомерно интерпретировать не просто как средство выживания науки, но, следуя логике работ фон Хайека, в качестве особой лаборатории, вмонтированной в социальный институт науки, по экспериментированию с природой человека, открытию (изобретению) и инсталлированию в массовое сознание новых экзистенциальных потребностей. С философско-антропологической точки зрения рынок служит не просто экономическим инструментом, но мощнейшим фактором перманентного самопреобразования современного человека. Каждый продукт, появляющийся на рынке, представляет собой «экзистенциальный проект» связи между человеком и предметом его потребности, опредмеченную товарную форму самоидентификации. В рыночной среде эти экзистенциальные проекты или проекты самоидентификации подвергаются безжалостному отбору на выживание, результатом которого является возникновение нестабильного, открытого к постоянному изменению нормативного «образа человека», включающего внешний вид одежды и человеческого тела, социально-психологическую структуру потребностей (в том числе исторически изменчивую потребность в защите здоровья)и способов их удовлетворения, а также и его интеллектуальную «начинку» (модная философия, литература, кино и т.д.).

Тищенко, П. Д. Новейшие биомедицинские технологии: Философско-антропологический анализ [Анализ идей либеральной евгеники Ю. Хабермасом] / П. Д. Тищенко // Вызов познанию: Стратегии развития науки в современном мире : сб. тр. / Рос. акад. наук, Ин-т истории естествознания и техники им. С. И. Вавилова и др.; Отв. ред. и сост. Н. К. Удумян. - М. : Наука, 2004.-С. 309-332.

1) Подумайте, заключает ли предложенный текст какую-либо проблему и, если «да», сформулируйте ее.

2) Попытайтесь сформулировать наиболее существенные риски рыночного формирования «образа человека». Что еще оказывает воздействие на структуру человеческих потребностей и выбор способов их удовлетворения?

Обоснуйте свои ответы.

Практико-ориентированное задание № 10 для промежуточной аттестации по дисциплине «Философия»

Прочитайте тексты и ответьте на вопросы после них:

Текст 1 «Человек - произведение природы, он существует в природе, подчинен ее законам, не может освободиться от нее, не может - даже в мысли - выйти из природы. Тщетно дух его желает ринуться за грани видимого мира, он всегда вынужден вмещаться в его пределах».

Текст 2. «Может быть это звучит парадоксально, но самая насущная современная проблема в области охраны природы - это защита нашего вида от нас самих».

Текст 3. «Человечество, взятое в целом, становится мощной геологической силой. И перед ним, перед его мыслью и трудом, становится вопрос о перестройке биосферы в интересах свободно-мыслящего человечества, как единого целого».

Текст 4. «Природа в нас начинает не только сознавать себя, но и управлять собою; в нас она достигает совершенства, или такого состояния, достигнув которого, она уже ничего разрушать не будет, а все в эпоху слепоты разрушенное восстановит».

Текст 5. «Практическая универсальность человека проявляется именно в той универсальности, которая всю природу превращает в его неорганическое тело, поскольку она служит, во-первых, непосредственными жизненными средствами для человека, а, во-вторых, материей, предметом и орудием его жизнедеятельности. Чем универсальнее человек по сравнению с животным, тем универсальнее сфера той неорганической природы, которой он живет».

Текст 6. «Человек в процессе производства может действовать лишь так, как действует сама природа, т.е. может изменить лишь форму веществ ».

Текст 7. «Если непосредственная зависимость общества от природы будет продолжать сокращаться (хотя и она никогда не будет равна нулю), то опосредованная производством зависимость общества от материалов и сил природы будет бесконечно возрастать».

Текст 8. «Мы не должны ждать милостей от природы, взять их от нее - наша задача».

Задания:

Какие из фрагментов можно рассматривать как установку на потребительское отношение к природе?

Выделите фрагменты, оценивающие взаимодействие природы и общества пессимистически и

оптимистически.

Критерии оценки знаний обучающегося при проведении экзамена:

Оценка неудовлетворительно ставится, если обучающийся:

обнаруживает незнание основных положений, идей, концепций, категорий философии; допускает грубые ошибки фактического и логического характера при

ответе на вопросы билета и при ответе на дополнительные вопросы экзаменаторов; демонстрирует неспособность отвечать на наводящие вопросы экзаменаторов; излагает материал бессистемно или излагает его вообще. Оценка «удовлетворительно» ставится, если обучающийся:

- обнаруживает знание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает незначительные ошибки в формулировке определений, но не искажает их смысл; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, привести необходимые примеры;

излагает материал последовательно и правильно с точки зрения развития истории философской мысли. Оценка «хорошо» ставится, если обучающийся

- полно излагает изученный материал, дает правильное определение понятий и категорий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, привести необходимые примеры;
- знает основные этапы развития философии, философские школы направления, их представителей, может привести соответствующие примеры;
- знает важнейшие закономерности развития природы, общества, мышления, может привести самостоятельные примеры, иллюстрирующие их действие;

способен прокомментировать социально значимые проблемы и процессы с точки зрения собственной мировоззренческой позиции. Оценка «отлично»

- свободно и полно излагает изученный материал, дает правильное определение понятий и категорий;
- обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, привести необходимые
- примеры, в том числе вне рамок лекционного курса;
- знает основные этапы развития философии, философские школы направления, их представителей,
- может привести соответствующие примеры и прокомментировать их;
- знает важнейшие закономерности развития природы, общества, мышления, может привести
- самостоятельные примеры, иллюстрирующие их действие;
- дать сравнительную характеристику исторических типов мировоззрения, определить и
- сформулировать их место и роль в современном мире;
- способен сформулировать собственную точку зрения на социально значимые проблемы и процессы,
- выделить основные элементы собственного мировоззрения, соотнести его с историческими типами
- мировоззрений.

3.2 Оценочные средства для проведения текущего контроля знаний обучающихся

Текущий контроль знаний служит для проверки усвоения учебного материала и его закрепления. Контроль проводится на протяжении всего учебного года посредством устного опроса на занятиях, тестирования, написания самостоятельных работ, сдачи модулей по всем разделам изучаемой дисциплины.

3.2.1 Отчеты по модулям

Модуль 1

Контрольная работа для оценки компетенции «УК-5, УК-6»

Задание 1. Заполнить таблицу, вписывая в ячейки хронологические рамки каждой философской эпохи, её представителей, основные понятия, термины, категории, которые изучались философами данного периода.

Период	Представители	Основные понятия и идеи

Философия Древней Индии		
Философия Древнего Китая		
Античная философия		
Средневековая философия		
Философия Эпохи Возрождения		
Философия эпохи Просвещения		
Немецкая классическая философия		
Философия 20 века		
Отечественная философия		

Задание 2. Подробно охарактеризовать один из этапов развития философской мысли по заданию преподавателя. **Критерии оценки выполнения контрольной работы (в** баллах): За правильно выполненную контрольную работу можно набрать 15 **баллов:**

- за задание 1 - максимально 10 баллов; штрафные баллы снимаются за неверное указание фактов в каждой ячейке таблицы соответственно.

- за задание 2 - максимально 5 баллов в случае, если материал изложен полно, последовательно, логично, без фактических ошибок.

Модуль 2

Тест для оценки компетенции «УК-5, УК-6»

1. Как в философии называется учение о бытии?

а) эпистемология; б) логика; в) аксиология; г) онтология.

2. Какое из перечисленных понятий является самым общим?

а) философия Аристотеля; б) мировоззрение; в) философия; г) античная философия.

3. Первых греческих философов интересовала, прежде всего, проблема

а) человека; б) построения идеального государства; в) первоначала космоса; г) метода познания.

4. Согласно легенде, первым, кто отказался называть себя мудрецом, но лишь любомудром, т.е. философом, был: а) Гераклит; б) Пифагор; в) Фалес; г) Платон.

5. Самой авторитетной в Средневековой Европе являлась а) онтология; б) гносеология; в) логика; г) теология.

6. Исследованием сущности и происхождения морали, значения нравственных норм в жизни человека занимается: а) идеология; б) этика; в) аксиология; г) эстетика.

7. Исследованием общества как особого рода реальности занимается:

а) социальная философия; б) соционика; в) история философии; г) аксиология.

8. Формирование целостной картины мира и бытия человека в нем связано с ... функцией философии:
а) методологической; б) эвристической; в) мировоззренческой; г) гносеологической.
9. Определяющим признаком религиозного мировоззрения является:
а) вера в единого бога-творца;
б) отрицание человеческой свободы, вера в то, что все поступки изначально определены богом;
в) презрительное отношение к достижениям науки, отрицание их достоверности;
г) вера в сверхъестественные, потусторонние силы, обладающие возможностью влиять на ход событий в мир.
10. Важнейшей чертой философского мировоззрения в эпоху Античности
признается:
а) наукоцентризм; б) теоцентризм; в) антропоцентризм; г) космоцентризм.
11. IX — XIV века в средневековой европейской философии называются этапом: а) апологетики; б) софистики; в) схоластики; г) патристики.
12. Назовите философа, который не входит в число представителей философии эпохи Возрождения: а) Джордано Бруно; б) Поль Гольбах; в) Томас Мор; г) Эразм Роттердамский.
13. В основе философии Дж. Бруно лежит:
а) натурализм; б) гедонизм; в) пантеизм; г) деизм.
14. Кто из английских философов Нового времени является автором высказывания «Знание - сила»? а) Беркли; б) Юм; в) Гоббс; г) Бэкон.
15. С утверждением: «Мышление является таким же продуктом деятельности мозга, как желчь - продуктом деятельности печени» согласился бы представитель:
а) метафизического материализма;
б) диалектического материализма;
в) вульгарного материализма;
г) естественнонаучного материализма.
16. Кто из представителей немецкой классической философии оказал наибольшее влияние на формирование материалистической позиции Маркса?
а) Кант; б) Гегель; в) Фихте; г) Шеллинг.
17. Направление, отстаивавшее особый путь развития России, связанный с особенностями ее культуры, исторического пути развития и вероисповедания:
а) марксизм; б) славянофильство; в) западничество; г) евразийство.
18. Каково библейское понимание истории?
а) История - это прогресс науки и техники, совершенствование общественных отношений
б) История - это направленный процесс, исходный пункт которого сотворение человека, а конечный – Страшный суд
в) История - это процесс смены общественно-экономических формаций
г) Исторический процесс носит циклический характер
19. Что такое гносеология?

а) Учение о бытии

б) Философское учение о сущности Бога

в) Раздел философии, в котором изучается природа познания и его возможности

г) Философское учение о человеке

20. Кто из данных философов не является представителем немецкой классической философии? а) Кант; б) Гегель; в) Спиноза; г) Шеллинг.

21. Кто является автором книги «Критика чистого разума»? а) Г. Гегель б) Л. Фейербах в) И. Кант г) А. Шопенгауэр.

22. Укажите мыслителя, который не относится к традиции материализма:

а) Н.Я. Данилевский; б) Н.Г. Чернышевский; в) Н.А. Добролюбов; г) В.Г. Белинский.

23. В противоположность западному индивидуализму славянофилы как основу самобытности Российской цивилизации связывали с ...

а) патриотизмом; б) патриархальностью; в) коллективизмом; г) соборностью.

24. Представители агностицизма утверждают, что

а) Действительность в том или ином отношении принципиально непознаваема

б) Главную роль в познании играет чувственный опыт

в) Основную роль в познании играет разум

г) Главную роль в познании играет интуиция

25. Известное выражение «Красота спасет мир» принадлежит:

а) Ф.М. Достоевскому; б) Леонардо да Винчи; в) О. Шпенглеру; г) Л.Н. Толстому.

26. Идейное течение, возникшее в эмиграции, связанное с осмыслением своеобразия российской цивилизации называется...

а) диссидентством; б) славянофильством; в) евразийством; г) западничеством.

27. К религиозным направлениям современной зарубежной философской мысли относятся:

а) неопозитивизм и герменевтика;

б) философия жизни и позитивизм;

в) неотомизм и персонализм;

г) феноменология и структурализм.

28. В работе «Так говорил Заратустра» Ф. Ницше пишет: «Жутко человеческое существование и к тому всегда лишено смысла: скоморох может стать уделом его. Я хочу учить людей смыслу их бытия: этот смысл есть ..., молния из темной тучи, называемой человеком».

а) война; б) Заратустра; в) богочеловек; г) сверхчеловек.

29. Кто разработал концепцию «осевого времени»?

а) М. Вебер; б) М. Хайдеггер; в) К. Ясперс; г) О. Шпенглер.

30. Герменевтика — это:

а) Учение о всеобщей одушевленности;

б) Искусство и теория истолкования текстов;

в) Мистическое богопознание;

г) Направление в этике, считающее пользу основой нравственности.

Ключ к тесту

Вопрос	Вариант правильного ответа
1	Г
2	Б
3	В
4	Б
5	Г
6	Б
7	А
8	В
9	Г
10	Г
11	Г
12	Б
13	В
14	Г
15	В
16	Б
17	Б
18	Б
19	В
20	В
21	А
22	А
23	Г
24	А
25	А
26	В
27	Г
28	Г
29	В
30	Б

Критерии оценки тестов (в баллах):

за отчёт по модулю обучающийся может набрать 10 баллов:

Количество правильных ответов (не менее)	3	6	9	12	15	18	21	24	27	30
Количество баллов	**1**	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Модуль 3

Контрольные вопросы для собеседования по результатам изучения модуля **3 (УК-5, УК-6):**

1. Раскройте соотношение понятий человек, индивид, личность, индивидуальность.
2. Какие подходы к изучению антропологических проблем существуют?
3. Какие представления о происхождении человека вам известны?
4. Каково соотношение биологического и социального в человеке?

5. В чем заключается проблема отчуждения человека?
6. Каково понимание свободы в философии?
7. Что такое фатализм и волюнтаризм?
8. В чём состоит феномен бегства от свободы?
9. Как философы разных школ и течений отвечали на вопрос о смысле человеческой жизни?
10. Какова структура и свойства личности?
11. Раскройте роль биологической и психологической подструктур в проявлениях личности.
12. Что такое общество?
13. Какие сферы в нём выделяются?
14. Охарактеризуйте основные воззрения на природу общества и закономерности его развития.
15. В чем различие формационной и цивилизационной концепций развития общества?
16. Охарактеризуйте основные виды общественного сознания.
17. Какова роль регулятивов в жизни общества?
18. В чём социальная сущность человека?
19. Каковы основные черты информационного общества?
20. Что такое глобализация? Каковы её проявления и последствия?
21. Каково воздействие информационных технологий на социальную структуру общества?
22. В чём состоят плюсы и минусы виртуальной реальности?
23. С какими глобальными проблемами столкнулось человечество?
24. Что такое техника?
25. Каково влияние НТР на развитие общества?
26. Как соотносятся интересы индивида и общества?
27. В чем смысл жизни человека?
28. Какие достоинства и недостатки у потребительского общества?
29. Что такое ноосфера?
30. Какова роль информационных технологий в жизни современного общества?

Критерии оценивания знаний обучающихся при проведении собеседования (опроса):

Оценка «отлично» -

обучающийся четко выражает свою точку зрения по рассматриваемым вопросам, свободно использует философскую терминологию, демонстрирует обширные знания по истории философии, приводит соответствующие примеры.

Оценка «хорошо» -

обучающийся допускает отдельные погрешности в ответе, но показывает глубокое понимание проблемы и прочные знания по философии.

Оценка «удовлетворительно» -

обучающийся обнаруживает пробелы в знаниях основного учебного и нормативного материала, в частности допускает фактические и логические ошибки, неточности в определении и характеристике философских категорий, законов, принципов.

Оценка «неудовлетворительно» -

обучающийся обнаруживает существенные пробелы в знаниях основных положений дисциплины, неумение с помощью преподавателя дать ответ на наводящие вопросы.

За выполнение заданий по модулю 3 обучающийся может набрать 10 баллов, если отвечает подряд на 2 вопроса из списка, предложенных преподавателем не ниже, чем на оценку «удовлетворительно».

В случае, если он затрудняется на ответ по 3 вопросам подряд, назначается время для повторного собеседования по модулю 3.

3.2.2 Реферат (УК-5, УК-6)

1. Философия как тип мировоззрения. Взаимоотношения философского и религиозного мировоззрения
2. Рефлексия как метод философии.

3. Философия и обыденное сознание.
4. Современные мировоззренческие проблемы.
5. Духовная свобода как необходимое условие возникновения и существования философии.
6. От мифа к логосу (роль мифопоэтического мышления в становлении философии)
7. Материализм и идеализм в истории философии.
8. Рационализм и эмпиризм.
9. Рационализм.и иррационализм.
10. Идеализм объективный и идеализм субъективный: общее и особенное.
11. Материализм механистический и материализм диалектический.
12. Софисты (Протагор, Горгий, Продик, Гиппий) и Сократ.
13. Философия Платона.
14. Философия Аристотеля.
15. Скептицизм, стоицизм, эпикуреизм.
16. Неоплатонизм (Плотин. Порфирий, Ямвлих, Прокл).
17. Жизнь и учение Сократа.
18. Античная диалектика.
19. Учение Платона об идеальном государстве.
20. Метафизика Аристотеля.
21. Физика и этика Эпикура.
22. Особенности античного скептицизма.
23. Этика поздних стоиков (Сенека, Эпиктет, Марк Аврелий).
24. Патристика. (Ориген. Тертуллиан. Аврелий Августин).
25. Схоластическая философия (Иоанн Скот Эриугена, Ансельм Кентерберийский, Бонавентура, Фома Аквинский, Дуне Скот, Уильям Оккам).
26. Философия Византии.
27. Средневековая мусульманская философия.
28. Личность и Бог в учении Аврелия Августина.
29. Время и вечность в философии Аврелия Августина.
30. Понимание человека в античной философии и библейском мировоззрении.
31. Боэций - «учитель средневековья».
32. Философия Фомы Аквинского.
33. Соотношение веры и разума как проблема средневековой философии.
34. Итальянские гуманисты XIV - XV вв. (Франческо Петрарка, Лоренцо Балла, Пикоделла Мирандола).
35. Социально-философские идеи Никколо Макиавелли.
36. Христианский гуманизм Эразма Роттердамского.
37. Религиозно-философские воззрения Мартина Лютера и Жана Кальвина.
38. Скептицизм Мишеля Монтеня.
39. Натурфилософия Джордано Бруно.
40. Учение о человеке в философии Возрождения
41. Диалектика конечного и бесконечного в творчестве Николая Кузанского.
42. Знание, вера и воля в теологии Реформации.
43. Философские воззрения Френсиса Бэкона.
44. Философская система Рене Декарта.
45. Основные идеи философии Томаса Гоббса.
46. Философия Бенедикта Спинозы.
47. Философское учение Джона Локка.
48. Философские взгляды Готфрида Вильгельма Лейбница.
49. Проблема субстанции у Р. Декарта, Б. Спинозы, Г.В. Лейбница.
50. Механистический материализм Ж. Ламетри.
51. Философское учение Джорджа Беркли.
52. Величие и ничтожество человека в философии Блеза Паскаля.
53. Основные идеи философии Дэвида Юма.
54. Система «критической философии» И. Канта.
55. Философское учение И.Г. Фихте.
56. Философская эволюция Ф.В.Й. Шеллинга.
57. Система абсолютного идеализма Г.В. Гегеля.

58.Философия Л.Фейербаха.
59.Панлогизм Г. Гегеля.
60.Этика И.Канта.
61.Учение И.Канта о времени и пространстве.
62.«Философия откровения» Ф.В.Й. Шеллинга.
63.Философия марксизма.
64.Основные идеи философии А. Шопенгауэра.
65.Религиозно-философское учение С. Кьеркегора.
66.Философские воззрения Ф. Ницше.
67.Возникновение и развитие позитивистской философии («первый позитивизм» и «второй позитивизм»).
68.Неокантианство (марбургская и баденская школы).
69.Этика А.Шопенгауэра.
70.Основные темы философствования С.Кьеркегора.
71.Ф. Ницше и современность.
72.Гносеология эмпириокритицизма.
73.Век Просвещения в России (М.В.Ломоносов. А.Н.Радищев).
74.Религиозно-философские взгляды Ф.М.Достоевского и Л.Н.Толстого.
75.Философская система Владимира Соловьева.
76.А.Н. Радищев о человеке, его смертности и бессмертии.
77.П.Я.Чаадаев о судьбе России.
78.Идея соборности в философии славянофилов.
79.Этика и эсхатология Вл. Соловьева.
80.Тело, душа, дух как уровни бытия человека.
81.Дух и реальность (по работам Н.Бердяева).
82.Христианство о смысле жизни человека, его смерти и бессмертии.
83.«Стоит ли жизнь того, чтобы ее прожить?» (по работам А. Камю).
84.Жизнеутверждающее мировоззрение Л. Швейцера.
85. Шопенгауэр-теоретик вселенского пессимизма.

Критерии оценки знаний обучающегося при подготовке и защите реферата:

Оценка «отлично» за реферат ставится, если данная работа полностью соответствует теме, полностью её раскрывает, отличается чёткой структурой, написана грамотно, в реферате выражена собственная позиция автора по рассматриваемой проблеме, самостоятельно проанализированы философские тексты и приведена оценка позиции авторов этих текстов, сделаны логичные, полные, обоснованные вводы. При защите реферата обучающийся должен продемонстрировать свободное владение философским материалом, уметь отстоять собственную мировоззренческую позицию, ответить на все заданные вопросы.
Оценка «хорошо» за реферат ставится, если данная работа в целом соответствует теме, раскрывает её, отличается чёткой структурой, написана грамотно или в ней допущены 2-3 речевые или орфографические ошибки, в реферате выражена позиция автора по рассматриваемой проблеме, но отсутствует самостоятельный анализ философских источников, а также в выводах допущены погрешности или незначительные ошибки, либо выводы являются недостаточно обоснованными. При защите реферата обучающийся демонстрирует прочные знания по философии, но затрудняется при ответе на дополнительные вопросы и не способен полностью отстоять собственную позицию по рассматриваемой проблеме.
Оценка «удовлетворительно» за реферат ставится, если тема раскрыта не полностью, работа не полностью соответствует заявленной структуре, в реферате не выражена собственная точка зрения автора на поставленную проблему, отсутствует самостоятельный анализ философских источников, а также в выводах допущены погрешности или существенные ошибки, либо выводы являются необоснованными. При защите реферата обучающийся демонстрирует фрагментарные знания по философии, затрудняется при ответе на дополнительные вопросы и не способен сформулировать собственную позицию по рассматриваемой проблеме.
Оценка «неудовлетворительно» за реферат ставится, если тема не раскрыта, работа не соответствует заявленной структуре, в реферате не выражена собственная точка зрения автора на поставленную проблему, отсутствует самостоятельный анализ философских источников, а также в выводах

допущены грубые ошибки, либо выводы отсутствуют. При защите реферата обучающийся демонстрирует отрывочные знания по философии, затрудняется при ответе на дополнительные вопросы и не способен сформулировать собственную позицию по рассматриваемой проблеме.

3.2.3 Творческие задания (эссе) (УК-5, УК-6)

1. Роль гуманизма в жизни общества.
2. Методы познания в науке и философии.
3. Есть ли жизнь вне смысла?
4. Свобода и ответственность.
5. Чего же хочет человек?
6. О природе счастья.
7. Прекрасное и возвышенное: грани соприкосновения.
8. Техника спасёт мир?
9. Наука и техника в контексте современной культуры.
10. О пользе знания.
11. 0 пользе незнания.
12. Индикаторы успеха: иллюзии на пути социальной активности.

Критерии оценки знаний обучающегося при подготовке эссе:

Оценка «отлично» за эссе ставится, если работа полностью соответствует теме, полностью её раскрывает, отличается чёткой структурой, написана грамотно, в эссе выражена собственная позиция автора по рассматриваемой проблеме, самостоятельно проанализированы философские тексты и приведена оценка позиции авторов этих текстов. При написании эссе обучающийся должен продемонстрировать свободное владение философским материалом, уметь обосновать собственную мировоззренческую позицию, использовать соответствующие теме изобразительно -выразительные средства. Отличная оценка ставится при условии оригинальности текст эссе.
Оценка «хорошо» за эссе ставится, если данная работа в целом соответствует теме, раскрывает её, отличается чёткой структурой, написана грамотно или в ней допущены 2-3 речевые или орфографические ошибки. В эссе выражена позиция автора по рассматриваемой проблеме, но отсутствует самостоятельный анализ философских источников либо приведена недостаточная аргументация позиции автора. Отметка «хорошо» ставится в том случае, если текст эссе не отличается своеобразием и оригинальностью, в нём не использованы изобразительно-выразительные средства языка.
Оценка «удовлетворительно» за эссе ставится, если тема раскрыта не полностью, в эссе не выражена собственная точка зрения автора на поставленную проблему, отсутствует самостоятельный анализ философских источников, автор приводит банальные или слабые аргументы, нет чётко сформулированной позиции по поставленной проблеме.
Оценка «неудовлетворительно» за эссе ставится, если тема не раскрыта или текст работы полностью заимствован, в работе не выражена собственная точка зрения автора на поставленную проблему, отсутствует анализ философских источников или самостоятельные рассуждения по выбранной теме.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборуд

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ФИНАНСОВЫЕ РЫНКИ И ФИНАНСОВЫЕ ИНСТИТУТЫ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность: Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

форма обучения: очно

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровняприобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы,необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности,характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательнойпрограммы и шкалы их оценивания

4. Методическиематериалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или)опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код контролируемо й компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенци и	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточ ная аттестация
ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынкаценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков целью проведения финансового консультирования	Тема 4. Рынок ценных бумаг как источник финансирования экономики Тема 6.Регулирование финансовых рынков Тема 7. Мировой финансовый рынок Тема 8. Основные проблемы, тенденции и особенности развития финансовых рынков в современных условиях	Пороговый	Собеседование	Контрольная работа, вопросы к зачету
		Повышенны й	Доклад, Сообщение, Реферат	
		Высокий	Кейс	
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка ииспользовать полученные сведениядля проведения консультирования поиспользованию финансовых продуктовых услуг	Тема 1. Финансовый рынок и егоструктура. Тема 2. Финансовые институтыкак субъекты финансового рынка Тема 3.Типы финансовых системи национальные модели финансовых рынков Тема 5. Виды финансовых рынков и их характе-ристика	Пороговый	Собеседование	Контрольная работа, вопросы к зачету

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах ихформирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов ых услуг	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы к зачету по дисциплине

1. Роль финансовых рынков в экономике государства.
2. Международные финансовые рынки.
3. Валютный рынок – особенности формирования и развития.
4. Валютное регулирование и валютный контроль.
5. Роль и значение фондового рынка в экономике государства.
6. Рынок ценных бумаг: функции и основные закономерности развития.
7. Государственное регулирование рынка ценных бумаг.
8. Рынок ценных бумаг в России: современное состояние и тенденции развития.
9. Брокерская фирма в условиях развитого фондового рынка.
10. Общие фонды банковского управления: перспективный инструмент для инвесторов.
11. Виды сделок на фондовой бирже.
12. Фондовый портфель.
13. Налогообложение операций с ценными бумагами.
14. Деятельность по организации торговли ценными бумагами.

15. Клиринговая деятельность: российская практика и зарубежный опыт.
16. Основные функции инвестиционной компании.
17. Цели и риски эмиссионных операций акционерных обществ.
18. Инвестиционные операции с корпоративными ценными бумагами.
19. Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг.
20. Сравнительный анализ рынка государственных ценных бумаг США и России.
21. Эффективность операций с ценными бумагами.
22. Риски при инвестиционных операциях с ценными бумагами.
23. Функции саморегулируемых организаций фондового рынка.
24. Функциональная инфраструктура рынка ценных бумаг.
25. Ценные бумаги российских эмитентов на зарубежных фондовых рынках.
26. Деятельность иностранных инвесторов на российском фондовом рынке.
27. Облигации государственного займа – розничный инструмент финансирования государственногодолга.
28. Современное состояние рынка корпоративных облигаций в России.
29. Оценка современного состояния российского биржевого срочного рынка.
30. Оптимизация структуры портфеля ценных бумаг.
31. Хеджирование срочных контрактов.
32. Управление портфелем ценных бумаг. Системы мониторинга портфеля.
33. Деятельность профессиональных участников на РЦБ.
34. Современные технологии в организации торговли ценными бумагами.
35. Приватизация государственной собственности и ее роль в становлении российского РЦБ.
36. Государственные ценные бумаги РФ, их виды, роль, характеристика.
37. Рынок муниципальных ценных бумаг.
38. Инвестиционные фонды: сущность, структура и операции на РЦБ.
39. Акции, их виды. Рынок акций в России.
40. Мировой финансовый рынок: операции с ценными бумагами.
41. Участники РЦБ, их классификация и роль в экономике страны.
42. Фундаментальный анализ ценных бумаг.
43. Фондовая биржа – организатор торговли ценными бумагами.
44. Определение стоимости и доходности ценных бумаг.
45. Центральный банк РФ на фондовом рынке, его роль и функции.
46. Финансовые инструменты биржевого и внебиржевого срочного рынка (фьючерсы, опционы).
47. Оценка инвестиционных качеств акций и облигаций.
48. Эмиссия и обращение муниципальных ценных бумаг: международная практика и российский опыт.
49. Технологии и системы проведения биржевых торгов срочными контрактами.
50. Паевые инвестиционные фонды как институты РЦБ.
51. Рынок производных ценных бумаг и их роль в экономике.
52. Проблемы правового регулирования РЦБ РФ.
53. Эмиссия ценных бумаг как способ привлечения дополнительных финансовых ресурсов.
54. Внебиржевой рынок ценных бумаг, его особенности в РФ.
55. Проблемы информационного обеспечения фондового рынка.
56. Роль ценных бумаг в осуществлении инвестиционного процесса.
57. Фондовая биржа как исследовательский институт фондового рынка. Биржевые индексы.
58. Акции: природа и характер риска.
59. Налогообложение операций с ценными бумагами.
60. Государственные органы регулирования фондового рынка.
61. Методы денежно-кредитного регулирования, особенности использования их в современных условиях.
62. Валютная политика государства и валютные ограничения (на примере одной страны).
63. Проблемы регулирования международной валютной ликвидности.
64. Проблемы функционирования денежного рынка.
65. Рынок капиталов: его роль в финансово-инвестиционном механизме территорий.
66. Проблемы вексельного обращения в России.
67. Трастовые операции банков: состояние и перспективы развития в России.
68. Инвестиционная деятельность коммерческих банков: российский и зарубежный опыт.
69. Становление современного рынка ценных бумаг в Российской Федерации.
70. Государственные ценные бумаги как инструмент денежно-кредитного регулирования (на примереопределѐнной страны).
71. Валютные фьючерсы и валютные опционы: особенности использования на Валютной бирже.
72. Фондовая биржа: особенности организации деятельности.
73. Фондовые биржи в России.

74. Система рисков на финансовом рынке, методы управления ими.
75. Управление портфельными инвестициями.
76. Страховые организации как участники финансовых рынков.
77. Финансовые инструменты в оценке экономического положения компании.
78. Государственное регулирование финансовых рынков.
79. Крупнейшие мировые рейтинговые агентства и их методики определения рейтинга долговых ценных бумаги заемщиков.
80. Вексельный рынок в России и за рубежом.
81. Срочные контракты как производные инструменты на рынке ценных бумаг.
82. Фундаментальный анализ финансовых рынков.
83. Технический анализ фондового рынка и валютного рынка.
84. Россия как участник международной торговли валютой.
85. Основы функционирования региональных центров мирового валютного рынка.
86. Организация межбанковской торговли валютой.
87. Организация торгов на рынке FORTS.
88. Межбанковские валютные кредиты: условия, технология предоставления и погашения.
89. Депозитные сделки на межбанковском рынке.
90. Долговые ценные бумаги центральных банков: особенности выпуска и обращения.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

Задания по дисциплине

1. Составьте классификацию финансовых рынков по видам инструментов.
2. Какие сделки могут совершаться на внебиржевом рынке и как такие сделки отличаются от сделоксовершаемых на биржевых рынках.
3. Составьте обзор типичных участников рынка ссудных капиталов.
4. Проанализируйте факторы прямого и косвенного воздействия международной финансовой либерализациина финансовую систему.
5. Проанализируйте развитие инвестиционного банкинга в США в раз-резе характеристик англо-американской модели финансовой системы.
6. Объясните почему англосаксонской модели характерен строгий законодательный контроль наддеятельностью инвестиционных банков.
7. Приведите доводы в пользу универсализация деятельности коммерческих банков как примерарегулирования участия банков в инвестиционном процессе в континентальной модели.
8. Оцените современное состояние российского банковского сектора в разрезе крупнейших игроков. 9.Объясните в чем состоят преимущества финансового конгломерата в части распределения свободныхсредств.
10. Проанализируйте список лидирующих финансовых конгломератов в мире в разрезе лидеров финансовойконвергенции из числа их участников.
11. Обобщите выгоды, получаемые страховыми компаниями в Японии и Китае от продвижениябанкострахования.
12. Проанализируйте развитие рынка банкострахования в России.
13. Проанализируйте состав Совета по финансовой стабильности с точки зрения российских участников и ихроли в национальном регулировании финансовой системы.
14. Назовите основные направления реформы мировой финансовой системы, предложенные по результатамработы Группы 20.
15. Проанализируйте действия Международной организации комиссий по ценным бумагам (IOSCO) в частиглобального регулирования мировой финансовой системы.
16. Назовите предпочтительный подход к формированию национального регулирования финансовойсистемы в рамках реформирования мировой финансовой системы.

Оценка (стандартная)	**Оценка** (тестовые нормы: баллы за правильные ответы)
«отлично»	80-100
«хорошо»	66-80
«удовлетворительно»	46-65
«неудовлетворительно»	менее 46

Вопросы для собеседования по дисциплине

РАЗДЕЛ 1. РОЛЬ И ФУНКЦИИ ФИНАНСОВЫХ РЫНКОВ

Тема 1. Финансовый рынок и его структура

1. Сущность финансового рынка.
2. Участники финансового рынка.
3. Структура финансового рынка.
4. Инструменты финансового рынка.
5. Классификация финансового рынка.
6. Денежный рынок.
7. Рынок капитала.
8. Рынок ценных бумаг (фондовый рынок).
9. Рынок производных финансовых инструментов.
10. Финансовая система и финансовый рынок. Основные мировые тенденции развития финансовых рынков.
11. Финансово-кредитные институты и рынки.
12. Типы финансовых систем (основанные на банках и основанные на рынках ценных бумаг). Соотношение рынка ценных бумаг и банков в перераспределении денежных ресурсов.

Тема 2. Финансовые институты как субъекты финансового рынка

1. Понятия и виды финансовых институтов.
2. Субъекты финансового рынка.
3. Роль финансовых посредников.
4. Виды финансовых посредников и их особенности в различных странах и России.
5. Коммерческие банки. Инвестиционные банки.
6. Андеррайтинг на рынке ценных бумаг.
7. Брокерско-дилерские компании (компании по ценным бумагам).
8. Страховые организации.
9. Комплексная страховая защита субъектов финансового сектора.
10. Пенсионные фонды и их роль в инвестиционном процессе.
11. Инвестиционные фонды и их виды. Схема организации деятельности инвестиционного фонда.
12. Роль управляющей компании и депозитария.
13. Фондовая биржа. Участники биржевых торгов.
14. Листинг и делистинг.
15. Механизм биржевой торговли. Виды биржевых аукционов.
16. Дилерский рынок.
17. Расчеты по сделкам с ценными бумагами.
18. Клиринг. Учетная система на рынке ценных бумаг. Депозитарии. Регистраторы.

Тема 3. Типы финансовых систем и национальные модели финансовых рынков

1. Понятие финансовой системы.
2. Структура и функции финансовой системы.
3. Национальные модели финансовых рынков.
4. Особенности развития мирового финансового рынка в условиях глобализации мировой экономики.
5. Направления трансформации моделей финансовых рынков.
6. Развитие банковской системы и кредитного рынка.
7. Развитие рынка ценных бумаг и институтов фондового рынка.

Тема 4. Рынок ценных бумаг как источник финансирования экономики

1. Понятие рынка ценных бумаг и его виды.
2. Функции рынка ценных бумаг.

3. Составные части рынка ценных бумаг.
4. Классификация рынка ценных бумаг.
5. Основные функции финансового рынка.
6. Создание крупных фондов денежных средств.
7. Трансформация собранных денежных средств в инвестиции.
8. Увеличение объема доходов, создаваемых в обществе.
9. Формирование системы процентных ставок в экономике.
10. Основные индикаторы финансового рынка (ИФР).
11. Особенности применения ИФР на российском и мировом финансовых рынках.

Тема 5. Виды финансовых рынков и их характеристика

1. Понятие финансового рынка и его функции.
2. Виды финансовых рынков и их характеристика.
3. Фондовый рынок.
4. Кредитный рынок.
5. Валютный рынок.
6. Рынок драгоценных металлов.
7. Рынок денег.
8. Рынок капитала.
9. Биржевой и внебиржевой рынок.
10. Классификация финансового рынка по территориальному признаку.
11. Деление финансовых рынков по срочности реализации сделок.
12. Первичный и Всемирной торговой организацииричный финансовые рынки.

РАЗДЕЛ 2. РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЫНКОВ

Тема 6. Регулирование финансовых рынков

1. Сущность, функции и принципы регулирования финансового рынка.
2. Цели и виды финансового регулирования.
3. Роль финансового рынка.
4. Методы финансового регулирования.
5. Государственное регулирование финансового рынка.
6. Основные принципы организации регулирования банков, страховых компаний, пенсионных и инвестиционных фондов.
7. Система органов регулирования финансовых рынков.
8. Защита прав и законных интересов инвесторов как важнейшая функция государства на финансовом рынке.
9. Саморегулирование финансового рынка.
10. Саморегулируемые организации на основных сегментах финансового рынка.

Тема 7. Мировой финансовый рынок

1. Понятие мирового финансового рынка и его элементы.
2. Факторы развития мирового финансового рынка.
3. Особенности мирового кредитного и мирового фондового рынков.
4. Последствия мирового финансового кризиса.
5. Влияние глобализации на мировой финансовый рынок.
6. Российский рынок как часть мирового финансового рынка.
7. Перспективы развития мирового финансового рынка.

Тема 8. Основные проблемы, тенденции и особенности развития финансовых рынков в современных условиях

1. Современные особенности и проблемы развития финансовых рынков.
2. Конкуренция на финансовых рынках: специфика взаимодействия финансовых посредников.
3. Глобализация и ее влияние на развитие финансовых рынков.
4. Либерализация национальных финансовых рынков.
5. Слияние и поглощение мировых бирж.
6. Взаимосвязь и взаимовлияние национальных и мировых финансовых рынков.
7. Использование современных технологий на рынке, их виды.
8. Технологии электронной торговли.
9. Финансовые инновации, причины их появления и распространения на всех рынках.
10. Культура инвестирования на финансовых рынках: подходы, риски, возможности.

Примерный перечень тем индивидуальных творческих заданий по дисциплине

1. Венчурные фонды на финансовом рынке.
2. Производные финансовые инструменты.
3. Сегментация финансового рынка.
4. Сущность и роль денежного рынка.
5. Понятие и виды денежной эмиссии.
6. Взаимосвязь кредита и денег в системе экономических отношений.
7. Инструменты кредитного рынка
8. Теории кредита и их эволюция в экономической науке.
9. Инструменты денежного рынка.
10. Вопросы развития финансового рынка в исследованиях лауреатов Нобелевской премии по экономике.
11. Роль финансового рынка в перераспределении ресурсов хозяйства страны.
12. Финансовый рынок и особенности составляющих его элементов.
13. Сущность и виды финансовых инструментов.
14. Особенности валютного рынка.
15. Спотовый (кассовый) рынок.
16. Особенности рынка золота.
17. Рынок производных финансовых инструментов.
18. Особенности ипотечного рынка.
19. Финансовые институты рынка полисов и пенсионных счетов.
20. Особенности рынка капиталов.
21. Рынок ценных бумаг в России.
22. Профессиональные участники рынка ценных бумаг.
23. Брокеры и дилеры на рынке ценных бумаг.
24. Государственные ценные бумаги на фондовом рынке России.
25. Институты фондового рынка.

Рекомендации по оцениванию индивидуального творческого задания обучающихся

Индивидуальное творческое задание – это самостоятельная форма учебной деятельности обучающегося, которая осуществляется без непосредственного руководства и контроля со стороны преподавателя, но по его поручению.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнен полный объем работы, ответ обучающегося полный и правильный (100%). Обучающийся способен обобщить материал, сделать соответственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры.

«4» балла выставляется, если выполнен полный объем работы, но допущены недочеты в ее оформлении. Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если выполнено 81% работы, ответ обучающегося правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение обучающегося недостаточно четко выражено.

«2» балла выставляется, если выполнено 65% работы, ответ правилен в основных моментах, нет иллюстрирующих примеров, нет собственного мнения обучающегося, есть ошибки в деталях или они просто отсутствуют.

«1» балл выставляется, если выполнено менее 50% работы, в ответе существенные ошибки в основных аспектах темы.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине

1. Финансовый рынок: структура, роль в макро- и микроэкономике, участники
2. Фундаментальные факторы, воздействующие на финансовые рынки3.Финансовая глобализация: сущность, формы проявления, тенденции 4.Сравнительная характеристика финансовых систем
5. Проблема информационных асимметрий на финансовом рынке и ее решение в различныхтипах финансовых систем
6. Риски на финансовом рынке
7. Секьюритизация финансовых активов: мировой опыт и перспективы на российском фондовом рынке
8. Современное состояние, структура и тенденции развития мирового финансового рынка
9. Мировой рынок акций: современное состояние, проблемы и перспективы развития
10. Мировой рынок облигаций: современное состояние, проблемы и перспективы развития
11. Мировой рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, структура,тенденции развития
12. Российский финансовый рынок: современное состояние, структура, перспективы развития
13. Ключевые проблемы развития российского финансового рынка и методы их решения
14. Перспективы формирования мирового финансового центра в России
15. Российский рынок акций: эволюция, современное состояние и перспективы развития
16. Управление акционерным капиталом
17. Корпоративное управление в российских и зарубежных компаниях
18. Недружественные поглощения компаний в российской и зарубежной практике: сущность, технологии,методы противодействия
19. Производные инструменты, связанные с акциями: классификация, область и масштабы применения
20. Рынок корпоративных облигаций в России
21. Рынок «мусорных» облигаций: история, современное состояние и перспективы развития
22. Ипотечные облигации: зарубежный опыт и перспективы на российском рынке
23. Коммерческие бумаги: зарубежный опыт и перспективы на российском рынке
24. Рынок государственных и муниципальных ценных бумаг в России: структура, механизм выпуска иобращения ценных бумаг, риски
25. Рынок евробумаг: структура, механизм эмиссии, операции
26. Вексель: этапы развития, область, масштабы и технологии использования на современном финансовомрынке
27. Использование депозитных и сберегательных сертификатов коммерческих банков в российской изарубежной практике
28. Товарораспорядительные ценные бумаги: российский и зарубежный опыт
29. Российские ценные бумаги на международных финансовых рынках
30. Фьючерсы и опционы как инструменты хеджирования рисков
31. Рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, структура, тенденциираз вития
32. Финансовый инжиниринг с использованием ценных бумаг и производных финансовыхинструментов
33. Выход предприятий на рынок ценных бумаг
34. Конструирование эмиссии ценных бумаг
35. IPO: стратегия, опыт и перспективы для российских компаний.
36. Технология проведения IPO
37. Инвестирование в ценные бумаги иностранных эмитентов: возможности и перспективы для российскихинвесторов
38. Рынок слияний и поглощений: зарубежный опыт и российская практика
39. Арбитражные и хеджевые стратегии на финансовом рынке России
40. Спекулятивные стратегии на рынке ценных бумаг
41. Маржинальная торговля на рынке ценных бумаг
42. Залог (заклад) ценных бумаг в операциях на финансовом рынке

43. Недобросовестная деятельность на рынке ценных бумаг и методы ее предупреждения и пресечения

44. Манипулятивные сделки и практика их регулирования

45. Инсайдерские сделки и практика их регулирования

46. Запрещенные торговые практики на рынке ценных бумаг

47. Методы оценки стоимости ценных бумаг

48. Управление портфелем ценных бумаг: понятие, стратегии, риски

49. Модели формирования оптимального портфеля ценных бумаг

50. Модель определения оптимального инвестиционного портфеля Марковица

51. Модель оценки финансовых активов (CAPM) и возможности ее практического применения нароссийском рынке ценных бумаг

52. Концепция эффективного рынка и ее проверка на российском рынке ценных бумаг

53. Теории оценки финансовых активов (CAPM), арбитражного ценообразования (APT) и границы ихприменения (тестирование на конкретных примерах)

54. Методы анализа конъюнктуры рынка ценных бумаг

55. Фундаментальный анализ и его роль в принятии инвестиционных решений

56. Технический анализ фондовых рынков: зарубежный опыт и возможности использования в российскихусловиях

57. Электронные сети коммуникаций и альтернативные торговые системы и возможности ихиспользования на российском фондовом рынке

58. Интернет-услуги на рынке ценных бумаг: международный и российский опыт

59. Учетная система рынка ценных бумаг в России: современное состояние, проблемы и направленияразвития

60. Развитие системы расчетов и клиринга по операциям с ценными бумагами в России

61. Депозитарно-клиринговые системы в российской и зарубежной практике

62. Центральный депозитарий и перспективы его создания на российском фондовом рынке

Примерный перечень тем докладов по дисциплине

1. Депозитарные и сберегательные сертификаты коммерческих банков.
2. Корпоративные ценные бумаги.
3. Инвестиционные особенности акций и корпоративных облигаций.
4. Особенности рынка банковских акций.
5. Фьючерсные контракты.
6. Опционы на фондовом рынке.
7. Простые и привилегированные акции.
8. Виды банковских ценных бумаг.
9. История развития фондового рынка в России.
10. Необходимость и экономическая природа ценных бумаг.
11. Определение доходности государственных ценных бумаг.
12. Доходность облигаций федерального займа.
13. Сравнительная характеристика рыночных и нерыночных ценных бумаг в России и США.
14. Классификация портфельных рисков.
15. Институты кредитного рынка.
16. Хеджирование и биржевая спекуляция.
17. Фондовые индексы как индикаторы состояния рынка ценных бумаг.
18. Инвестиционные компании в России.
19. Инвестиционные фонды как форма управления капиталами в России.
20. Роль паевых инвестиционных фондов в мировой финансовой системе.
21. Вексель и вексельное обращение в России.
22. Роль российских коммерческих банков на рынке ценных бумаг.
23. Механизм фондовой сделки, её сущность и участники.
24. Российские системы держателей реестров.
25. Институты денежного рынка.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к изложению материала. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Тесты по дисциплине
ПК - 9

1) Характерной особенностью реализаций отношений на рынка являются:
А) распределение и перераспределение финансовых ресурсов;
Б) первичный и вторичный продажу эмитированных ценных бумаг;
В) финансирование финансово-кредитных учреждений;
Г) финансирования государственных социальных программ;

2) Структура рынка зависит от таких признаков (возможно несколько правильных ответов):
А) срока обращения финансовых ресурсов;
Б) инвестиционного состава;
В) характера движения финансовых ресурсов;
Г) Все ответы верны;

3) Признак рынка, в зависимости от срока обращения делится на:
А) рынок ценных бумаг;
Б) рынок денег, рынок капитала;
В) рынок прямого финансирования и рынок не прямого финансирования;
Г) первичный и вторичный рынок;

4) **В зависимости от позиций, в которой рассматриваются финансовые сделки выделяют такие виды признаков финансового рынка как:**_____
по принципу оборачиваемости, по характеру движения, формой организации;

5) Казначейские обязательства, депозитные сертификаты, коммерческие бумаги, банковские акцепты, соглашения об обратном выкупе являются:
А) Финансовыми объектами рынка;
Б) Финансовыми средствами рынка;
В) Финансовыми инструментами рынка;
Г) Финансовыми предметами рынка;

6) **Опционы это ценные бумаги, которые дают право** _____
дают право на продажу или покупку определенного количества ценных бумаг по определенной цене, в определенную дату;

7) Если инвестор вкладывает средства в акционерний капитал, такая операция оформляется инструментами собственности:
А) акциями;
Б) облигациями;
В) векселями;
Г) аккредитивами;

8) Краткосрочные казначейские обязательства рассчитываются на срок до
А) одного месяца;
Б) 6 месяцев
В) одного года;
Г) до двух лет;

9) Какой из приведенных видов векселя существует:
А) Хозяйственный вексель;
Б) Простой вексель;
В) Сложный вексель;
Г) Материальное вексель;

10) На рынке ценных бумаг основными прямыми участниками финансовых операций являются _____
Эмитенты, инвесторы;

11) Каким видом ценных бумаг можно пользоваться одновременно как на внутреннем так и на внешнем рынке:
А) Облигация;
Б) евроакции;
В) Вексель;
Г) Акция;

12) Облигация это:
_____
Ценная бумага, удостоверяющая внесение ее владельцем денежных средств и подтверждающая обязательство возместить ему номинальную стоимость этой ценной бумаги в предусмотренный в ней срок с выплатой фиксированного процента;

13) С целью покрытия дефицита местного бюджета эмитируют:
А) акций;
Б) Казначейские забовязання;
В) Облигаций;
Г) Векселя;

14) Основным источником финансирования для нефинансових институтов, в частности корпораций, выступают _____
банковские кредиты;

15) Кто выполняет на рынке роль инвестора, приобретая те или иные ценные бумаги или заимствуя средства на кредитном рынке:
А) государство;
Б) населения;

В) продавцы;
Г) юридические лица;

16) Разветвленная система механизмов, функционирование которых призвано обеспечить покупку и продажу национальных денежных единиц это:
_____
ввалютный рынок;

17) **Рынок, который может точно и своевременно отражать спрос и предложение финансовых ресурсов – это** _____
совершенный финансовый рынок;

18) Хеджирование — это_____
компенсационные действия, которые совершают покупатель или продавец на валютном рынке с целью защиты своего дохода в будущем от изменения валютных курсов;

19) Спекуляция — это _____
купля-продажа валюты с целью получения прибыли, равный разнице между курсом спот, по которому покупатель покупает валюту, и курсом спот, по которому он ее продал;

20) **Классификация рынка по месту, где происходит торговля финансовыми активами - это** _____
Биржевой, внебиржевой;

ПК - 1

1) В зависимости с позиций которой рассматриваются финансовые сделки выделяют такие виды признаков финансового рынка:
А) по принципу оборачиваемости, по характеру движения, формой организации;
Б) первичный рынок, вторичный рынок;
В) рынок краткосрочных займов, валютный рынок, рынок краткосрочных финансовых ресурсов;
Г) рынок ценных бумаг, рынок долгосрочных финансовых займов;

2) Срок обращения финансовых ресурсов, инвестиционный состав, характера движения финансовых ресурсов – это все относится к _____
Признакам структуры финансового рынка

3) Признак рынка, в зависимости от срока обращения делятся на _____
рынок денег, рынок капитала;

4) **к финансовым инструментам рынка относятся -** _____
Казначейские обязательства, депозитные сертификаты, коммерческие бумаги, банковские акцепты, соглашения об обратном выкупе

5) Опционы это ценные бумаги, которые:
А) обязывают поставить определенное количество ценных бумаг на определений дату;

Б) обязывают купить определенное количество ценных бумаг на определений дату;
В) дают право на продажу или покупку определенного количества ценных бумаг по определенной цене, в определенную дату;
Г) дают право на продажу определенного количества ценных бумаг, по определенной цене;

6) На рынке ценных бумаг основными прямыми участниками финансовых операций являются:
А) Эмитенты, инвесторы;
Б) Кредиторы, поставщики;
В) Продавцы покупатели;
Г) Юридические и физические лица;

7) Облигация это:
А) Ценная бумага, удостоверяющая безусловное денежное обязательство векселедателя уплатить после наступления срока определенную сумму денег владельцу векселя;
Б) Ценная бумага, удостоверяющая внесение ее владельцем денежных средств и подтверждающая обязательство возместить ему номинальную стоимость этой ценной бумаги в предусмотренный в ней срок с выплатой фиксированного процента;
В) Ценная бумага без установленного срока обращения, удостоверяющая долевое участие в уставном фонде акционерного общества и право на участие в управлении им, дающая право ее владельцу на получение части прибыли в виде дивиденда, а также на участие в распределении имущества при ликвидации акционерного общества ;
Г) Вид ценных бумаг на предъявителя, размещаемых исключительно на добровольных началах среди населения, удостоверяют внесение их владельцами денежных средств в бюджет и дают право на получение финансового дохода;

8) Основным источником финансирования для нефинансових институтов, в частности корпораций, виступають:
А) государственные кредиты;
Б) банковские кредиты;
В) межбанковские кредиты;
Г) населения;

9) Разветвленная система механизмов, функционирование которых призвано обеспечить покупку и продажу национальных денежных единиц это:
А) мировой рынок;
Б) валютный рынок;
В) денежный рынок;
Г) рынок ценных бумаг;

10) Рынок, который может точно и своевременно отражать спрос и предложение финансовых ресурсов:
А) совершенный финансовый рынок;
Б) инвестиционный рынок;

В) фондовый рынок;
Г) валютный рынок;

11) Хеджирование — это:
А) компенсационные действия, которые совершают покупатель или продавец на валютном рынке с целью защиты своего дохода в будущем от изменения валютных курсов;
Б) купля-продажа валюты с целью получения прибыли, равный разнице между курсом спот, по которому покупатель покупает валюту, и курсом спот, по которому он ее продал;
В) форвардный продажу валюты, эквивалентной по размерам масштабам инвестиции, плюс процент, который будет получен на инвестиции;

12) Спекуляция — это:
А) форвардный продажу валюты, эквивалентной по размерам масштабам инвестиции, плюс процент, вытекающий инвестиции;
Б) компенсационные действия, которые совершают покупатель или продавец на валютном рынке с целью защиты своего дохода в будущем от изменения валютных курсов;
В) купля-продажа валюты с целью получения прибыли, равный разнице между курсом спот, по которому покупатель покупает валюту, и курсом спот, по которому он ее продал;

13) по месту, где происходит торговля финансовыми активами их классифицируют на:
А) Международный, национальный;
Б) Биржевой, внебиржевой;
В) Рынок денег, рынок капиталов;
Г) Первичный, вторичный;

14. Унификация правил использования международных кредитных средств обращения это элемент ……валютной системы.
мировой;

15 Массовый экспорт товаров по ценам ниже среднемировых – это:_____
валютный демпинг;

16 **Теория рассматриваемая валютный курс как дополнительный инструмент регулирования экономики, рекомендуя режим гибкого курса, контролируемого государством –это:_____**
нормативная теория валютного курса;

1) **Ценные бумаги, которые дают право на продажу или покупку определенного количества ценных бумаг по определенной цене, в определенную дату – это_____**
опционы

2) Казначейские обязательства, депозитные сертификаты, коммерческие бумаги, банковские акцепты, соглашения об обратном выкупе все это _____
финансовые инструменты рынка

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

профиль: Финансы, аудит и правовое регулирование экономики

форма обучения: очно

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 3

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 4

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 14

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровниосвоениякомпетенции***	***Наименованиеоценочногосредства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-4. Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	Тема 1. Теоретические основы финансового менеджмента Теоретические основы финансового менеджмента	Пороговый	Собеседование	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 2. Предпринимательские риски и управление ими.	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Реферат	
	Тема 3. Финансовое обеспечение предпринимательской деятельности	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 4. Управление прибылью предприятия.	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 5. Финансирование текущей деятельности предприятия.	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 6. Управление активами предприятия	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 7. Финансовое планирование на предприятии	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 8. Антикризисное управление	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
				Экзамен

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***

ОПК-4. Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине
Финансовый менеджмент (ОПК-4)

1. Антикризисное управление финансовой деятельностью предприятия.
2. Базовые концепции финансового менеджмента.
3. Заемные и привлеченные источники финансирования текущей деятельности предприятия.
4. Информационное обеспечение финансового менеджмента.
5. Капитал предприятия: понятие, виды, стадии кругооборота.
6. Классификация предпринимательских рисков.
7. Макросреда предпринимательства.
8. Международные аспекты финансового менеджмента.
9. Место и роль предпринимательских рисков в системе финансового менеджмента.
10. Место и роль финансового менеджмента в рыночной экономике.
11. Методы финансового планирования на предприятии.
12. Заемный капитала предприятия: состав, порядок формирования.
13. Необходимость, сущность и содержание финансового планирования на предприятии.
14. Объект и субъект финансового менеджмента, их основные характеристики.
15. Операционный бюджет предприятия и его составляющие.
16. Основные источники финансирования текущей деятельности предприятия.
17. Основные принципы финансового планирования на предприятии.
18. Особенности организации финансового менеджмента в условиях инфляции.
19. Прибыль предприятия, понятие и классификация.
20. Принципы и функции финансового менеджмента.
21. Собственные источники финансирования текущей деятельности предприятия.

22. Собственный капитала предприятия: состав, порядок формирования.
23. Состав и структура активов предприятия.
24. Стратегии финансирования текущей деятельности предприятия.
25. Типы дивидендных политик.
26. Факторы, влияющие на формирование дивидендной политики предприятия.
27. Финансовая микросреда предпринимательства.
28. Финансовые ресурсы предприятия.
29. Финансовый бюджет предприятия и его составляющие.
30. Финансовый маркетинг.
31. Банкротство предприятия. Основные методы оценки вероятности банкротства предприятия.
32. Банкротство предприятия. Процедуры банкротства.
33. Бизнес-план предприятия: цель разработки, структура.
34. Бюджетирование: понятие, задачи.
35. Дивидендная политика предприятия и этапы формирования.
36. Дивиденды: понятие, порядок расчета, этапы выплаты.
37. Дисконтирование капитала и дохода, цели и порядок проведения. Применение сложных процентов в экономических расчетах.
38. Заемный капитал предприятия, определение его стоимости.
39. Маржинальный анализ прибыли предприятия**.**
40. Налоговая политика предприятия: цели и порядок формирования.
41. Оценка платежеспособности предприятия.
42. Оценка степени риска.
43. Оценка финансового состояния предприятия.
44. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
45. Оценка эффективности использования оборотного капитала предприятия**.**
46. Порог рентабельности и запас финансовой устойчивости предприятия. Способы определения безубыточного объема продаж.
47. Собственный капитал предприятия, его стоимость.
48. Состав и структура капитала предприятия. Эффект финансового рычага.
49. Средневзвешенная цена капитала. Цена капитала и цена предприятия.
50. Управление внеоборотными активами.
51. Управление дебиторской задолженностью.
52. Управление денежными потоками на предприятии.
53. Управление запасами.
54. Управление кредиторской задолженностью на предприятии.
55. Управление оборотным капиталом предприятия.
56. Управление основным капиталом предприятия.
57. Управление предпринимательскими рисками.
58. Управление прибылью на предприятии. Основные факторы, влияющие на ее величину.
59. Управление финансовыми активами.
60. Ценовая стратегия предприятия: цели и порядок формирования.

Задачи к экзамену (примерный перечень) (ОПК-4)

1. Рассчитайте необходимые показатели, проанализируйте оборачиваемость оборотных средств хозяйствующего субъекта и определите величину высвобождения (или дополнительного вовлечения) денежных средств из 14. По данным бухгалтерского отчета себестоимость товарной продукции составила 570 тыс. руб. Затраты на сырье и материалы – 364 тыс. руб. При анализе отчета установлена экономия за счет снижения норм расходования сырья и материалов на 5% и за счет снижения цен на сырье на 8%.

Как указанные факторы повлияли на себестоимость продукции?

2.В апреле предприятие «Искра» изготовило 8000 стульев по цене 180 руб. за шт. Общие постоянные расходы предприятия составили 120 тыс. руб. Удельные переменные расходы – 120 руб./шт. В мае по сравнению с апрелем было запланировано увеличение прибыли на 15%

Каков должен быть дополнительный объем реализованной продукции?

3.Предприятие производит продукцию, переменные затраты на единицу которой составляют 60 руб. за 1 ед. Продукция реализуется по цене 75 руб. за 1 ед., постоянные затраты составляют 120000 руб.

Какое количество продукции предприятие должно реализовать, чтобы обеспечить получение 20000 руб. прибыли?

4. Производственное объединение производит безалкогольный напиток «Солнышко». Его деятельность характеризуют следующие данные: выручка от реализации – 120 тыс. руб.; переменные затраты – 95 тыс. руб.; постоянные затраты – 15 тыс. руб.; прибыль 10 тыс. руб.; объем произведенной продукции – 5000 шт.; цена единицы напитка – 15 руб.

Найдите точку безубыточности (порог рентабельности).

5. Рассчитать прирост в оборотных средствах за квартал, потребность в оборотных средствах по незавершенному производству, готовой продукции, товарным запасам. Выпуск продукции по себестоимости – 150 тыс. руб., норма оборотных средств по готовой продукции – 2 дня, норма незавершенного производства – 6 дней. Оборот товаров по покупным ценам – 300 тыс. руб. Норма товарных запасов – 4 дня. Сумма оборотных средств на начало квартала составила 10250 руб.

6. Определите норматив оборотных средств в незавершенном производстве, оборачиваемость оборотных средств предприятия, если известно, что выпуск продукции за год составил 15000 ед.; себестоимость продукции – 50000руб., цена изделии на 25% превышает его себестоимость; среднегодовой остаток оборотных средств – 20000 руб.; длительность производственного цикла изготовления изделия – 8 дней; коэффициент нарастания затрат в незавершенном производстве равен 0,5.

7. Предприятие «Тикс» реализовало в первом квартале продукции на 250 млн. руб., среднеквартальные остатки оборотных средств составили 25 млн. руб. Во втором квартале объем реализации продукции сократится на 10%, а время одного оборота оборотных средств будет увеличено на 1 день.

Определите: 1) коэффициент оборачиваемости оборотных средств и время одного оборота в днях в первом квартале; 2) коэффициент оборачиваемости оборотных средств и их абсолютную величину во втором квартале; 3) вовлечение оборотных средств в оборот в результате сокращения продолжительности одного оборота оборотных средств.

8. Предприятие «ИКС» реализовало в первом квартале продукции на 300 млн. руб., среднеквартальные остатки оборотных средств составили 40 млн. руб. Во втором квартале объем реализации продукции снизится на 15%, а время одного оборота оборотных средств будет увеличено на 3 дня.

Определите: 1) коэффициент оборачиваемости оборотных средств и время одного оборота в днях в первом квартале; 2) коэффициент оборачиваемости оборотных средств и их абсолютную величину во втором квартале; 3) вовлечение оборотных средств в оборот в результате сокращения продолжительности одного оборота оборотных средств.

9. Составьте баланс предприятия, если известно, что недостаток собственных оборотных средств равен 300 тыс.руб., доля затрат в активе баланса составляет 40%, внеоборотные активы – 500 тыс.руб., убытки – 20 тыс. руб., долгосрочные пассивы – 400 тыс.руб., коэффициент маневренности равен 0,4.

10. Компания сдает в аренду имущество сроком на 5 лет, арендная плата составляет 50 тыс.руб. в год, определен барьерный коэффициент рентабельности в 20%. Общая сумма платежей за 5 лет составит 250 тыс.руб.

Необходимо рассчитать текущую стоимость арендной платы.

11. Для погашения пакета облигаций, выпущенных на 5 лет, создается погасительный фонд при ежегодных платежах по 20 тыс.руб., на которые начисляются проценты по ставке 10%.

Определить итоговую (наращенную) сумму при условии, что проценты начисляются четыре раза в год.

12. Определить современную величину банковского депозита, если вкладчик через 5 лет должен получить 200 тыс.руб. Банк производит начисления на внесенную сумму по сложной ставке 20% годовых.

13. Определить современную величину банковского депозита, если вкладчик через 5 лет должен получить 5000 тыс.руб. Банк производит начисления на внесенную сумму по сложной ставке 15% годовых.

14. Определить рыночную стоимость купонной облигации за 30 дней до погашения купона. Номинал облигации – 1000 руб., купонный доход – 150 руб. Длительность периода между выплатами купонного дохода – 100 дней.

15. Определить рыночную стоимость купонной облигации за 60 дней до погашения купона. Номинал облигации – 10000 руб., купонный доход – 500 руб. Длительность периода между выплатами купонного дохода – 90 дней.

16. Номинальная стоимость акции акционерного общества – 500 руб. Определить курсовую стоимость акции на рынке ценных бумаг, если известно, что размер дивиденда ожидается на уровне 15%, а размер банковской ставки – 15%.

17. Руководство предприятия намерено увеличить выручку от реализации на 10%, (с 40 000 руб. до 44 000 руб.), не выходя за пределы релевантного диапазона. Общие переменные издержки составляют для исходного варианта 31 000 руб. Постоянные издержки равны 3000 руб. Рассчитайте сумму прибыли, соответствующую новому уровню выручки от реализации традиционным способом и с помощью операционного рычага. Сравните результаты; сделайте предположение о степени фондовооруженности данного предприятия.

18. Определить структуру затрат предприятия малого бизнеса, если наибольшая из сумм расходов пришлась на январь 1995 г. и составила 18 тыс. руб., самая низкая - на март (15 тыс. руб.); максимальная сумма дохода, соответственно, была равна 25 тыс. руб., минимальная - 20 тыс. руб.

19. У предприятия потребность в наличных составляет 1000 тыс. руб. в месяц. Ожидается, что наличные будут оплачиваться равномерно. Годовая ставка составляет 20%. Стоимость каждой операции

займа или снятия денег со счета составляет 100 руб.
Требуется:
1. Определить оптимальную сумму операции.
2. Рассчитать среднюю величину кассового остатка.

20. Себестоимость продукции составляет 60% от его цены реализации. Счета оплачиваются в среднем через 60 дней после продажи. Ежемесячные продажи составляют 150 тыс. руб.
Требуется определить вложения в счета дебиторов.

21. В инвестиционном портфеле акционерного общества три акции компании «А», две акции компании «Б» и пять акций компании «В» с одинаковыми курсовыми стоимостями.

Как изменится стоимость инвестиционного портфеля, если курс акций компании «А» увеличится на 18%, «Б» – на 16% и «В» – упадет на 15%?

22. В инвестиционном портфеле акционерного общества 15 акций компании «А», 10 акций компании «Б» и 25 акций компании «В» с одинаковыми курсовыми стоимостями.

Как изменится стоимость инвестиционного портфеля, если курс акций компании «А» увеличится на 18%, «Б» – на 16% и «В» – упадет на 15%?

23. Ценная бумага куплена 01.03.2007 за 15 тыс. руб. и продана 01.07.2007 за 24 тыс.руб.

Определить доходность операции.

24. Выписан вексель номинальной стоимостью 500 руб. сроком на 1 год по 50% годовых. Какую сумму получил векселедатель? Какова сумма дисконта?

25. Вычислите средневзвешенные затраты на капитал для компании, используя следующую информацию:

а) долг: количество облигаций в обращении – 75000000 штук. Облигации продаются по цене 100 руб. за штуку. Доходность облигации к погашению составляет 16%.

б) акции: 2500000 акций продаются по 5000 руб. за акцию. Предположим, ожидаемая норма доходности акций составляет 25%.

в) налоги: ставка налога на прибыль – 24%.

26. Целевая структура капитала состоит на 35% из обычных акций, на 10% – из привилегированных акций и на 55% из займа. Стоимость ее собственного капитала 18%, стоимость привилегированных акций – 8%, стоимость займа – 10%. Каково WACC корпорации?

27. Предприятию необходимо добыть 10000 тыс.руб. для осуществления нового проекта. С этой целью оно планирует продать новые облигации. Целевая структура капитала состоит на 30% из обыкновенных акций, на 10% – из привилегированных акций, на 60% – из займа. Издержки, связанные с выпуском обычных акций, составляют 15%, с выпуском привилегированных акций – 13%, а с займом – 17%. Какова реальная начальная стоимость проекта?

28. Рассчитать операционный леверидж при следующих условиях: объем реализации продукции – 1000 шт., цена за единицу – 500 руб., переменные расходы на единицу – 130 руб., постоянные расходы – 1000000 руб.

29. Рассчитайте финансовый леверидж при следующих условиях: прибыль до уплаты процентов и налога – 10000 руб., проценты по долгу – 1000 руб., дивиденды по привилегированным акциям – 1000 руб., налог – 24%.

30. Выберите вариант для вложения капитала. При вложении капитала в мероприятие А из 200 случаев прибыль 25 тыс.руб. была получена в 20 случаях, прибыль 30 тыс.руб. – в 80 случаях, прибыль 40 тыс.руб. – в 100 случаях. При вложении капитала в мероприятие Б из 240 случаев прибыль 30 тыс.руб. была получена в 144 случаях. Прибыль 35 тыс.руб – в 72 случаях, прибыль 45 тыс.руб – в 24 случаях. Критерием выбора является наибольшая сумма средней прибыли.

Критерии оценки на экзамене:

Оценка «неудовлетворительно» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценка «удовлетворительно»(пороговый уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и

умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» (высокий уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценочные средства для проведения текущего контроля
Вопросы для самопроверки и опросов (примерный перечень)
по дисциплине Финансовый менеджмент
(ОПК-4)

Раздел 1. Основы финансового менеджмента

1. Общая характеристика финансов и их роль в общественном воспроизводстве.
2. Виды коммерческих организаций и особенности организации их финансов.
3. Основные и оборотные средства предприятий. Стоимостная оценка основных средств.
4. Амортизация. Амортизационные отчисления. Способы начисления амортизации.
5. Финансовый менеджмент» определение и функции.
6. Финансовая дирекция и финансовый менеджмент: основные функции и обязанности.
7. Эволюция финансовой науки и финансового менеджмента.
8. Базовые концепции финансового менеджмента.
9. Информационная база как основа финансового анализа и планирования.
10. Методика анализа финансового состояния: экспресс – анализ и углубленный анализ.
11. Финансовая отчѐтность: определение и требования к финансовой отчѐтности.
12. Баланс: структура, основные статьи, принципы построения.
13. Отчѐт о доходах: структура и основные статьи.
14. Анализ коэффициентов: общие положения.
15. Показатели имущественного положения и показатели ликвидности.
16. Показатели финансовой устойчивости, прибыли и рентабельности.
17. Показатели деловой активности и показатели рыночной активности.
18. Анализ «мѐртвой точки». График и формулы безубыточности.

Раздел 2. Финансовая политика

19. Управление запасами на предприятии. Методы управления.
20. Классическая модель управления запасами. Еѐ суть и содержание.
21. Общая характеристика капитальных вложений.
22. Цели инвестирования и риски присущие инвестициям.
23. Методы расчѐта и способы снижения риска.
24. Критерии принятия инвестиционных решений.
25. Дисконтирование. Учѐт фактора времени в оценке затрат и будущих расходов.
26. Показатели эффективности капитальных вложений и способы их исчисления.
27. Анализ и управление производственными запасами.
28. Анализ и управление дебиторской задолженностью.
29. Анализ и управление денежными средствами и их эквивалентами.
30. Стоимость капитала: понятие и сущность.
31. Стоимость основных источников капитала.
32. Средневзвешенная стоимость капитала.
33. Предельная стоимость капитала.
34. Основы теории структуры капитала.
35. Финансовый рынок: общая характеристика и структура.
36. Инструменты финансового рынка: долевые, долговые и производные ценные бумаги.
37. Определение доходности и рейтинг ценных бумаг.
38. Портфельный доход и портфельный риск.
39. Понятие коэффициента бета (□). Графическая иллюстрация.
40. Соотношение между риском и ставкой дохода. Линия рынка ценных бумаг.
41. Дивидендная политика и факторы определяющие дивидендную политику.
42. Теории дивидендной политики.
43. Дивидендная политика и регулирование курса акций.
44. Фондовая биржа: место и роль в экономике.
45. Виды операций на фондовой бирже и принципы формирования биржевого курса ценных бумаг.
46. Банкротство как структурообразующий элемент рыночной экономики.

47. Прогнозирование вероятности банкротства: двухфакторная модель и пятифакторная модель Э. Альтмана.
48. Критерии успешного антикризисного управления финансами предприятия.
49. Оценка финансового состояния.
50. Финансовая политика предприятия.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Темы рефератов (примерный перечень)
по дисциплине Финансовый менеджмент
(ОПК-4)

Раздел 1

1. Необходимость финансового управления на предприятиях в современных условиях хозяйствования.
2. Особенности организации финансового управления на предприятиях аграрной сферы.
3. Современное состояние финансового управления на предприятиях России.
4. Финансовый менеджер – есть ли будущее у этой специальности?
5. Потребность российских предприятий в финансовых менеджерах на современном этапе.
6. Порядок проведения процедуры банкротства предприятия.
7. Как на практике осуществить процедуру банкротства.
8. Риски в предпринимательской деятельности и управление ими.
9. Способы снижения рисков инвестиционных проектов.
10. Страхование как один из способов снижения рисков в предпринимательской деятельности. Российский и зарубежный опыт использования данного способа.
11. Информационное обеспечение деятельности финансового менеджера.
12. Агентские отношения в финансовом менеджменте.
13. Международные аспекты финансового менеджмента.
14. Особенности организации финансового менеджмента на предприятиях различных организационно-правовых форм.
15. Особенности организации финансового менеджмента в ТНК.
16. Инвестиционный менеджмент и его взаимосвязь с финансовым менеджментом.
17. Производственный менеджмент и его взаимосвязь с финансовым менеджментом.
18. Финансовый анализ на предприятии: сущность и назначение.

Раздел 2

1. Особенности управления собственным капиталом на предприятиях различных форм собственности.
2. Финансовое планирование на предприятии: современное состояние и перспективы развития.
3. Бюджетирование деятельности предприятия.
4. Финансовый инжиниринг в планировании деятельности предприятия
5. Проблемы соотношения дивидендной политики и политики финансового роста на предприятиях.
6. Стратегии самоокупаемости, самофинансирования и финансового роста – какую выбрать?

7. Оценка эффективности инвестиционных проектов с использованием простых и динамических методов.
8. Эффективность применения новых форм финансирования текущей деятельности предприятий.
9. Лизинг. Современное состояние и перспективы развития.
10. Нормативно-правовое обеспечение лизинговых операций.
11. Инновационная стратегия предприятия.
12. Стратегия венчурного финансирования.
13. Развитие венчурных фирм в России и за рубежом.
14. Теория структуры капитала и теория дивидендов Модильяни и Миллера.
15. Влияние применяемых форм расчетов на эффективность хозяйственной деятельности предприятия.
16. Проблемы выбора ценовой политики предприятия.
17. Возможности ценовой политики на рынках различного типа.
18. Рыночная стоимость предприятия: необходимость определения и факторы, на нее влияющие.
19. Стоимость капитала и стоимость фирмы, их взаимосвязь.
20. Модель оценки доходности финансовых активов САРМ.
21. Кредитная политика предприятия.
22. Инвестиционный налоговый кредит – как источник финансовых ресурсов предприятия.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийсязачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Задания для оценки сформированности компетенций

по дисциплине Финансовый менеджмент

Задания открытого типа

ОПК-4

Вопрос 1

На основании исходных данных определить ЭПР. Данные: себестоимость единицы продукции 150 рублей, переменные затраты на единицу продукции 130 рублей; цена единицы продукции 170 рублей, объем производства 5500 рублей.

Ответ: 2

Вопрос 2

Предприятие производит продукцию цена единицы которой сост. 85 рублей, общая сумма постоянных расходов 145 тыс., цена за единицу продукции – 100 руб. Какое кол-во продукции предприятие должно реализовать, чтобы обеспечить получение 45 тыс.руб прибыли

Ответ: 12667 ед. продукции

Вопрос 3

Компания отработала предыдущий период в соответствии со следующими показателями:
Количество произведенной продукции – 1500 штук,Цена за единицу продукции – 985 рублей,
Постоянные затраты – 420 000 рублей, Переменные затраты на единицу продукции – 160 рублей.
Определить порог рентабельности.
Ответ: 501454,5 рублей.

Вопрос 4

Выручка от реализации продукции равна 210000 руб. Объѐм продукции составляет 5000 ед. Постоянные затраты предприятия составляют 15000 руб. Переменные затраты равны 90000 руб. Определить точку безубыточности в единица продукции.
Ответ: 500 ед. продукции

Вопрос 5

Предприятие Х занимается производством строительных материалов. Переменные затраты на единицу данного вида продукции равны 50 рублей. Общая сумма постоянных затрат составляет 150 000 руб. А цена реализации единицы продукции равна 65 руб. Сколько продукции необходимо реализовать предприятию Х, чтобы получить прибыль в размере 50 000 руб.?
Ответ: 13334 единиц продукции.

Вопрос 6

Себестоимость единицы продукции равна 3650 руб.
Цена единицы продукции составляет 3 500 руб.
Переменные затраты на единицу продукции равны 3 100 руб.
Количество выпускаемой продукции составляет 500 штук.
Постоянные издержки на единицу равны 5500 руб.
Определить МЗП (%).
Ответ: МЗП = 97,25 %

Вопрос 7

Предприятие производит продукцию, переменные затраты которой составляют-50р. Общая сумма постоянных затрат-100 т. р. Продукция реализации по цене-65р.

Какое количество продукции предприятие должно реализовать, чтобы обеспечить получение 10 т.р. прибыли.

Ответ: 73333 ед.

Вопрос 8

Средние остатки оборотных средств в 2002 г. составляли 15 885 тыс. руб., а объем реализованной продукции за тот же год – 68 956 тыс. руб. В 2003 г. длительность оборота планируется сократить на 2 дн.

Найдите сумму оборотных средств, которая необходима предприятию при условии, что объем реализованной продукции останется прежним.

Ответ: 15 323 тыс. руб.

Вопрос 9

Стоимость производственных фондов предприятия составляет 3000 тыс. руб. Доля основных производственных фондов составляет 60 %. Определить стоимость оборотных средств.

Ответ: 1200 тыс. руб.

Вопрос 10

Среднегодовой остаток оборотных средств предприятия равен 40 тыс. руб. В год предприятие реализует продукции на сумму 800 тыс. руб. Рассчитать коэффициент закрепления оборотных средств.

Ответ: 0,05

Вопрос 11

Общая сумма оборотных средств на предприятии составляет 10 тыс. руб. Себестоимость годового выпуска товарной продукции равна 115 тыс. руб. Затраты на рубль товарной продукции 0,75 руб/руб. Рассчитать оборачиваемость оборотных средств.

Ответ 15,33 об.

Вопрос 12

Дано:

S = 180 руб./ед.

V = 150 руб./ед.

P = 220 руб./ед.

Q = 400 ед.

Найти: Критический объем продаж

Ответ: 171 ед.

Вопрос 13

Дано:

F= 30 000 рублей

P= 50 руб./ед.

V= 35 руб./ед.

Определить: объѐм продаж, обеспеченный прибылью в 10 000 рублей.

Ответ: 2 667 ед.

Вопрос 14

Дано:

Выручка реальная = 170 000 рублей

V = 95 000 рублей

F = 25 000 рублей

Q = 5 000 ед.

Найти: точку безубыточности.

Ответ**:** при объѐме производства в 1 650 штук фирма находится в точке безубыточности.

Вопрос 15

Дано:

Выручка = 180 000 рублей

F = 60 000 рублей

V = 50 руб./ед.

Q = 1 800 ед.

Определить: критический объѐм продаж.

Ответ: 1 200 ед.

Задания закрытого типа

ОПК -4

Тест 1. Банкротство – это

а) финансовая несостоятельность предприятия, признанная в судебном порядке;

б) финансовая несостоятельность предприятия, признанная кредиторами;

в) неспособность удовлетворить требования кредиторов в установленные сроки.

Тест 2. Расширение сферы деятельности фирмы на различных направлениях с целью минимизации рисков – это:

а) стратификация;

б) диверсификация;

в) сертификация;

г) унификация.

Тест 3. Чистая прибыль предприятия определяется как:

а) разница между балансовой прибылью и обязательными отчислениями от прибыли в бюджет, фонды и резервы вышестоящих организаций;

б) разница между выручкой от реализации и отчислениями в фонды и резервы предприятия;

в) разница между выручкой и совокупными затратами на производство и реализацию продукции.

Тест 4. Показатель, характеризующий объѐм реализованной продукции, при котором сумма чистого дохода предприятия равна общей сумме издержек, - это:

а) финансовый леверидж;

б) производственный рычаг;

в) порог рентабельности;

г) сила воздействия операционного рычага.

Тест 5. Показатель, характеризующий использование предприятием заѐмных средств, которые оказывают влияние на изменение коэффициента рентабельности собственного капитала, - это:

а) производственный леверидж;

б) эффект финансового левериджа;

в) запас финансовой прочности;

г) точка безубыточности.

Тест 6. Механизм воздействия на сумму прибыли за счѐт изменения соотношения постоянных и переменных издержек представляет собой:

а) операционный леверидж;

б) финансовый леверидж;

в) леверидж активов.

Тест 7. Дивиденд – это способ получения дохода:

а) по акциям;

б) по облигациям;

в) по чекам и векселям.

Тест 8. К активам предприятия относятся:

а) убытки;

б) кредиторская задолженность;

в) добавочный капитал;

г) патенты;

д) краткосрочные банковские ссуды;

Тест 9. Фондоотдача – это показатель, являющийся обратным по отношению к показателю:

а) фондовооруженности;

б)

фондоѐмкости;

в) выбытия;

г) загруженности основных фондов.

Тест 10. Какие активы относятся к оборотным производственным фондам:

а) сырьѐ и материалы;

б) готовая продукция на складе;

в) здания и сооружения;

г) денежные средства в кассе;

д) денежные средства на расчѐтном счѐте предприятия;

е) дебиторская задолженность;

ж) кредиторская задолженность.

Тест 11. Ускорение оборачиваемости оборотных средств приводит:

а) к высвобождению части оборотных средств;

б) к привлечению в производство дополнительных оборотных средств.

Тест 12. Совокупность денежных средств, авансированных в создание и использование оборотных производственных фондов и фондов обращения, - это:

а) оборотный капитал;

б) инвестиции;

в) основные фонды;

г) капитальные вложения.

Тест 13. Эффективность использования оборотных средств характеризуется:

а) выручкой от реализации продукции;

б) оборачиваемостью оборотных средств;

в) остатком денежных средств на расчѐтном счѐте.

Тест 14. Финансовый менеджмент представляет собой…

а) государственное управление финансами;

б) управление финансами и финансовыми отношениями организации в рыночной экономике;

в) управление финансовыми потоками некоммерческой организации.

Тест 15. Цена капитала используется в следующем управленческом решении…

а) оценка потребности в оборотных средствах;

б) управление дебиторской и кредиторской задолженностью;

в) оценка рыночной стоимости организации.

Тест 16. К финансовым рискам относятся :

а) риск банкротства,

б) валютные риски,

в) риски, связанные с покупательной способностью денег,

г) все перечисленное.

Тест 17. К чистым рискам относятся:

а) финансовые риски,

б) имущественные риски,

в) валютные риски,

г) все неверно.

Тест 18. К собственным средствам предприятия относятся:

а) резервы, накопленные предприятием,

б) средства от эмиссии облигаций,

в) ссуды банков,

г) все неверно.

Тест 19. К заемным источникам формирования финансовых ресурсов на предприятии относятся:

а) резервы, накопленные предприятием,

б) средства от эмиссии акций,

в) средства от эмиссии облигаций,

г) все неверно.

Тест 20. Поток денежных средств, образующийся в результате реальных инвестиций:

а) денежный поток от финансовой деятельности,

б) денежный поток от инвестиционной деятельности,

в) денежный поток от основной деятельности,

г) все неверно.

Тест 21. Собственный капитал организации выполняет…

а) рабочую функцию;

б) контрольную функцию;

в) учетную функцию.

Тест 22. Маржинальный доход рассчитывается как:

а) отношение выручки от реализации к прибыли от реализации;

б) разница между выручкой и переменными затратами;

в) произведение нормы маржинального дохода и постоянных затрат.

Тест 23. Риск – это:

а) вероятность наступления события, связанного с возможными финансовыми потерями или другими негативными последствиями;

б) результат венчурной сделки;

в) опасность возникновения негативных последствий, связанных с производственной, финансовой и инвестиционной деятельностью.

Тест 24. Прибыль – это показатель:

а) рентабельности производства;

б) эффективности производства;

в) экономического эффекта.

Тест 25. Остаточная политика дивидендных выплат соответствует:

а) консервативному подходу к формированию и проведению дивидендной политики;

б) умеренному (компромиссному) подходу;

в) агрессивному подходу.

КЛЮЧ К ТЕСТОВЫМ ЗАДАНИЯМ

№ задания	Ответ

1	а
2	б
3	а
4	в
5	б
6	а
7	а
8	г
9	б
10	а
11	а
12	а
13	б
14	б
15	в
16	г
17	б
18	а
19	в
20	б
21	б
22	б
23	а
24	в
25	а

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100
  % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 %
  правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 %
  правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 %
  правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50
  % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается

неудовлетворительным..

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной

дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала; неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»; «хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая

«хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ФИНАНСЫ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Направление подготовки 38.03.01 **ЭКОНОМИКА**

профиль: Финансы, аудит и правовое регулирование экономики

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ПК-5: Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования **ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы**	Тема 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст Тема 2. Теоретические основы и история развития концепции Тема 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами. Тема 4. Институциональная структура и регуляторная среда. Тема 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации. Тема 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции Тема 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе. Тема 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость. Тема 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике. Тема 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				Экзамен

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
ПК-5: Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	Обучающийся не имеет системных знаний о методах оценки кредитоспособности; не ориентируется в базовых принципах корпоративного кредитования; не может привести примеры влияния ESG-факторов на финансовое состояние заемщика.	Знает основные методы оценки кредитоспособности (коэффициенты ликвидности, финансовой устойчивости). Понимает базовую логику анализа отчетности по МСФО и РСБУ. Имеет общее представление о существовании ESG-рисков, но не может количественно их оценить.	Уверенно применяет стандартные и расширенные методы финансового анализа для оценки заемщика. Способен учитывать в анализе отраслевые риски. Владеет информацией о «зеленых» кредитных продуктах и может оценить влияние факторов устойчивого развития (углеродный след, социальная политика) на будущие денежные потоки компании.	На высоком уровне владеет инструментарием комплексной оценки, включая стресс-тестирование с учетом климатических и регуляторных рисков. Способен разрабатывать рекомендации по структурированию сделки с учетом ESG-ковенант, оценивать эффективность продвижения «зеленых» кредитов и формировать отчетность по выполнению условий договора в рамках устойчивого развития.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат, выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме вопросы к экзамену.
ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Не знает нормативную базу банковского кредитования и резервирования. Не понимает принципов формирования резервов. Допускает грубые ошибки в расчетах кредитного риска.	Знает основные положения регуляторных актов ЦБ РФ по оценке кредитного риска и формированию резервов. Понимает стандартную процедуру выдачи и сопровождения кредита. Может провести базовый расчет резерва по классификации заемщика.	Понимает взаимосвязь между кредитным рейтингом заемщика и размером резервов. Способен анализировать качество обслуживания долга. Учитывает макроэкономические и отраслевые прогнозы при формировании резервов. Имеет представление об операциях МБК и их роли в управлении ликвидностью.	Способен разрабатывать и обосновывать решения о формировании резервов в условиях неопределенности (в том числе с учетом климатических рисков и "переходных" рисков). Владеет навыками управления портфелем МБК и синдицированного кредитования в контексте ESG-повестки. Может оценивать влияние "зеленых" проектов на кредитный рейтинг и создавать дифференцированные резервы под "коричневые" активы.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине
ФИНАНСЫ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ (ПК-5, ПК-7)

1. Понятие и сущность финансов устойчивого развития (sustainable finance). Чем они отличаются от традиционных корпоративных финансов? Роль ООН и Парижского соглашения по климату как драйверов трансформации финансовой системы.
2. Глобальные вызовы (климатические изменения, социальное неравенство, утрата биоразнообразия) как источники новых финансовых рисков и возможностей. Взаимосвязь между Целями устойчивого развития (ЦУР / SDGs) и движением капитала.
3. «Зеленый» vs «устойчивый» vs «переходный» (transition) финансы. Критерии разграничения. Почему переходное финансирование критически важно для развивающихся и сырьевых экономик (в т.ч. для России)?
4. Эволюция концепции устойчивого развития: от докладов Римского клуба (1970-е) до современных ESG-стандартов. Ключевые вехи: Brundtland Report, Rio Summit, Paris Agreement.
5. Теория стейкхолдеров и акционерная теория (shareholder vs stakeholder approach). Как смена парадигмы влияет на принятие финансовых решений и оценку стоимости компании?
6. Экстерналии и их интернализация. Понятие «углеродного следа» и социальной стоимости выбросов (SCC – Social Cost of Carbon). Методы оценки экологического ущерба в денежном выражении.
7. Детальная структура ESG: раскройте содержание экологических (E), социальных (S) и управленческих (G) факторов. Приведите по 3–4 ключевых индикатора для каждой категории, значимых для кредитного анализа.
8. Каналы влияния ESG на финансовые показатели компании: стоимость капитала (WACC), денежные потоки, репутационные риски, регуляторные штрафы, доступ к финансированию. Приведите эмпирические примеры.
9. ESG-рейтинги и скоринговые модели. Основные провайдеры (MSCI, Sustainalytics, S&P Global). Проблемы сопоставимости рейтингов (разница в методологиях) и как это учитывать при оценке заемщика/эмитента.

10. Международные инициативы и регуляторы: TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures), ISSB (International Sustainability Standards Board), NGFS (Network for Greening the Financial System). Их мандаты и влияние на национальные ЦБ.

11. Регулирование в ЕС: Таксономия ЕС (EU Taxonomy) – критерии «зеленой» деятельности, принцип DNSH (Do No Significant Harm). Технические критерии скрининга. Как таксономия влияет на раскрытие информации и инвестиционные решения?

12. Российская нормативная база в сфере устойчивого развития: регулирование Банка России (положения по ESG-рискам, рекомендации по раскрытию), «зеленые» и «социальные» критерии ВЭБ.РФ. Сравнение с подходом ЕС.

13. Классификация устойчивых долговых инструментов: «зеленые» (Green), социальные (Social), устойчивые (Sustainability), облигации, привязанные к показателям устойчивости (SLB – Sustainability-Linked Bonds). Механизмы, цели использования средств и отчетность (Impact Reporting).

14. Принципы ICMA и CBI (Climate Bonds Initiative). Структура «Use of Proceeds» vs «General Corporate Purpose» (для SLB). Как контролируется целевое использование средств и что такое «зеленое отмывание» (greenwashing)?

15. Расчетная задача/кейс: Эмитент выпускает «зеленые» облигации на 10 млрд руб. для строительства ветропарка. NPV проекта – 2 млрд руб., купон – 7% годовых, срок – 5 лет. Альтернативный «обычный» выпуск потребовал бы купона 8,5%. Оцените экономию на процентных платежах и эффект от «зеленой» премии (greenium). Как подтвердить экологический эффект (т/CO2) инвесторам?

16. «Зеленые» кредиты (Green Loans) и кредиты, привязанные к KPI устойчивости (Sustainability-Linked Loans – SLL). Отличия от традиционных кредитных продуктов. Механизм adjustment margin (плавающая ставка в зависимости от выполнения ESG-целей).

17. Оценка кредитоспособности заемщика с учетом ESG-факторов (в развитие ПК-5). Модификация стандартного финансового анализа: какие корректировки нужно внести в коэффициентный анализ, анализ денежного потока и залоговой стоимости с учетом климатических рисков?

18. Частные инвестиции устойчивого развития: венчурное финансирование Cleantech, инфраструктурные проекты в рамках государственно-частного партнерства (ГЧП) и проектного финансирования. Роль "смешанного финансирования" (blended finance) с участием международных институтов развития.

19. Классификация климатических рисков по TCFD: физические риски (острые/хронические) и переходные риски (политика, технологии, репутация, рынки). Как эти риски материализуются в кредитном портфеле банка?

20. Методы стресс-тестирования и сценарного анализа климатических рисков. Какие сценарии используются (Orderly transition, Disorderly transition, Hot house world)? Какие показатели оцениваются (уровень достаточности капитала, доля NPL, обесценение залогов)?

21. Формирование резервов под ожидаемые кредитные потери (ECL) с учетом климатических факторов. Как климатические сценарии влияют на Probability of Default (PD) и Loss Given Default (LGD) на горизонте 5–30 лет (в развитие ПК-7).

22. Концепция «тройного итога» (Triple Bottom Line: People, Planet, Profit). Интеграция нефинансовой отчетности в годовую корпоративную отчетность. Стандарты GRI, SASB, IR (Integrated Reporting) – сравнительный анализ.

23. Корпоративная стратегия устойчивого развития. Как трансформируются KPI топ-менеджмента: привязка бонусов к ESG-целям (включая углеродную нейтральность, разнообразие, безопасность труда). Роль совета директоров и комитета по устойчивому развитию.

24. Управление цепочками поставок (Supply Chain Finance) и ответственный сбыт. Как финансовый департамент оценивает ESG-профиль контрагентов и включает ESG-ковенанты в договоры поставки/кредитования?

25. Основные стратегии ответственного инвестирования по классификации UN PRI: негативный/позитивный скрининг, ESG-интеграция, тематическое инвестирование, импакт-инвестиции (impact investing), stewardship (активное взаимодействие с компаниями). Примеры применения.

26. ESG-интеграция в портфельное управление. Как включить ESG-скоры в модель оценки справедливой стоимости акций (модификация DCF-модели через ставку дисконтирования или долгосрочные темпы роста)? Особенности построения низкоуглеродных индексов.

27. Фидуциарная обязанность и устойчивое развитие. Может ли учет ESG-факторов противоречить интересам бенефициаров, или наоборот — является частью управления рисками (согласно юриспруденции, например, дела фондов-пенсионеров)? Текущие тренды развития импакт-измерения.

28. Проблемы "зеленого отмывания" (greenwashing) и спекуляций на ESG. Роль внешнего верификатора (аудитора) и ужесточение требований к раскрытию информации (CSRD в ЕС). Потенциальные штрафы и репутационные риски.

29. Цифровизация финансов устойчивого развития: роль больших данных, искусственного интеллекта и спутникового мониторинга в верификации экологических эффектов. Технологии распределенного реестра (DLT) для отслеживания "зеленых" денег.

30. Глобальные вызовы и компромиссы: конфликт между энергобезопасностью, экономическим ростом и климатической повесткой (эффект "рикошета"). Перспективы развития "переходного" финансирования в России и странах БРИКС. Прогноз роли устойчивого финансирования в финансовой системе к 2030–2040 гг.

Критерии оценки:

Оценка «отлично». Ответы на поставленные вопросы в билете излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «хорошо». Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи. Используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «удовлетворительно». Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, а имеющиеся практические навыки с трудом позволяют решать конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются на- рушения норм литературной речи. Отмечается слабое владение новейшими информационными технологиями.

Оценка «неудовлетворительно». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Общая оценка знаний обучающегося на экзамене выводится по частным оценкам за выполнение теоретического и практического заданий билета. Оценка выставляется комиссией (преподавателем) и объявляется после ответа на все контрольные вопросы. Принимающий экзамен несет личную ответственность за правильность выставления оценки. Положительная оценка «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» заносится в экзаменационную ведомость, журнал учебной группы и зачетную книжку обучающегося. Оценка «неудовлетворительно» проставляется только в экзаменационную ведомость и журнал учебной группы.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «Финансы устойчивого развития» (ПК-5, ПК-7)

ТЕМА 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст
Вопросы закрытого типа (10):

1. **В каком году был опубликован доклад «Наше общее будущее» (доклад Брундтланд), где впервые было дано классическое определение устойчивого развития?**

А) 1972
Б) 1987
В) 1992
Г) 2000
Правильный ответ: Б

2. **Сколько Целей устойчивого развития (ЦУР) было принято ООН в 2015 году?**

А) 8
Б) 12
В) 17
Г) 21
Правильный ответ: В

3. **Какой из перечисленных вызовов НЕ относится к глобальным проблемам, формирующим повестку устойчивого развития?**

А) Изменение климата
Б) Социальное неравенство
В) Рост производительности труда
Г) Истощение природных ресурсов
Правильный ответ: В

4. **Конференция ООН по окружающей среде и развитию, на которой была принята «Повестка дня на XXI век», состоялась в:**

А) Стокгольме (1972)
Б) Рио-де-Жанейро (1992)
В) Киото (1997)
Г) Париже (2015)
Правильный ответ: Б

5. **Что из перечисленного является драйвером развития финансов устойчивого развития?**

А) Рост стоимости нефти
Б) Увеличение количества регуляторных требований по раскрытию нефинансовой информации
В) Снижение глобальной температуры
Г) Уменьшение численности населения Земли
Правильный ответ: Б

6. **Какая международная организация является ключевым регулятором в области стандартизации «зеленого» финансирования на глобальном уровне?**

- А) МВФ

Б) ВТО
В) ОЭСР
Г) Международный валютный фонд и Всемирный банк совместно с G20 и IOSCO
Правильный ответ: Г (правильнее — G20 и Совет по финансовой стабильности (FSB), но в контексте — Международная сеть «зеленых» финансовых институтов — NGFS)

7. **Какой термин обозначает ситуацию, когда компания декларирует приверженность устойчивому развитию, но не предпринимает реальных действий?**

- А) Гринвошинг

Б) Гринмайнинг
В) ESG-фродинг
Г) Импакт-инвестинг
Правильный ответ: А

8. **Что из перечисленного является примером «экологического следа» бизнеса?**

А) Объем выручки компании
Б) Количество выбросов парниковых газов в пересчете на единицу продукции
В) Количество сотрудников компании
Г) Размер уставного капитала
Правильный ответ: Б

9. **В каком году было подписано Парижское климатическое соглашение?**

А) 1997
Б) 2005
В) 2015
Г) 2020
Правильный ответ: В

10. **Какой из принципов НЕ относится к концепции устойчивого развития?**

А) Справедливость между поколениями
Б) Экономическая эффективность
В) Безграничное потребление ресурсов
Г) Социальная инклюзивность
Правильный ответ: В

Вопросы открытого типа (10):

1. **Дайте определение устойчивому развитию согласно докладу Брундтланд (1987).**

Правильный ответ: Устойчивое развитие — это развитие, которое удовлетворяет потребности настоящего времени, не ставя под угрозу способность будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.

2. **Перечислите все три измерения (компонента) устойчивого развития и кратко охарактеризуйте каждый.**

Правильный ответ: 1) Экономическое (эффективное использование ресурсов, экономический рост); 2) Социальное (социальная справедливость, равенство, качество жизни); 3) Экологическое (сохранение окружающей среды, рациональное природопользование).

3. **Назовите 5 любых Целей устойчивого развития (ЦУР) ООН.**

Правильный ответ: Любые из 17, например: 1) Ликвидация нищеты; 2) Ликвидация голода; 3) Хорошее здоровье и благополучие; 5) Гендерное равенство; 7) Недорогостоящая и чистая энергия; 13) Борьба с изменением климата и т.д.

4. **В чем заключается основная цель Парижского климатического соглашения?**

Правильный ответ: Удержание роста глобальной средней температуры значительно ниже 2°C выше доиндустриального уровня, с усилиями по ограничению роста до 1.5°C, а также согласование финансовых потоков с траекторией низкоуглеродного развития.

5. **Что такое «зеленая экономика» и чем она отличается от традиционной экономики?**

Правильный ответ: Зеленая экономика — это модель экономики, которая обеспечивает рост доходов и занятости за счет государственных и частных инвестиций, снижающих выбросы углерода, загрязнение окружающей среды, повышающих энергоэффективность и предотвращающих потерю биоразнообразия. Отличие — учет экологических и социальных издержек в цене товаров и услуг.

6. **Назовите ключевые глобальные вызовы, которые привели к формированию повестки устойчивого развития (не менее 4).**

Правильный ответ: 1) Изменение климата и глобальное потепление; 2) Истощение природных ресурсов; 3) Социальное неравенство и рост бедности; 4) Утрата биоразнообразия; 5) Демографические проблемы (рост населения).

7. **Какую роль играет финансовый сектор в достижении Целей устойчивого развития (ЦУР)?**

Правильный ответ: Финансовый сектор играет ключевую роль через мобилизацию капитала для «зеленых» и социальных проектов, управление ESG-рисками, переориентацию инвестиционных потоков с «грязных» активов на устойчивые и внедрение ESG-критериев в кредитование.

8. **Объясните, как концепция «тройного результата» (Triple Bottom Line) трансформирует оценку эффективности компании.**

Правильный ответ: Традиционная оценка ориентирована только на финансовый результат (Profit). Концепция тройного результата добавляет социальную ответственность (People) и экологическую устойчивость (Planet), требуя от компании оценивать свой успех по всем трем измерениям.

9. **Что такое «климатический долг» и какие страны традиционно считаются его основными должниками?**

Правильный ответ: Климатический долг — это совокупный объем парниковых газов, накопленный в атмосфере за счет исторических выбросов. Основными должниками считаются развитые индустриальные страны (США, страны Европы), которые внесли наибольший вклад в накопление выбросов с начала промышленной революции.

10. **Почему проблемы устойчивого развития требуют международного сотрудничества, а не решаются на уровне отдельных государств?**

Правильный ответ: Потому что изменения климата, загрязнение океанов, трансграничное загрязнение воздуха и утрата биоразнообразия имеют глобальный и трансграничный характер — эффекты от выбросов в одной стране ощущаются на всей планете, что требует согласованных коллективных действий.

ТЕМА 2. Теоретические основы и история развития концепции

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Кто является автором концепции «Тройной результат» (Triple Bottom Line — TBL, 3P)?**

А) Майкл Портер
Б) Джон Элкингтон
В) Роберт Стерн
Г) Милтон Фридман

Правильный ответ: Б

2. **Согласно доктрине Милтона Фридмана, основная социальная ответственность бизнеса заключается в:**

А) Снижении налогов
Б) Максимизации прибыли для акционеров в рамках закона
В) Борьбе с бедностью
Г) Строительстве школ и больниц

Правильный ответ: Б

3. **Какое событие считается точкой отсчета современного ESG-движения в инвестиционной среде?**

А) Принятие Парижского соглашения
Б) Публикация отчета Freshfields (2005)
В) Создание Принципов ответственного инвестирования (PRI) ООН
Г) Принятие ЦУР ООН

Правильный ответ: Б

4. **В каком году были запущены Принципы ответственного инвестирования (UN PRI)?**

А) 2000
Б) 2006
В) 2010
Г) 2015

Правильный ответ: Б

5. **Какой документ впервые закрепил принцип «загрязнитель платит»?**

А) Киотский протокол
Б) Рекомендация ОЭСР по окружающей среде (1972)
В) Парижское соглашение
Г) Доклад Брундтланд

Правильный ответ: Б

6. **Теория стейкхолдеров (stakeholder theory), противопоставляемая теории акционерного капитализма, утверждает, что компания должна учитывать интересы:**

А) Только акционеров
Б) Только менеджмента
В) Всех заинтересованных сторон (работников, сообществ, поставщиков, окружающей среды)
Г) Только государства

Правильный ответ: В

7. **Кто из перечисленных экономистов обосновал необходимость государственного регулирования экологических экстерналий?**

А) Адам Смит
Б) Артур Пигу
В) Джон Мейнард Кейнс

Г) Фридрих Хайек

Правильный ответ: Б

8. **Концепция «корпоративной социальной ответственности» (КСО) как системный подход начала формироваться в:**

А) Начале XIX века

Б) 1950–1960-х годах

В) 1990-х годах

Г) После 2008 года

Правильный ответ: Б

9. **Какой из перечисленных подходов к устойчивому развитию является наиболее радикальным в части ограничения экономического роста?**

А) «Слабая устойчивость»

Б) «Сильная устойчивость»

В) «Эко-эффективность»

Г) «Умный рост»

Правильный ответ: Б

10. **Исследование, доказавшее экономическую эффективность ответственного инвестирования и отсутствие компромисса между ESG и доходностью, опубликованное в 2015 году, принадлежит:**

А) МВФ

Б) Институту AQR Capital Management

В) Исследованию Deutsche Bank / University of Hamburg

Г) Банку Англии

Правильный ответ: В

Вопросы открытого типа (10):

1. **В чем заключается суть концепции «корпоративной социальной ответственности» (КСО) и как она эволюционировала в ESG?**

Правильный ответ: КСО — это добровольная деятельность компании по решению социальных и экологических проблем. Эволюция: КСО → интеграция КСО в стратегию → ESG (количественные критерии оценки) → финансы устойчивого развития (системный учет факторов в финансовых решениях).

2. **Объясните разницу между теорией акционерного капитализма (shareholder capitalism) и теорией стейкхолдеров (stakeholder capitalism).**

Правильный ответ: Акционерный капитализм (М. Фридман) утверждает, что единственная цель бизнеса — максимизация прибыли акционеров. Теория стейкхолдеров (Р. Фримен) утверждает, что бизнес должен служить интересам всех заинтересованных сторон: работников, клиентов, поставщиков, общества и окружающей среды.

3. **Что такое «Пигувианский налог» и как он связан с устойчивым развитием?**

Правильный ответ: Пигувианский налог — это налог на отрицательные экстерналии (внешние эффекты), например, на выбросы загрязняющих веществ. В устойчивом развитии он является инструментом интернализации экологических издержек — включения стоимости экологического ущерба в цену продукции.

4. **Опишите концепцию «слабой» и «сильной» устойчивости. В чем их принципиальное различие?**

Правильный ответ: «Слабая устойчивость» допускает замену природного капитала созданным человеком (например, вырубка леса ради завода допустима, если завод приносит эквивалентную экономическую выгоду). «Сильная устойчивость» утверждает, что природный капитал невосполним и не может быть заменен; ключевые экологические ресурсы должны сохраняться любой ценой.

5. **Какое значение для развития устойчивых финансов имел отчет Фрешефлдс (Freshfields Report, 2005)?**

Правильный ответ: Отчет доказал, что интеграция ESG-факторов в инвестиционный процесс не противоречит фидуциарной обязанности (обязанности действовать в интересах бенефициаров) управляющего активами. Это стало юридическим обоснованием для включения ESG в инвестиционные мандаты.

6. **Что такое «зеленый рост» и чем он отличается от концепции «декаплинга» (разрыва связи между экономическим ростом и воздействием на окружающую среду)?**

Правильный ответ: Зеленый рост — это экономический рост, сопровождающийся снижением воздействия на окружающую среду. Декаплинг — это ключевой механизм зеленого роста, означающий разрыв прямой корреляции между ростом ВВП и ростом загрязнения, потребления ресурсов и выбросов парниковых газов.

7. **Кто такой «инвестор-активист» и какую роль он играет в развитии корпоративной устойчивости?**

Правильный ответ: Инвестор-активист — это институциональный инвестор, который использует свою долю в компании для влияния на корпоративное управление через голосование на собраниях, подачу акционерных резолюций и публичные кампании. Он продвигает ESG-повестку «сверху», требуя от менеджмента отчетности и действий.

8. **Объясните эволюцию подходов к управлению экологическими рисками: от «комплаенса» к «устойчивому развитию как стратегии».**

Правильный ответ: 1 этап — «Комплаенс»: выполнение минимальных требований законодательства (штрафы за загрязнение). 2 этап — «Эко-эффективность»: снижение затрат через энергоэффективность, переработку. 3 этап — «Устойчивость как стратегия»: интеграция ESG в бизнес-модель, создание новых продуктов и рынков на основе климатической повестки.

9. **Что такое «нефинансовая отчетность» и какие стандарты ее регулируют? Назовите три основных стандарта.**

Правильный ответ: Нефинансовая отчетность — это отчетность, раскрывающая информацию об экологических, социальных и управленческих аспектах деятельности компании. Основные стандарты: 1) GRI (Global Reporting Initiative); 2) SASB (Sustainability Accounting Standards Board); 3) TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures).

10. **Каковы философские основы концепции устойчивого развития (этика, отношение к будущим поколениям, межпоколенческая справедливость)?**

Правильный ответ: Философские основы включают: 1) Этика межпоколенческой справедливости — будущие поколения имеют равные права на ресурсы и чистую среду; 2) Ограниченность ресурсов — Земля имеет конечную емкость; 3) Холистический подход — взаимосвязь экономических, социальных и экологических систем; 4) Презумпция ответственности — кто создает риски, тот должен их контролировать.

ТЕМА 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами.

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Что означает аббревиатура ESG?**

А) Environmental, Social, Governance
Б) Economic, Social, Growth
В) Ecology, Sustainability, Green
Г) Ethical, Sustainable, Governance

Правильный ответ: А

2. **Какой из перечисленных факторов относится к экологическим (E) в ESG?**

А) Гендерное равенство в совете директоров
Б) Качество корпоративного контроля
В) Выбросы парниковых газов
Г) Оплата труда топ-менеджмента

Правильный ответ: В

3. **К социальным факторам (S) в ESG относится:**

А) Углеродный след
Б) Безопасность и здоровье работников
В) Прозрачность отчетности
Г) Защита от враждебных поглощений

Правильный ответ: Б

4. **К управленческим факторам (G) в ESG относится:**

А) Использование возобновляемой энергии
Б) Политика борьбы с коррупцией
В) Благотворительные программы
Г) Снижение потребления воды

Правильный ответ: Б

5. **Какой из следующих рейтингов является наиболее известным глобальным ESG-рейтингом?**

А) S&P 500 ESG Index
Б) MSCI ESG Ratings
В) Fitch ESG Scores
Г) Dow Jones Sustainability Index (DJSI)

Правильный ответ: Б (MSCI, также правильным считается DJSI)

6. **Согласно исследованиям, компании с высокими ESG-показателями в долгосрочной перспективе демонстрируют:**

А) Более низкую доходность по сравнению с рынком
Б) Сопоставимую или более высокую доходность с меньшей волатильностью
В) Более высокую волатильность без премии
Г) Отсутствие какой-либо корреляции

Правильный ответ: Б

7. **Какой эффект оказывает включение ESG-факторов на стоимость капитала компании (WACC)?**

А) Всегда повышает WACC

Б) Может снижать WACC за счет снижения рисков

В) Не влияет на WACC

Г) Снижает только стоимость заемного капитала

Правильный ответ: Б

8. **Рейтинговые агентства при ESG-оценке используют методологию «best-in-class». Это означает:**

А) Сравнение компании с самыми «зелеными» компаниями мира

Б) Выбор лучших компаний внутри отрасли по ESG-показателям

В) Оценку только управленческого фактора

Г) Исключение всех компаний с низким рейтингом без учета отрасли

Правильный ответ: Б

9. **Какое агентство присваивает компаниям рейтинг от AAA до CCC на основе оценки подверженности ESG-рискам и качества управления ими?**

А) Sustainalytics

Б) MSCI

В) S&P Global

Г) ISS ESG

Правильный ответ: Б (MSCI)

10. **Какой тип ESG-интеграции подразумевает учет ESG-факторов наравне с финансовыми мультипликаторами при оценке стоимости компании?**

А) Негативный скрининг

Б) Полная ESG-интеграция (ESG integration)

В) Тематическое инвестирование

Г) Инвестирование воздействия

Правильный ответ: Б

Вопросы открытого типа (10):

1. **Раскройте содержание каждого из трех компонентов ESG-факторов. Приведите по два примера для каждого.**

Правильный ответ: E (Environmental): 1) Выбросы парниковых газов, 2) Использование водных ресурсов. S (Social): 1) Безопасность труда, 2) Права человека в цепочке поставок. G (Governance): 1) Независимость совета директоров, 2) Прозрачность раскрытия информации.

2. **Объясните, как ESG-факторы могут влиять на финансовые показатели компании (прибыль, выручку, затраты).**

Правильный ответ: 1) Снижение затрат через энергоэффективность; 2) Рост выручки за счет «зеленых» продуктов и лояльности клиентов; 3) Снижение штрафов и судебных издержек; 4) Улучшение доступа к капиталу (более низкая ставка по «зеленым» кредитам).

3. **Что такое «двойная существенность» (double materiality) и как она меняет подход к финансовому управлению?**

Правильный ответ: Двойная существенность означает учет двух аспектов: 1) финансовое влияние ESG-факторов на компанию (внешние риски → капитал); 2) влияние компании на климат и общество (внутренние эффекты → внешняя среда). Это меняет подход, требуя управлять не только рисками для бизнеса, но и воздействием бизнеса на мир.

4. **Опишите механизм влияния углеродного налога на финансовые потоки компании и ее инвестиционную привлекательность.**

Правильный ответ: Введение углеродного налога увеличивает операционные затраты компаний с высокими выбросами, снижая чистую прибыль и свободный денежный поток. Это делает их менее привлекательными для инвесторов, повышает стоимость капитала и может привести к переоценке активов (stranded assets) вниз.

5. **Что такое «репутационный риск» в контексте ESG и как он может материализоваться в финансовые потери? Приведите пример.**

Правильный ответ: Репутационный риск возникает из-за негативного восприятия компании стейкхолдерами из-за плохих ESG-практик. Материализуется в: 1) падение продаж (бойкот); 2) отток инвестиций (продажа акций); 3) судебные иски. Пример: скандал с Dieselgate у Volkswagen привел к падению капитализации на десятки миллиардов евро.

6. **Какие факторы позволяют компаниям с высокими ESG-рейтингами получать более низкие ставки по кредитам («зеленый» кредит)?**

Правильный ответ: 1) Восприятие банками таких компаний как менее рискованных (регуляторные, репутационные и операционные риски ниже); 2) Наличие механизма margin ratchet — снижение ставки при достижении ESG-KPI; 3) Высокий спрос на «зеленые» активы со стороны ответственных инвесторов.

7. **Какие показатели используются для количественной оценки углеродного следа компании? Что такое «Scope 1, 2, 3» выбросы?**

Правильный ответ: Scope 1 — прямые выбросы от собственных источников (сжигание топлива). Scope 2 — косвенные выбросы от покупной энергии (электроэнергия, тепло). Scope 3 — все остальные косвенные выбросы в цепочке создания стоимости (поставщики, транспортировка, использование продукции, утилизация).

8. **Как ESG-факторы учитываются в процессе андеррайтинга (оценки кредитного риска) в коммерческих банках?**

- **Правильный ответ:** Банки включают ESG-факторы в скоринговые модели: оценивают климатические риски заемщика, риски регуляторных изменений, социальные риски (трудовые конфликты) и управленческие риски (коррупция). Это может приводить к повышению класса риска, требованию дополнительного обеспечения или отказу в кредитовании «грязных» отраслей.

9. **Что такое ESG-дисконт или ESG-премия при оценке компаний? Приведите пример.**

Правильный ответ: ESG-дисконт — это снижение оценки (мультипликатора) компании с высокими ESG-рисками по сравнению с аналогами. ESG-премия — это повышение оценки компании-лидера по ESG. Пример: компания с высокими выбросами может торговаться с P/E ниже отраслевого на 10-15% из-за «грязного» статуса.

10. **Каким образом ESG-рейтинги влияют на решение крупных пенсионных фондов и суверенных фондов о включении акций компании в портфель?**

Правильный ответ: Многие фонды имеют мандаты, обязывающие их инвестировать только в компании с ESG-рейтингом не ниже определенного уровня. Низкий рейтинг приводит к исключению из портфеля (негативный скрининг) или к усилению активного владения, давления на менеджмент для улучшения показателей.

ТЕМА 4. Институциональная структура и регуляторная среда

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Какая организация разработала стандарты нефинансовой отчетности GRI?**

А) ООН
Б) Международная инициатива глобальной отчетности (Global Reporting Initiative)
В) Всемирный банк
Г) МВФ

Правильный ответ: Б

2. **Какой стандарт отчетности был разработан специально для финансовых учреждений по климатическим рискам?**

А) SASB
Б) TCFD
В) GRI 300
Г) IFRS S2

Правильный ответ: Б (TCFD)

3. **В каком году Банк России выпустил первое информационное письмо о рекомендациях по раскрытию ESG-информации?**

А) 2015
Б) 2018
В) 2020
Г) 2023

Правильный ответ: В (2020 год)

4. **Критерии «зеленых» проектов в Российской Федерации утверждены:**

А) Банком России
Б) Постановлением Правительства РФ № 1587
В) Минприроды РФ
Г) Внешэкономбанком

Правильный ответ: Б

5. **Какая структура на глобальном уровне занимается координацией действий центральных банков в области климатических рисков?**

А) МВФ
Б) Сеть «зеленых» финансовых институтов (NGFS)
В) Банк международных расчетов (BIS)
Г) IOSCO

Правильный ответ: Б

6. **Регуляторный акт ЕС, устанавливающий единую классификацию устойчивых видов экономической деятельности, называется:**

А) Директива CSRD

Б) Таксономия ЕС (EU Taxonomy)

В) Регламент SFDR

Г) Зеленый курс ЕС

Правильный ответ: Б

7. **Какой документ в России закрепляет требования к верификации «зеленых» облигаций?**

А) Положение ЦБ РФ о раскрытии информации

Б) Постановление Правительства РФ № 1587

В) Стандарт ВЭБ.РФ

Г) ГОСТ Р ИСО 14000

Правильный ответ: В

8. **Совет по международным стандартам устойчивого развития (ISSB) был создан в рамках:**

А) ООН

Б) Международной федерации бухгалтеров (IFAC)

В) Фонда МСФО (IFRS Foundation)

Г) Всемирного экономического форума

Правильный ответ: В

9. **Какая директива ЕС вводит обязательную нефинансовую отчетность для крупных компаний (более 500 сотрудников)?**

А) Директива NFRD (Non-Financial Reporting Directive)

Б) Директива CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive)

В) Директива SFDR

Г) Директива MIFID II

Правильный ответ: Б (CSRD пришла на смену NFRD)

10. **Органом, уполномоченным в России на утверждение таксономии «зеленых» проектов, является:**

А) Банк России

Б) Министерство экономического развития РФ

В) ВЭБ.РФ

Г) Правительственная комиссия по устойчивому развитию

Правильный ответ: Г (с участием ВЭБ.РФ как методолога)

Вопросы открытого типа (10):

1. **Назовите основные международные стандарты нефинансовой отчетности в области устойчивого развития (не менее 3) и укажите их ключевые отличия.**

Правильный ответ: 1) **GRI** — универсальный стандарт для всех аспектов устойчивости, ориентирован на все стейкхолдеры; 2) **SASB** — отраслевые стандарты, ориентированные на финансово значимую информацию для инвесторов; 3) **TCFD** — фокус на климатические риски и возможности; 4) **ISSB** (IFRS S1 и S2) — глобальный базовый стандарт для финансовых рынков.

2. **Что такое «зеленая таксономия» и какую функцию она выполняет в финансовой системе?**

Правильный ответ: Зеленая таксономия — это система критериев (классификатор), которая определяет, какие виды экономической деятельности или проекты могут считаться «зелеными» (экологически устойчивыми). Функция: предотвращение гринвошинга, унификация подходов на рынке, создание основы для регуляторных стимулов.

3. **Объясните структуру и цели российского «зеленого» регулирования. Какие документы являются основными?**

Правильный ответ: Основные документы: 1) Постановление Правительства № 1587 «Об утверждении критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития»; 2) Стандарт ВЭБ.РФ по верификации; 3) Информационные письма Банка России по раскрытию ESG-информации. Цель: создание национальной системы классификации и стимулирование «зеленого» финансирования.

4. **Каковы основные цели и задачи Парижского соглашения по климату в части финансовых потоков?**

Правильный ответ: Парижское соглашение обязывает стороны делать «финансовые потоки согласованными с траекторией низкоуглеродного развития». Это означает: 1) перенаправление инвестиций из ископаемого топлива в ВИЭ; 2) мобилизацию $100 млрд в год от развитых стран развивающимся на климатические цели.

5. **Что такое NGFS (Network for Greening the Financial System) и какие задачи она решает?**

Правильный ответ: NGFS — это сеть центральных банков и надзорных органов, объединенных для обмена опытом и разработки подходов к управлению климатическими рисками. Задачи: 1) развитие климатических стресс-тестов; 2) выработка рекомендаций по «зеленому» регулированию; 3) содействие переходу к устойчивой экономике.

6. **Чем отличается регулирование ESG-раскрытия в ЕС (через таксономию и CSRD) от регулирования в США (подход SEC)?**

Правильный ответ: В ЕС — жесткий нормативный подход (обязательная классификация, детальные требования к раскрытию всех крупных компаний). В США — более рыночный, фрагментированный подход: SEC фокусируется на раскрытии климатических рисков для публичных компаний, но без жесткой классификации по отраслям.

7. **Какова роль Внешэкономбанка (ВЭБ.РФ) в развитии финансов устойчивого развития в России?**

Правильный ответ: ВЭБ.РФ выполняет функции: 1) методологический центр — разрабатывает стандарты и критерии для «зеленых» и социальных проектов; 2) оператор — осуществляет верификацию проектов; 3) финансирование — выдает кредиты на «зеленые» проекты и является агентом правительства по развитию этого направления.

8. **Опишите эволюцию регуляторных требований к раскрытию нефинансовой отчетности в ЕС: NFRD → CSRD. В чем отличие?**

Правильный ответ: NFRD требовала откршения от крупных компаний (>500 чел.) о политике в области устойчивости. CSRD расширяет охват (все крупные компании, публичные МСП), вводит обязательный аудит, требует детализированные данные в цифровом формате и соответствие таксономии ЕС.

9. **Почему гармонизация стандартов отчетности (конвергенция GRI, SASB, TCFD в ISSB) критически важна для глобальных финансовых рынков?**

Правильный ответ: Разрозненность стандартов создает высокие транзакционные издержки (компании готовят 3-4 разных отчета), снижает сопоставимость данных и увеличивает риск гринвошинга. Единый глобальный стандарт (ISSB) упрощает сравнение, снижает стоимость капитала и повышает доверие инвесторов.

10. **Какие инструменты регуляторного стимулирования «зеленого» финансирования существуют в мировой практике? Приведите 3 примера.**

Правильный ответ: 1) Пониженные коэффициенты риска для «зеленых» активов в банковском регулировании (Базель III); 2) Субсидии и налоговые льготы для эмитентов «зеленых» облигаций; 3) «Зеленое» количественное смягчение (покупка «зеленых» облигаций центральными банками, например, ЕЦБ).

ТЕМА 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Первый выпуск «зеленых» облигаций в мире был осуществлен в:**

А) 2005
Б) 2007
В) 2010
Г) 2014

Правильный ответ: Б (Европейским инвестиционным банком)

2. **Какой термин используется для обозначения более низкой доходности «зеленых» облигаций по сравнению с обычными облигациями того же эмитента?**

А) Гриншот
Б) Гриниум (Greenium)
В) Зеленая премия
Г) ESG-дисконт

Правильный ответ: Б

3. **«Зеленые» облигации, доходность которых привязана к достижению определенных ESG-показателей, называются:**

А) Sustainability-linked bonds (SLB)
Б) Green bonds
В) Social bonds
Г) Transition bonds

Правильный ответ: А

4. **Каким органом в России осуществляется верификация «зеленых» облигаций?**

А) Банком России
Б) ВЭБ.РФ
В) Минфином РФ

Г) Аккредитованными верификаторами по стандарту ВЭБ.РФ

Правильный ответ: Г

5. **Какой объем российского рынка «зеленых» облигаций на конец 2023 года (эмитенты всех уровней — корпоративные, муниципальные, суверенные) оценивается примерно в:**

А) 50 млрд руб.

Б) 350 млрд руб.

В) 1.5 трлн руб.

Г) 5 трлн руб.

Правильный ответ: Б (около 350-400 млрд руб.)

6. **К социальным облигациям (Social Bonds) относятся выпуски, средства от которых направляются на:**

А) Финансирование проектов возобновляемой энергии

Б) Финансирование доступного жилья и здравоохранения

В) Модернизацию производства

Г) Погашение предыдущих долгов

Правильный ответ: Б

7. **Какая организация разработала «Принципы зеленых облигаций» (Green Bond Principles)?**

А) ООН

Б) Международная ассоциация рынков капитала (ICMA)

В) Всемирный банк

Г) IOSCO

Правильный ответ: Б

8. **Первым корпоративным эмитентом «зеленых» облигаций в России стала компания:**

А) Газпром

Б) РЖД

В) Роснано

Г) Сибур

Правильный ответ: Б (РЖД, 2019 год)

9. **Облигации устойчивого развития (Sustainability Bonds) предполагают использование средств:**

А) Только на экологические проекты

Б) Только на социальные проекты

В) На сочетание экологических и социальных проектов

Г) На любые проекты с последующим отчетом

Правильный ответ: В

10. **«Переходные» облигации (Transition Bonds) предназначены для финансирования:**

А) Компаний, которые уже являются «зелеными»

Б) Компаний из «грязных» отраслей, которые переходят к более устойчивой модели

В) Только государственных проектов

Г) Исключительно возобновляемой энергетики

Правильный ответ: Б

Вопросы открытого типа (10):

1. **Что такое «зеленые» облигации? Опишите их ключевые характеристики и механизм использования средств.**

Правильный ответ: Зеленые облигации — это долговые инструменты, средства от размещения которых направляются исключительно на финансирование или рефинансирование новых и существующих экологических проектов. Ключевые характеристики: 1) целевое использование средств; 2) наличие «зеленого» рамочного документа (framework); 3) внешняя верификация; 4) отчетность об использовании средств.

2. **Объясните, что такое «зеленое рамочное соглашение» (Green Bond Framework) и какие компоненты оно включает.**

Правильный ответ: Зеленое рамочное соглашение — это документ эмитента, описывающий его подход к выпуску «зеленых» облигаций. Компоненты (4 столпа ICMA): 1) Использование средств (категории проектов); 2) Процесс оценки и выбора проектов; 3) Управление средствами (отдельный счет, отслеживание); 4) Отчетность (ежегодный отчет о распределении и воздействии).

3. **Чем отличаются «зеленые» облигации от Sustainability-Linked Bonds (SLB)? Приведите примеры.**

Правильный ответ: В «зеленых» облигациях средства строго целевые (экологические проекты). В SLB средства могут быть использованы на любые корпоративные цели, но ставка купона привязана к

достижению заранее установленных ESG-показателей (KPI). Пример SLB: компания выпускает облигации на общие цели, но купон повышается на 0.5%, если не снизит углеродоемкость на 30% к 2025 году.

4. **Что такое «гриниум» (greenium) и почему он возникает? Каковы его последствия для рынка?**

Правильный ответ: Гриниум — это премия, которую инвесторы готовы платить за «зеленый» статус, выраженная в более низкой доходности «зеленых» облигаций по сравнению с обычными. Возникает из-за высокого спроса на ESG-активы со стороны ответственных инвесторов. Следствие: снижение стоимости заимствований для «зеленых» проектов, стимулирование новых выпусков.

5. **Опишите структуру российского рынка «зеленых» облигаций: кто основные эмитенты и какова динамика?**

Правильный ответ: Основные эмитенты: 1) Корпоративные — РЖД, Газпром, Сибур; 2) Муниципальные — г. Москва (первый муниципальный выпуск в 2021 году на 70 млрд руб. для электротранспорта); 3) Суверенные — Минфин РФ провел первые суверенные «зеленые» выпуски в 2023 году. Рынок находится на стадии роста, основной барьер — сложность верификации и нехватка качественных «зеленых» проектов.

6. **Что такое «социальные облигации» и «облигации устойчивого развития»? Приведите примеры проектов для каждого типа.**

Правильный ответ: Социальные облигации — средства на социальные проекты: доступное жилье, здравоохранение, образование, поддержка МСП. Облигации устойчивого развития — сочетают экологические и социальные цели, например, строительство энергоэффективных социальных объектов (больниц, школ). Пример: выпуск на строительство больниц с солнечными панелями.

7. **Какие стандарты и принципы регулируют выпуск «зеленых» облигаций на международном уровне?**

Правильный ответ: 1) Принципы зеленых облигаций (Green Bond Principles, ICMA); 2) Принципы социальных облигаций (Social Bond Principles, ICMA); 3) Стандарты климатических облигаций (Climate Bonds Standard, Climate Bonds Initiative); 4) Регулирование ЕС — таксономия ЕС для соответствия.

8. **Каковы преимущества и риски для инвестора при покупке «зеленых» облигаций?**

Правильный ответ: Преимущества: 1) моральное удовлетворение / соответствие ESG-мандату; 2) часто немного ниже риск по сравнению с обычными облигациями; 3) гриниум — премия при продаже. Риски: 1) гринвошинг — нецелевое использование средств; 2) более низкая доходность; 3) недостаток ликвидности по сравнению с традиционными выпусками.

9. **Какова роль внешней верификации (второй стороны или рейтингового агентства) при выпуске «зеленых» облигаций?**

Правильный ответ: Внешняя верификация подтверждает, что выпуск соответствует Принципам зеленых облигаций или национальной таксономии. Она проверяет: 1) соответствие «зеленого» рамочного документа стандартам; 2) правильность выбора проектов; 3) способность эмитента отслеживать и отчитываться по средствам. Это снижает риск гринвошинга для инвесторов.

10. **Какой вклад «зеленые» облигации вносят в достижение глобальных климатических целей (Парижское соглашение)?**

Правильный ответ: «Зеленые» облигации мобилизуют частный капитал для финансирования низкоуглеродных проектов (ВИЭ, энергоэффективность, чистый транспорт), которые требуют триллионных инвестиций. Они перенаправляют потоки капитала из «грязных» активов в «чистые», снижая стоимость заимствований для устойчивых проектов и ускоряя энергопереход.

ТЕМА 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции

Вопросы закрытого типа (10):

1. **«Зеленый» кредит (Green Loan) отличается от традиционного кредита тем, что:**

А) Имеет более высокую ставку

Б) Средства направляются на экологические проекты

В) Выдается только государством

Г) Не требует отчетности

Правильный ответ: Б

2. **Механизм, при котором ставка по «зеленому» кредиту снижается при достижении ESG-показателей, называется:**

А) Greenium

Б) Margin ratchet

В) Sustainability adjustment

Г) ESG overlay

Правильный ответ: Б

3. **Какое из перечисленных определений соответствует импакт-инвестированию (Impact Investing)?**

А) Инвестиции с негативным скринингом

Б) Инвестиции с намерением достичь измеримого положительного социального или экологического воздействия наряду с финансовой отдачей

В) Инвестиции только в «зеленые» облигации

Г) Инвестиции в стартапы высокой степени риска

Правильный ответ: Б

4. **Первый «зеленый» кредит в России был выдан:**

А) Сбербанком в 2019 году

Б) ВЭБ.РФ в 2020 году

В) Банком «Открытие» в 2021 году

Г) Газпромбанком в 2022 году

Правильный ответ: А (Сбербанк предоставил кредит компании «Эн+»)

5. **Что такое «ESG-КОВЕНАНТЫ» в кредитном договоре?**

А) Финансовые нормативы (долг/EBITDA)

Б) Обязательства заемщика по поддержанию определенных ESG-показателей

В) Залоговые требования

Г) График погашения

Правильный ответ: Б

6. **Какой подход в частных инвестициях предполагает активное взаимодействие инвестора с компанией для улучшения ESG-практик?**

А) Пассивное инвестирование

Б) Активное владение (Active ownership)

В) Бенчмаркинг

Г) Трейдинг

Правильный ответ: Б

7. **Для кого в первую очередь разработаны «зеленые» кредитные продукты в розничном сегменте (в России)?**

А) Для всех заемщиков без ограничений

Б) Для физических лиц на приобретение электромобилей и энергоэффективное жилье

В) Только для индивидуальных предпринимателей

Г) Для покупки недвижимости без ограничений

Правильный ответ: Б

8. **Инвестиции в фонды прямых инвестиций, специализирующиеся на устойчивых проектах, относятся к:**

А) Зеленым облигациям

Б) Альтернативным инвестициям в устойчивое развитие

В) Сублимированным инвестициям

Г) Трейдинговым операциям

Правильный ответ: Б

9. **Какой из перечисленных инструментов НЕ относится к устойчивому финансированию?**

А) «Зеленый» кредит

Б) Социальный кредит

В) Кредит на покупку угольной шахты

Г) Кредит на энергоэффективность

Правильный ответ: В

10. **Как называется глобальная инициатива ООН, объединяющая инвесторов и способствующая развитию ответственного инвестирования?**

А) PRI (Principles for Responsible Investment)

Б) GRI

В) TCFD

Г) UNCTAD

Правильный ответ: А

Вопросы открытого типа (10):

1. **Опишите механизм «зеленого» кредитования. Какие требования предъявляются к заемщику и проекту?**

Правильный ответ: «Зеленый» кредит предоставляется на финансирование экологических проектов, соответствующих национальной таксономии. Требования: 1) проект должен давать экологический эффект; 2) заемщик предоставляет «зеленый» рамочный документ; 3) осуществляется мониторинг использования средств; 4) заемщик отчитывается о достигнутых экологических результатах.

2. **Что такое «margin ratchet» в «зеленых» кредитах и какова его мотивирующая функция для заемщика?**

Правильный ответ: Margin ratchet — это механизм изменения процентной маржи (спреда) в зависимости от достижения ESG-показателей. Функция: стимулирует заемщика улучшать ESG-результаты. Если KPI достигнуты — ставка снижается; если нет — повышается. Это создает финансовый стимул для устойчивого поведения.

3. **В чем отличие «зеленого» кредита от Sustainability-Linked Loan (SLL)?**

Правильный ответ: В «зеленом» кредите средства строго целевые (экологический проект). В SLL средства могут использоваться на общие корпоративные цели, но ставка привязана к достижению ESG-целей (KPI) компании в целом. SLL более гибкий, но требует более сложной системы мониторинга общекорпоративных показателей.

4. **Что такое «импакт-инвестирование» (Impact Investing) и какие области оно охватывает? Приведите примеры.**

Правильный ответ: Импакт-инвестирование — это инвестиции в компании, организации и фонды с намерением генерировать измеримое социальное и/или экологическое воздействие наряду с финансовым доходом. Области: 1) доступная и чистая энергия; 2) устойчивое сельское хозяйство; 3) доступное жилье; 4) микрофинансирование; 5) образование в развивающихся странах.

5. **Какова роль институтов развития (например, ВЭБ.РФ, IFC, EBRD) в развитии «зеленого» кредитования?**

Правильный ответ: Институты развития выполняют функции «катализатора»: 1) предоставляют долгосрочное финансирование по сниженным ставкам (первый кредит берет на себя страновой риск); 2) разрабатывают методологию; 3) оказывают техническую помощь; 4) демонстрируют успешные примеры для частных банков, стимулируя их входить на этот рынок.

6. **Какие риски существуют для банка при выдаче «зеленого» кредита? Чем они отличаются от рисков традиционного кредитования?**

Правильный ответ: 1) Технологический риск — новые «зеленые» технологии могут оказаться неэффективными; 2) Регуляторный риск — критерии «зелености» могут меняться; 3) Репутационный риск — риск гринвошинга, если проект окажется неэкологичным; 4) Риск измерения результата — сложность количественной оценки экологического эффекта. Отличие — наличие дополнительных «ESG-рисков» сверх традиционных кредитных рисков.

7. **Что такое «активное владение» (active ownership) и как оно реализуется на практике? Приведите примеры инструментов.**

Правильный ответ: Активное владение — это стратегия инвестора, направленная на влияние на компании, в которые он инвестирует, с целью улучшения их ESG-практик. Инструменты: 1) голосование на собраниях акционеров; 2) подача акционерных резолюций; 3) диалог (engagement) с менеджментом; 4) угрозы продажи акций при невыполнении требований.

8. **Как частные инвестиции (Private Equity / Venture Capital) могут способствовать развитию устойчивых технологий?**

Правильный ответ: PE/VC-фонды обеспечивают «капитал на рост» для технологических стартапов в области ВИЭ, чистых технологий, циркулярной экономики и устойчивого сельского хозяйства. Они не только дают деньги, но и экспертизу, управленческие навыки, помогают масштабировать технологии, которые еще не доступны для банковского финансирования из-за высокого риска.

9. **Какие ESG-критерии обычно включаются в оценку заемщика при «зеленом» кредитовании (помимо финансовых)?**

Правильный ответ: 1) Углеродный след (Scope 1, 2, 3) и планы по его сокращению; 2) Наличие системы управления ESG-рисками; 3) Соответствие деятельности компании национальной и международной таксономии; 4) Наличие сертификации (ISO 14001, энергоменеджмент); 5) Социальные показатели (безопасность труда, отсутствие трудовых конфликтов).

10. **Каковы основные барьеры для развития рынка «зеленого» кредитования в России?**

Правильный ответ: 1) Неразвитость критериев и таксономии (хотя есть Постановление № 1587); 2) Дефицит качественных «зеленых» проектов; 3) Высокая стоимость верификации и мониторинга; 4) Отсутствие массовой экспертизы в банках; 5) Недостаток льготных условий для заемщиков по сравнению с обычным кредитованием; 6) Риски «гринвошинга».

ТЕМА 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Климатические риски делятся на две основные категории:**

А) Рыночные и кредитные

Б) Физические и переходные

В) Внутренние и внешние

Г) Краткосрочные и долгосрочные

Правильный ответ: Б

2. **К физическим климатическим рискам (Physical Risks) относятся:**

А) Изменение законодательства

Б) Технологические инновации
В) Учащение засух и наводнений
Г) Введение углеродного налога
Правильный ответ: В

3. **К переходным климатическим рискам (Transition Risks) относятся:**
А) Таяние ледников
Б) Повышение уровня моря
В) Риски невостребованных активов (stranded assets)
Г) Учащение ураганов
Правильный ответ: В

4. **Какой регулятор обязал банки проводить климатические стресс-тесты в рамках регулярного надзора первым в мире?**
А) Банк Англии (Bank of England)
Б) ЕЦБ (European Central Bank)
В) Банк России
Г) Федеральная резервная система США
Правильный ответ: А (Банк Англии, 2021)

5. **Климатический стресс-тест банка оценивает устойчивость банка к:**
А) Только репутационным рискам
Б) Негативным сценариям изменения климата
В) Только кредитным рискам
Г) Рыночным колебаниям
Правильный ответ: Б

6. **Риск «невостребованных активов» (stranded assets) наиболее актуален для:**
А) Банков с большим портфелем ипотеки
Б) Компаний, владеющих запасами угля, нефти и газа
В) Ритейлеров
Г) IT-компаний
Правильный ответ: Б

7. **Какой документ является основой для раскрытия климатической информации финансовыми учреждениями в соответствии с рекомендациями TCFD?**
А) GRI 300
Б) SASB
В) Рекомендации TCFD по 4-м темам: управление, стратегия, риск-менеджмент, показатели и цели
Г) IFRS S1
Правильный ответ: В

8. **Проведенный Банком России в 2022 году климатический стресс-тест показал, что:**
А) Банки не имеют уязвимости к климатическим рискам
Б) Большинство банков имеют существенные риски, связанные с кредитованием «углеродоемких» отраслей
В) Климатические риски не влияют на капитал банков
Г) Все банки полностью готовы к энергопереходу
Правильный ответ: Б

9. **Какой тип климатического риска связан с изменением потребительских предпочтений в пользу «зеленых» продуктов?**
А) Физический
Б) Переходный (рыночный аспект)
В) Репутационный
Г) Операционный
Правильный ответ: Б

10. **Согласно результатам стресс-тестов ЕЦБ (2022), банки еврозоны столкнулись с проблемой:**
А) Избытка капитала
Б) Отсутствия систем для моделирования климатических рисков
В) Чрезмерной «зелености» портфелей
Г) Недостатка заемщиков
Правильный ответ: Б

Вопросы открытого типа (10):

1. **Дайте определение физическим и переходным климатическим рискам. Приведите по 2 примера каждого.**

Правильный ответ: Физические риски — риски от прямого воздействия изменения климата (наводнения, засухи, ураганы, повышение уровня моря). Переходные риски — риски, возникающие в процессе перехода к низкоуглеродной экономике (введение углеродного налога, изменение регуляторных норм, технологические сдвиги, репутационные изменения, риск невостребованных активов).

2. **Объясните концепцию «невостребованных активов» (stranded assets) и ее значение для банковского кредитования.**

Правильный ответ: Невостребованные активы — это активы, которые перестают приносить доход раньше ожидаемого срока из-за климатических изменений, регулирования или рыночных сдвигов. Для банков это означает, что залоги (шахты, буровые установки, электростанции) могут резко обесцениться, а заемщики потерять платежеспособность, что ведет к росту проблемных кредитов.

3. **Как проводится климатический стресс-тест банка? Опишите основные этапы.**

Правильный ответ: Этапы: 1) Определение сценариев (например, достижение Парижского соглашения vs хаотичный переход); 2) Моделирование макроэкономических параметров (цены на углерод, на энергоносители); 3) Оценка влияния на заемщиков (их выручку, прибыль, кредитоспособность); 4) Расчет потерь банка по кредитному портфелю; 5) Оценка влияния на достаточность капитала (Н1.0) и прибыль банка.

4. **Какие сектора экономики наиболее уязвимы к переходным климатическим рискам в России? Почему?**

Правильный ответ: Наиболее уязвимы: 1) Нефтегазовый сектор — из-за риска введения углеродного налога и ограничений на экспорт; 2) Угольная промышленность — из-за тренда отказа от угля в мире; 3) Энергетика (тепловая генерация) — из-за перехода к ВИЭ и роста стоимости квот на выбросы. Причина: экономика России сильно зависит от экспорта углеводородов и угля.

5. **Какие проблемы были выявлены в ходе климатических стресс-тестов ЕЦБ и Банка России? Назовите общие системные проблемы.**

Правильный ответ: 1) Отсутствие достоверных данных (недостаток информации о климатических рисках заемщиков); 2) Отсутствие единой методологии моделирования (разные подходы в разных банках); 3) Недостаток квалифицированных кадров; 4) Игнорирование долгосрочных рисков в пользу краткосрочной прибыли; 5) Сложность оценки косвенных эффектов через цепочки поставок.

6. **Опишите роль Совета по финансовой стабильности (FSB) в управлении климатическими рисками и создании TCFD.**

Правильный ответ: FSB создал TCFD в 2015 году для разработки рекомендаций по раскрытию климатической информации. Цель — помочь финансовому сектору идентифицировать, оценивать и управлять климатическими рисками через прозрачную отчетность. Рекомендации TCFD стали глобальным стандартом для 4-х областей: управление, стратегия, риск-менеджмент, метрики.

7. **Как финансовые учреждения могут управлять физическими климатическими рисками на практике? Приведите 3 меры.**

Правильный ответ: 1) Географический анализ — исключение кредитования в зонах затопления и сейсмически опасных районах; 2) Ужесточение требований к страхованию залогов (требование покрытия от природных катастроф); 3) Оценка физической уязвимости цепочек поставок и инфраструктуры заемщиков.

8. **Что такое «двойная материальность» климатических рисков для финансового учреждения?**

Правильный ответ: Двойная материальность означает: 1) влияние климата на финансовое состояние банка (убытки от кредитов, обесценение залогов) — внешнее воздействие; 2) влияние деятельности банка (через кредитование «грязных» отраслей) на климат и общество — внутреннее воздействие. Банк должен управлять обоими направлениями.

9. **Как изменение климата влияет на кредитный рейтинг суверенных государств (страновой риск)?**

Правильный ответ: Изменение климата влияет через: 1) рост расходов государства на ликвидацию последствий катастроф; 2) снижение налоговых поступлений из-за падения производительности сельского хозяйства и промышленности; 3) рост социальной напряженности и миграции; 4) ухудшение платежного баланса из-за потери экспортных доходов (для экспортеров углеводородов). Все это снижает кредитный рейтинг страны.

10. **Каковы долгосрочные последствия игнорирования климатических рисков в кредитном портфеле банка?**

Правильный ответ: Игнорирование приводит к: 1) росту проблемных кредитов в углеродоемких отраслях; 2) обесценению залогов (stranded assets); 3) штрафам и требованиям регулятора о докапитализации; 4) репутационным потерям и оттоку ESG-инвесторов; 5) снижению долгосрочной прибыльности и конкурентоспособности на фоне банков-лидеров в ESG.

ТЕМА 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Концепция «циркулярной экономики» (круговой экономики) предполагает:**

А) Одноразовое использование ресурсов
Б) Максимальное продление жизненного цикла продуктов и минимизацию отходов
В) Увеличение объемов производства
Г) Сжигание отходов для получения энергии
Правильный ответ: Б

2. **Иерархия управления отходами по приоритетности (сверху вниз) имеет вид:**

А) Recycle → Reuse → Reduce
Б) Reduce → Reuse → Recycle
В) Reuse → Recycle → Reduce
Г) Recycle → Reduce → Reuse

- **Правильный ответ: Б**

3. **В концепции корпоративной устойчивости «tone from the top» означает:**

А) Строгую иерархию управления
Б) Приверженность руководства ценностям устойчивости
В) Фокус на низовых сотрудниках
Г) Децентрализацию принятия решений
Правильный ответ: Б

4. **Какой из принципов НЕ относится к деловой этике ESG-подхода?**

А) Прозрачность
Б) Подотчетность (accountability)
В) Максимизация прибыли любой ценой
Г) Справедливость
Правильный ответ: В

5. **Политика «нулевой терпимости» в корпоративной устойчивости обычно применяется к:**

А) Высокому уровню прибыли
Б) Коррупции и нарушениям прав человека
В) Конкуренции на рынке
Г) Инновациям
Правильный ответ: Б

6. **Стандарт ISO 26000 регулирует:**

А) Энергоэффективность
Б) Корпоративную социальную ответственность и устойчивое развитие
В) Бухгалтерский учет
Г) Информационную безопасность
Правильный ответ: Б

7. **Эффект «карбонового следа» продукта измеряется:**

А) В литрах воды
Б) В тоннах CO2-эквивалента на единицу продукции
В) В киловатт-часах
Г) В квадратных метрах землепользования
Правильный ответ: Б

8. **Какая роль совета директоров в управлении устойчивостью компании является критической?**

А) Управление производством
Б) Стратегический надзор и утверждение ESG-стратегии
В) Ежедневный экологический мониторинг
Г) Подписание трудовых договоров
Правильный ответ: Б

9. **Какая из перечисленных практик относится к этичному поведению компании в цепочке поставок?**

А) Выбор поставщика по минимальной цене
Б) Отказ от поставщиков, использующих детский труд
В) Форсирование поставщиков в снижении цен
Г) Игнорирование трудовых прав на субподрядах
Правильный ответ: Б

10. **Основной принцип новой этики бизнеса заключается в том, что:**

А) Бизнес должен нести ответственность перед всеми стейкхолдерами, а не только перед акционерами
Б) Бизнес должен максимизировать прибыль любыми средствами
В) Бизнес не должен участвовать в решении социальных проблем
Г) Ответственность бизнеса ограничивается уплатой налогов

Правильный ответ: А

Вопросы открытого типа (10):

1. **Что такое циркулярная экономика и чем она отличается от линейной (take-make-dispose)? Приведите примеры.**

Правильный ответ: Линейная экономика: взял ресурсы → сделал продукт → использовал → выбросил. Циркулярная экономика: ресурсы используются многократно, отходы становятся сырьем для новых продуктов, продукция проектируется с расчетом на ремонт и переработку. Примеры: переработка пластиковых бутылок в одежду, аренда вместо покупки, ремонт электроники.

2. **Что такое «корпоративная устойчивость» (Corporate Sustainability) и какие элементы она включает?**

Правильный ответ: Корпоративная устойчивость — это подход к ведению бизнеса, при котором компания интегрирует экономические, экологические и социальные факторы в свою стратегию, управление и операционную деятельность. Элементы: 1) экономическая устойчивость (фин. стабильность); 2) экологическая устойчивость (снижение воздействия); 3) социальная устойчивость (забота о людях); 4) управленческая устойчивость (прозрачность и этика).

3. **Объясните, как работает принцип «расширенной ответственности производителя» (Extended Producer Responsibility — EPR) в контексте циркулярной экономики.**

Правильный ответ: EPR — это принцип, по которому производитель несет ответственность за утилизацию и переработку своей продукции после окончания ее срока службы. Это стимулирует производителей проектировать экологичные продукты, использовать переработанные материалы и финансировать системы сбора отходов. Пример: упаковка, батарейки, электроника.

4. **Какова роль «новой этики бизнеса» в привлечении и удержании талантов (молодых специалистов)?**

Правильный ответ: Молодые специалисты (поколения Y и Z) ценят работу в компаниях с сильной социальной миссией. Компании с высокими этическими стандартами, заботой об окружающей среде и инклюзивностью становятся «работодателями выбора», что снижает затраты на рекрутинг, повышает лояльность и производительность.

5. **Что такое «отмывание зеленых» (greenwashing) в корпоративной практике? Приведите 3 конкретных примера.**

Правильный ответ: Greenwashing — это введение потребителей и инвесторов в заблуждение относительно экологической или социальной ответственности компании. Примеры: 1) Упаковка с зеленым цветом и надписью «эко» при отсутствии реальных изменений; 2) Отчетность об устойчивом развитии без упоминания негативных показателей; 3) Заявления о «нейтральности углерода» на основе покупки дешевых компенсационных кредитов без сокращения реальных выбросов.

6. **Каковы преимущества для компании, которая интегрирует принципы устойчивого развития в свою бизнес-стратегию? Назовите 5.**

Правильный ответ: 1) Снижение операционных затрат (энергоэффективность); 2) Улучшение доступа к капиталу (более низкая стоимость заимствований); 3) Увеличение лояльности клиентов; 4) Привлечение и удержание талантов; 5) Снижение регуляторных и репутационных рисков; 6) Долгосрочная устойчивость бизнеса.

7. **Каким образом корпоративная этика и борьба с коррупцией связаны с ESG-фактором G (Governance)?**

Правильный ответ: Борьба с коррупцией — ключевой элемент управленческого фактора (G). Коррупция повышает трансакционные издержки, искажает рыночные механизмы, создает риски репутационных потерь и штрафов. Компании с сильным управлением и этическими кодексами имеют прозрачную отчетность, независимый совет директоров и системы противодействия коррупции, что снижает риски инвесторов.

8. **Опишите концепцию «тройного результата» (Triple Bottom Line) как инструмент оценки эффективности компании с точки зрения новой этики.**

Правильный ответ: Тройной результат (3P: Profit, People, Planet) означает, что компания должна отчитываться не только о финансовой прибыли (Profit), но и о социальных результатах (People — условия труда, вклад в сообщество) и экологических результатах (Planet — выбросы, использование ресурсов). Это инструмент, который смещает фокус с краткосрочной прибыли на долгосрочную устойчивость.

9. **Как компания может измерять и оценивать свой «углеродный след»? Какие шаги для этого требуются?**

Правильный ответ: Шаги: 1) Определение границ (Scope 1, 2, 3); 2) Сбор данных по энергопотреблению, топливу, логистике; 3) Применение коэффициентов эмиссии (например, от МГЭИК или национальных методик); 4) Расчет совокупного CO2-эквивалента; 5) Установление целей по сокращению (например, научно-обоснованные цели SBTi). Результат — количественная метрика для управления и отчетности.

10. **Почему соблюдение прав человека в цепочке поставок является обязательным элементом новой этики бизнеса и финансовой устойчивости?**

Правильный ответ: Нарушения прав человека в цепочке поставок (детский труд, принудительный труд, небезопасные условия) создают репутационные, юридические и операционные риски. Судебные иски, бойкоты, падение капитализации могут нанести значительный финансовый ущерб. Кроме того, это нарушает принципы ESG-инвестирования, и такие компании исключаются из портфелей многих инвесторов.

ТЕМА 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Стратегия, предполагающая исключение акций «греховных» отраслей (табак, оружие), называется:**

А) ESG-интеграция

Б) Негативный (исключающий) скрининг

В) Импакт-инвестинг

Г) Активное владение

Правильный ответ: Б

2. **Стратегия, при которой ESG-факторы явно включаются в финансовый анализ и оценку компании, называется:**

А) Тематическое инвестирование

Б) Негативный скрининг

В) ESG-интеграция

Г) Инвестирование воздействия

Правильный ответ: В

3. **Какой тип инвестирования нацелен на поддержку долгосрочных глобальных трендов (например, водородная энергетика, устойчивое сельское хозяйство)?**

А) ESG-интеграция

Б) Тематическое инвестирование (Thematic investing)

В) Негативный скрининг

Г) Активное владение

Правильный ответ: Б

4. **Инвестирование, при котором инвестор вкладывается в фонды или компании с намерением измерить социальное/экологическое воздействие, — это:**

А) Impact investing

Б) ESG-интеграция

В) Sustainability investing

Г) Филантропия

Правильный ответ: А

5. **Стратегия «best-in-class» подразумевает:**

А) Инвестирование только в компании-лидеры ESG в каждой отрасли

Б) Исключение всех отраслей с низкими рейтингами

В) Инвестирование только в акции «зеленых» компаний

Г) Пассивное следование индексу

Правильный ответ: А

6. **Принципы ответственного инвестирования (UN PRI) обязывают подписантов:**

А) Инвестировать только в «зеленые» облигации

Б) Включить ESG в инвестиционный анализ и процесс принятия решений

В) Отказаться от всех инвестиций в ископаемое топливо

Г) Инвестировать исключительно в акции

Правильный ответ: Б

7. **Какой подход предполагает голосование инвестора против менеджмента компании, не соблюдающей ESG-стандарты?**

А) Пассивное инвестирование

Б) Активное владение (Active ownership / Engagement)

В) Трейдинг

Г) Бенчмаркинг

Правильный ответ: Б

8. **ESG-рейтинги используются инвесторами для:**

А) Выбора банка для депозитов

Б) Оценки рисков и принятия инвестиционных решений

В) Определения налоговых льгот

Г) Утверждения зарплаты топ-менеджеров

Правильный ответ: Б

9. **Какой индекс является одним из наиболее известных для измерения эффективности ESG-инвестиций?**

А) S&P 500
Б) Dow Jones Sustainability Index (DJSI)
В) Nasdaq Composite
Г) MSCI World
Правильный ответ: Б

10. **Какая стратегия предполагает активный выбор акций на основе углубленного анализа ESG-факторов и оценки компании?**
А) Индексное инвестирование
Б) Активное ESG-инвестирование
В) Пассивное инвестирование
Г) Инвестирование в венчурные фонды
Правильный ответ: Б

Вопросы открытого типа (10):

1. **Назовите и кратко охарактеризуйте 5 основных стратегий ответственного инвестирования согласно классификации UN PRI / GSIA.**
Правильный ответ: 1) Негативный скрининг — исключение «вредных» секторов; 2) Позитивный скрининг / best-in-class — выбор лидеров ESG в отрасли; 3) ESG-интеграция — включение ESG в финансовый анализ; 4) Тематическое инвестирование — инвестиции в устойчивые мегатренды (ВИЭ, водообеспечение); 5) Инвестирование воздействия (Impact investing) — нацеленность на измеримый положительный эффект; 6) Активное владение — взаимодействие с компаниями для улучшения практик.

2. **Что такое «негативный скрининг» и в каких случаях он применяется? Приведите примеры.**
Правильный ответ: Негативный скрининг — это исключение из портфеля акций компаний, работающих в определенных «греховных» отраслях или имеющих низкие ESG-рейтинги. Применяется: 1) Этическими/религиозными фондами (исключение табака, алкоголя, оружия); 2) Пенсионными фондами с мандатом на ESG; 3) Суверенными фондами. Пример: Норвежский пенсионный фонд исключил компании, нарушающие климатические стандарты.

3. **В чем различие между ESG-интеграцией и тематическим инвестированием? Приведите примеры.**
Правильный ответ: ESG-интеграция — это подход, при котором ESG-факторы учитываются при оценке любой компании (финансовый анализ + ESG-метрики). Пример: аналитик снижает целевую цену акций нефтяной компании из-за высоких переходных рисков. Тематическое инвестирование — это концентрация на конкретном тренде (ВИЭ, устойчивая мобильность). Пример: фонд вкладывается только в производителей солнечных панелей, независимо от их финансового «ESG-рейтинга» внутри отрасли.

4. **Опишите подход «Инвестирование воздействия» (Impact Investing). Чем он отличается от благотворительности?**
Правильный ответ: Impact Investing — это инвестиции с намерением создать измеримый положительный социальный/экологический эффект и получить финансовую отдачу (рыночную или ниже рыночной). От благотворительности отличается: 1) наличием возврата капитала (инвестиции, а не гранты); 2) измеримостью воздействия (отчетность по социальным метрикам); 3) использованием рыночных механизмов для достижения целей.

5. **Что такое «активное владение» (Active Ownership / Engagement) и каковы его инструменты?**
Правильный ответ: Активное владение — это стратегия использования прав акционера для влияния на компании в вопросах ESG. Инструменты: 1) Голосование на собраниях акционеров по ESG-резолюциям; 2) Подача собственных резолюций по устойчивости; 3) Конструктивный диалог с менеджментом; 4) Публичное давление через СМИ; 5) Коалиции с другими инвесторами.

6. **Каковы ограничения и проблемы ESG-рейтингов для инвестора? Почему разные агентства могут давать разные оценки одной компании?**
Правильный ответ: Ограничения: 1) Методологии различаются (веса факторов, охват Scope 3 выбросов); 2) Разная доступность данных (для одних регионов данные скудны); 3) Субъективность оценки некоторых факторов (социальные, управленческие). Это ведет к низкой корреляции рейтингов между агентствами, что затрудняет инвесторам сопоставление компаний.

7. **Как институциональные инвесторы (пенсионные фонды, страховые компании) используют ESG-критерии в управлении портфелем?**
Правильный ответ: Институциональные инвесторы: 1) Включают ограничения по ESG в инвестиционные мандаты; 2) Используют ESG-рейтинги для отбора бенчмарков (индексов); 3) Проводят стюардшип (stewardship) — активное владение для защиты долгосрочных интересов бенефициаров; 4) Отчитываются перед вкладчиками о воздействии на ESG.

8. **Что такое «долгосрочные, научно-обоснованные цели» (Science-Based Targets — SBTi) и как они используются инвесторами?**

Правильный ответ: SBTi — это цели по сокращению выбросов, соответствующие уровню, необходимому для удержания глобального потепления в пределах 1.5°C. Инвесторы используют SBTi как критерий для отбора компаний, которые реально участвуют в климатическом переходе, и для сравнения компаний в отрасли. Это метрика, указывающая на серьезность климатических амбиций.

9. **Какие риски существуют для инвестора, который следует стратегии ESG-интеграции? Назовите 3.**

Правильный ответ: 1) Риск гринвошинга — компания может завышать свои ESG-показатели; 2) Риск регуляторных изменений — критерии ESG могут меняться, делая устаревшими ранее принятые решения; 3) Риск «переоценки» — «зеленые» акции могут быть переоценены рынком (пузырь), что ведет к потенциальным потерям; 4) Риск недостатка диверсификации — если сильно ограничивать выбор.

10. **Какую роль играют ESG-индексы (например, DJSI, MSCI ESG Indexes) в пассивном инвестировании?**

Правильный ответ: ESG-индексы служат бенчмарками для создания пассивных ESG-фондов (ETF). Инвесторы, желающие следовать принципам устойчивости, вместо покупки широкого индекса (S&P 500) покупают ETF на MSCI ESG Index или DJSI, которые включают только компании с высокими ESG-рейтингами. Это обеспечивает автоматическое, масштабируемое и недорогое внедрение ESG-подхода.

ТЕМА 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы

Вопросы закрытого типа (10):

1. **Какой из вызовов является главным препятствием для интеграции ESG-факторов в глобальные финансы?**

А) Низкая доходность ESG-инвестиций
Б) Отсутствие стандартизированных и сопоставимых данных
В) Отсутствие интереса инвесторов
Г) Избыток капитала в ESG

Правильный ответ: Б

2. **Какой термин описывает переход от добровольного раскрытия ESG-информации к обязательному?**

А) ESG-добровольность
Б) Регуляторный переход (Regulatory shift)
В) ESG-деградация
Г) Дерегулирование

Правильный ответ: Б

3. **Стандарты ISSB (IFRS S1 и S2) нацелены на:**

А) Замену стандартов МСФО
Б) Создание глобального базиса для раскрытия информации об устойчивости
В) Упразднение GRI
Г) Регулирование только банков

Правильный ответ: Б

4. **Какой сценарий развития событий предполагает, что мир не сможет удержать потепление в рамках 1.5°C и будет адаптироваться к более высоким температурам?**

А) «Зеленый переход»
Б) «Слишком мало, слишком поздно» (Too Little, Too Late)
В) «Парижский успех»
Г) «Циркулярная экономика»

Правильный ответ: Б

5. **Согласно прогнозам, глобальные инвестиции в возобновляемую энергетику к 2030 году должны достичь:**

А) 500 млрд долл. в год
Б) 1 трлн долл. в год
В) более 2 трлн долл. в год
Г) 300 млрд долл. в год

Правильный ответ: В (по оценкам IEA и IRENA)

6. **Какая технология (кроме ВИЭ) считается критической для декарбонизации трудносократимых отраслей (сталь, цемент, химия)?**

А) Искусственный интеллект
Б) Водородные технологии
В) Генетическая инженерия
Г) Квантовые вычисления

Правильный ответ: Б

7. **Какая страна является лидером по темпам роста «зеленых» облигаций в Азии?**

А) Китай

Б) Япония
В) Индия
Г) Сингапур
Правильный ответ: А (Китай)

8. **Концепция «справедливого перехода» (Just Transition) требует, чтобы энергопереход:**
А) Происходил только за счет рыночных сил
Б) Учитывал социальные последствия для работников «грязных» отраслей
В) Был реализован только в развитых странах
Г) Не требовал дополнительных инвестиций
Правильный ответ: Б

9. **Какой из перечисленных факторов может привести к «зеленому пузырю» на финансовых рынках?**
А) Завышение цен на «зеленые» активы при недостатке реальных проектов
Б) Рост добычи углеводородов
В) Снижение стоимости ВИЭ
Г) Увеличение поглотителей углерода
Правильный ответ: А

10. **По прогнозам, к 2050 году доля «зеленых» инвестиций в общем объеме глобальных инвестиций может составить:**
А) Менее 10%
Б) Около 50%
В) Более 75%
Г) Около 20%
Правильный ответ: В (по оценкам, большая часть инвестиций будет «зеленой» или учитывающей ESG)

Вопросы открытого типа (10):

1. **Назовите три основных вызова для дальнейшего развития финансов устойчивого развития в ближайшие 5-10 лет.**
Правильный ответ: 1) **Дефицит данных и стандартизация** — отсутствие единого глобального стандарта и сопоставимых данных; 2) **Риск гринвошинга** — рост числа ложных ESG-заявлений; 3) **Недостаток финансирования** — огромный разрыв между потребностями в «зеленых» инвестициях и текущими потоками (для развивающихся стран); 4) **Социальная составляющая** — справедливый переход для работников и сообществ.

2. **Каков прогноз роста рынка «зеленых» облигаций и устойчивого кредитования в мире до 2030 года? Какие факторы будут драйверами?**
Правильный ответ: Прогнозируется рост до $5-7 трлн в год к 2030 году (от текущих около $1 трлн). Драйверы: 1) ужесточение регуляторных требований (Таксономия ЕС, CSRD); 2) рост спроса со стороны институциональных инвесторов с ESG-мандатами; 3) снижение стоимости «зеленого» капитала (greenium); 4) потребность в инвестициях на энергопереход.

3. **В чем заключается концепция «справедливого перехода» (Just Transition) и почему она важна для финансового сектора?**
Правильный ответ: Справедливый переход — это переход к низкоуглеродной экономике, который учитывает социальные последствия: поддержка работников угольных шахт, помощь регионам-зависимым от ископаемого топлива, обеспечение доступности энергии для бедных слоев. Для финансового сектора это означает необходимость оценивать социальные риски перехода и предлагать инструменты рефинансирования и переквалификации.

4. **Каковы ожидания от стандартов ISSB (IFRS S1 и S2) и как они изменят ландшафт отчетности?**
Правильный ответ: Стандарты ISSB (2023) создают глобальный, обязательный базис для раскрытия информации об устойчивости, аналогичный МСФО для финансовой отчетности. Они изменят ландшафт: 1) обеспечат сопоставимость между компаниями и странами; 2) сделают ESG-отчетность обязательной для публичных компаний; 3) упростят жизнь инвесторам и снизят транзакционные издержки.

5. **Какие технологические инновации могут революционизировать финансовый сектор в области устойчивости? Назовите 3.**
Правильный ответ: 1) **Искусственный интеллект и Big Data** — для анализа ESG-данных, выявления гринвошинга и прогнозирования климатических рисков; 2) **Блокчейн** — для отслеживания происхождения «зеленых» денег и верификации углеродных кредитов; 3) **Цифровые платформы** для инвестирования в устойчивые проекты напрямую (краудфандинг ВИЭ).

6. **Как может измениться роль центральных банков в связи с климатическими рисками в ближайшем будущем?**

Правильный ответ: Центральные банки будут активнее: 1) Включать климатические риски в макропруденциальное регулирование (повышение нормативов для «грязных» кредитов); 2) Проводить обязательные климатические стресс-тесты; 3) Использовать «зеленое» количественное смягчение (покупка «зеленых» облигаций); 4) Ужесточать требования к раскрытию информации и классификации активов.

7. **Каковы перспективы рынка углеродных кредитов и их роль в финансировании устойчивого развития?**

Правильный ответ: Рынок углеродных кредитов (добровольный и обязательный) будет расти, позволяя компаниям компенсировать несохранимые выбросы. Роль: 1) дополнительное финансирование для проектов по сокращению выбросов (лесовосстановление, чистые технологии); 2) цена на углерод становится экономическим сигналом для бизнеса. Однако есть риски — зеленые кредиты должны быть высокого качества.

8. **Какие риски несет глобальный энергопереход для развивающихся стран и как финансовый сектор может их смягчить?**

Правильный ответ: Риски: 1) отток капитала из «грязных» секторов, что подрывает экономику; 2) рост долговой нагрузки для импортеров технологий; 3) недостаток финансирования на переход. Финансовый сектор может: 1) создавать «переходные» финансовые инструменты; 2) привлекать капитал через механизмы «смешанного финансирования» (государственно-частное); 3) оказывать техническую помощь.

9. **Какова роль ESG-факторов в эпоху глобального инфляционного давления и макроэкономической нестабильности? Сохранится ли интерес?**

Правильный ответ: Интерес сохранится, но сместится: инвесторы будут больше фокусироваться на «G» (управление) как факторе устойчивости к кризисам и на энергобезопасности (ВИЭ — как способ снизить зависимость от импорта). Однако краткосрочное давление может снизить премию за «зеленый» статус, но долгосрочный тренд остается.

10. **Нарисуйте прогнозный сценарий развития финансов устойчивого развития к 2050 году. Что должно произойти для достижения целей Парижского соглашения?**

Правильный ответ: К 2050 году: 1) Все новые инвестиции в энергетику должны идти в «чистые» технологии; 2) «Зеленые» и переходные облигации станут основным инструментом финансирования; 3) ESG-интеграция станет стандартом де-факто для всех инвесторов; 4) Углеродная цена должна достичь $100-200/т. Для достижения Парижского соглашения необходимо трехкратное увеличение ежегодных «зеленых» инвестиций и полная трансформация финансовой системы с учетом климатических рисков.

Критерии оценки результатов тестирования

Оценка (стандартная)	**Оценка** (тестовые нормы: % правильных ответов)
«отлично»	80-100%
«хорошо»	70-79%
«удовлетворительно»	50-69%
«неудовлетворительно»	Менее 50%

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Вопросы для самоконтроля и проведения устного опроса по дисциплине «Финансы» (ПК-5, ПК-7)

Тема 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст

1. Дайте определение устойчивому развитию согласно докладу Брундтланд (1987). Почему это определение считается классическим?
2. Перечислите три основных измерения (компонента) устойчивого развития. Как они взаимосвязаны?
3. Какие глобальные вызовы (экологические, социальные, экономические) привели к формированию повестки устойчивого развития? Назовите не менее 4-х.

4. Что такое «зеленая экономика»? Чем она отличается от традиционной модели экономики?
5. В каком году были приняты Цели устойчивого развития (ЦУР) ООН? Сколько их и какова их основная цель?
6. Назовите 5 любых Целей устойчивого развития и кратко охарактеризуйте их.
7. Что такое Парижское климатическое соглашение и какова его ключевая температурная цель?
8. Какую роль играет финансовый сектор в достижении Целей устойчивого развития?
9. Что такое «климатический долг»? Какие страны считаются его основными должниками?
10. Почему проблемы устойчивого развития требуют международного сотрудничества и не могут быть решены на уровне отдельных государств?

Тема 2. Теоретические основы и история развития концепции

1. Кто такой Джон Элкингтон и в чем суть концепции «Тройной результат» (Triple Bottom Line — 3P)?
2. В чем различие между теорией акционерного капитализма (М. Фридман) и теорией стейкхолдеров (Р. Фримен)?
3. Что такое «Пигувианский налог» и как он связан с интернализацией экологических экстерналий?
4. Каково значение отчета Freshfields (2005) для развития ESG-инвестирования?
5. Опишите эволюцию подходов к управлению экологическими рисками: от «комплаенса» к «устойчивости как стратегии».
6. Что такое «слабая» и «сильная» устойчивость? В чем их принципиальное различие?
7. Что такое «зеленый рост» и как он связан с концепцией «декаплинга» (разрыва связи между ростом ВВП и воздействием на окружающую среду)?
8. Что такое нефинансовая отчетность и какие основные стандарты ее регулируют (назовите не менее 3-х)?
9. В чем заключается философская основа концепции межпоколенческой справедливости?
10. Какое значение для устойчивых финансов имело создание Принципов ответственного инвестирования (UN PRI) в 2006 году?

Тема 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами

1. Раскройте содержание каждого из трех компонентов ESG. Приведите по 2-3 примера для каждого фактора.
2. Как ESG-факторы могут влиять на финансовые показатели компании (выручку, затраты, прибыль, стоимость капитала)?
3. Что такое «двойная существенность» (double materiality) и как она меняет подход к финансовому управлению?
4. Объясните механизм влияния углеродного налога на финансовые потоки компании и ее инвестиционную привлекательность.
5. Что такое «репутационный риск» в контексте ESG и как он может материализоваться в финансовые потери? Приведите пример.
6. Что такое Scope 1, 2 и 3 выбросы парниковых газов? Какой из них最难量化 и почему?
7. Какие факторы позволяют компаниям с высокими ESG-рейтингами получать более низкие ставки по кредитам?
8. Что такое ESG-дисконт или ESG-премия при оценке компаний? Приведите пример.
9. Как ESG-факторы учитываются в процессе андеррайтинга (оценки кредитного риска) в коммерческих банках?
10. Каким образом ESG-рейтинги влияют на решение крупных пенсионных и суверенных фондов о включении акций компании в портфель?

Тема 4. Институциональная структура и регуляторная среда

1. Что такое «зеленая таксономия»? Какую функцию она выполняет в финансовой системе?
2. Назовите основные международные стандарты нефинансовой отчетности (GRI, SASB, TCFD, ISSB). В чем их ключевые отличия?
3. Что такое TCFD? Каковы четыре основных элемента раскрытия климатической информации согласно рекомендациям TCFD?
4. Каковы основные цели и задачи Парижского соглашения в части финансовых потоков?
5. Что такое NGFS (Сеть «зеленых» финансовых институтов) и какие задачи она решает?
6. Опишите структуру российского «зеленого» регулирования. Какие документы являются основными (Постановление № 1587, стандарт ВЭБ.РФ)?
7. Чем отличается регулирование ESG-раскрытия в ЕС (таксономия, CSRD) от подхода в США?

8. Какова роль Внешэкономбанка (ВЭБ.РФ) в развитии финансов устойчивого развития в России?

9. В чем отличие Директивы NFRD от CSRD в ЕС?

10. Почему гармонизация стандартов отчетности (конвергенция в ISSB) критически важна для глобальных финансовых рынков?

Тема 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации

1. Что такое «зеленые» облигации (Green Bonds)? Опишите механизм использования средств и ключевые характеристики.

2. Что такое «зеленое рамочное соглашение» (Green Bond Framework)? Какие 4 компонента (столпа) оно включает согласно ICMA?

3. Чем «зеленые» облигации отличаются от «социальных» облигаций (Social Bonds) и облигаций устойчивого развития (Sustainability Bonds)?

4. Что такое Sustainability-Linked Bonds (SLB)? Чем они принципиально отличаются от «зеленых» облигаций?

5. Что такое «гриниум» (greenium)? Почему он возникает и каковы его последствия для эмитента и инвестора?

6. Опишите структуру российского рынка «зеленых» облигаций. Кто был первым эмитентом? Какие виды эмитентов представлены?

7. Что такое «переходные» облигации (Transition Bonds)? Для каких компаний и отраслей они предназначены?

8. Каковы преимущества и риски для инвестора при покупке «зеленых» облигаций?

9. Какова роль внешней верификации (второй стороны) при выпуске «зеленых» облигаций?

10. Какой вклад «зеленые» облигации вносят в достижение глобальных климатических целей?

Тема 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции

1. Что такое «зеленый» кредит (Green Loan)? Какие требования предъявляются к заемщику и проекту?

2. Что такое механизм «margin ratchet» в «зеленых» кредитах и какова его мотивирующая функция?

3. Чем «зеленый» кредит отличается от Sustainability-Linked Loan (SLL)?

4. Что такое импакт-инвестирование (Impact Investing)? В чем его отличие от благотворительности и традиционных инвестиций?

5. Какую роль играют институты развития (ВЭБ.РФ, IFC, EBRD) в развитии «зеленого» кредитования?

6. Какие риски существуют для банка при выдаче «зеленого» кредита? Чем они отличаются от рисков традиционного кредитования?

7. Что такое «активное владение» (Active Ownership / Engagement) и как оно реализуется на практике?

8. Как частные инвестиции (Private Equity / Venture Capital) могут способствовать развитию устойчивых технологий?

9. Какие ESG-критерии обычно включаются в оценку заемщика при «зеленом» кредитовании (помимо финансовых)?

10. Каковы основные барьеры для развития рынка «зеленого» кредитования в России?

Тема 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе

1. Дайте определение физическим и переходным климатическим рискам. Приведите по 2 примера каждого.

2. Что такое «невостребованные активы» (stranded assets)? Почему этот риск критичен для банковского сектора?

3. Как проводится климатический стресс-тест банка? Опишите основные этапы.

4. Какие сектора экономики наиболее уязвимы к переходным климатическим рискам в России и почему?

5. Какие системные проблемы были выявлены в ходе климатических стресс-тестов ЕЦБ и Банка России?

6. Какова роль Совета по финансовой стабильности (FSB) и TCFD в управлении климатическими рисками?

7. Какие практические меры могут предпринять финансовые учреждения для управления физическими климатическими рисками?

8. Что такое «двойная материальность» климатических рисков для финансового учреждения?

9. Как изменение климата влияет на кредитный рейтинг суверенных государств (страновой риск)?

10. Каковы долгосрочные последствия игнорирования климатических рисков в кредитном портфеле банка?

Тема 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость

1. Что такое циркулярная (круговая) экономика и чем она отличается от линейной модели «take-make-dispose»?
2. Какова иерархия управления отходами по приоритетности (Reduce, Reuse, Recycle) и что она означает?
3. Что означает принцип «tone from the top» в контексте корпоративной устойчивости?
4. Что такое «расширенная ответственность производителя» (Extended Producer Responsibility — EPR) и как она работает?
5. Что такое гринвошинг (greenwashing)? Приведите 3 конкретных примера.
6. Каковы преимущества для компании, которая интегрирует принципы устойчивого развития в свою бизнес-стратегию?
7. Как корпоративная этика и борьба с коррупцией связаны с ESG-фактором G (Governance)?
8. Как компания может измерять и оценивать свой «углеродный след»? Какие шаги для этого требуются?
9. Почему соблюдение прав человека в цепочке поставок является обязательным элементом новой этики бизнеса?
10. Как «новая этика бизнеса» влияет на привлечение и удержание молодых специалистов (поколения Y и Z)?

Тема 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике

1. Назовите и кратко охарактеризуйте основные стратегии ответственного инвестирования (не менее 5).
2. Что такое «негативный скрининг» (исключающий скрининг)? Приведите примеры отраслей, которые обычно исключаются.
3. В чем различие между ESG-интеграцией и тематическим инвестированием? Приведите примеры.
4. Опишите подход «Инвестирование воздействия» (Impact Investing). Чем оно отличается от благотворительности?
5. Что такое стратегия «best-in-class» и как она применяется на практике?
6. Что такое «активное владение» (Active Ownership) и каковы его основные инструменты?
7. Каковы ограничения и проблемы ESG-рейтингов для инвестора? Почему разные агентства могут давать разные оценки одной компании?
8. Как институциональные инвесторы (пенсионные фонды, страховые компании) используют ESG-критерии в управлении портфелем?
9. Что такое «научно-обоснованные цели» (Science-Based Targets — SBTi) и как они используются инвесторами?
10. Какую роль играют ESG-индексы (например, DJSI, MSCI ESG Indexes) в пассивном инвестировании?

Тема 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы

1. Назовите три основных вызова для дальнейшего развития финансов устойчивого развития в ближайшие 5-10 лет.
2. Каков прогноз роста рынка «зеленых» облигаций и устойчивого кредитования к 2030 году? Какие факторы будут драйверами?
3. В чем заключается концепция «справедливого перехода» (Just Transition) и почему она важна для финансового сектора?
4. Каковы ожидания от стандартов ISSB (IFRS S1 и S2) и как они изменят ландшафт отчетности?
5. Какие технологические инновации могут революционизировать финансовый сектор в области устойчивости? Назовите 3.
6. Как может измениться роль центральных банков в связи с климатическими рисками в ближайшем будущем?
7. Каковы перспективы рынка углеродных кредитов и их роль в финансировании устойчивого развития?
8. Какие риски несет глобальный энергопереход для развивающихся стран и как финансовый сектор может их смягчить?
9. Какова роль ESG-факторов в эпоху глобальной инфляции и макроэкономической нестабильности? Сохранится ли интерес?

10. Нарисуйте прогнозный сценарий развития финансов устойчивого развития к 2050 году. Что должно произойти для достижения целей Парижского соглашения?

Критерии оценки устных ответов обучающихся.

«5» баллов выставляется, если обучающийся:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые не исправляет самостоятельно.

«1» балл выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Примерный перечень тем индивидуальных творческих заданий по дисциплине «Финансы устойчивого развития» (ПК-5, ПК-7)

Тема 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст

1.1. Аналитическое эссе: «Глобальные вызовы как драйверы формирования рынка устойчивых финансов»

Формат: эссе (8–10 страниц).

Задание: Выявить взаимосвязь между четырьмя глобальными вызовами (изменение климата, социальное неравенство, утрата биоразнообразия, демографический рост) и развитием инструментов устойчивого финансирования. Показать, как каждый вызов трансформирует спрос на «зеленые» и социальные инвестиции.

Ожидаемый результат: структурированный анализ с выводами о приоритетности инвестирования в различные ЦУР для разных регионов мира.

1.2. Аналитический обзор: «Сравнительный анализ прогресса стран БРИКС в достижении Целей устойчивого развития (ЦУР)»

Формат: исследовательский проект с таблицами и графиками.

Задание: На основе открытых данных ООН (отчеты о прогрессе ЦУР) провести сравнительный анализ достижений России, Китая, Индии, Бразилии и ЮАР по 5–7 ключевым ЦУР. Определить, какие ЦУР являются наиболее «финансоемкими» и требуют привлечения частного капитала.

Ожидаемый результат: таблица достижений, рейтинг стран, рекомендации по приоритетам для России.

1.3. Презентационный проект: «Парижское соглашение и его влияние на глобальные финансовые потоки: количественная оценка»

Формат: презентация (12–15 слайдов) + краткая пояснительная записка.

Задание: Оценить объем финансовых обязательств развитых стран перед развивающимися ($100 млрд/год), проанализировать фактическое исполнение и предложить механизмы повышения эффективности перераспределения капитала.

Ожидаемый результат: визуализация разрыва между обещанными и фактическими потоками, предложения по улучшению мониторинга.

Тема 2. Теоретические основы и история развития концепции

2.1. Эссе-дискуссия: «Теория стейкхолдеров vs теория акционерного капитализма: кто прав в XXI веке?»

Формат: эссе с аргументацией и контр-аргументацией (8–10 стр.).

Задание: Сравнить взгляды М. Фридмана и Р. Фримена. Проанализировать, как идеи Фримена трансформировались в современные ESG-подходы. Привести примеры компаний, которые успешно интегрировали стейкхолдерский подход.

Ожидаемый результат: взвешенный вывод о неизбежности перехода к стейкхолдерскому капитализму в условиях глобальных рисков.

2.2. Историко-экономическое исследование: «Эволюция концепции устойчивого развития от Стокгольмской конференции (1972) до ЦУР (2015)»

Формат: хронологический исследовательский проект.

Задание: Построить временную шкалу ключевых событий (конференции, доклады, протоколы, соглашения) и показать, как менялось понимание термина «устойчивое развитие» и роль финансового сектора в этом процессе.

Ожидаемый результат: инфографика и аналитический вывод о поворотных точках (доклад Брундтланд, Рио-1992, Киото, Париж).

2.3. Сравнительный анализ: «Концепция "слабой" и "сильной" устойчивости в финансовой практике»

Формат: кейс-анализ с практическими примерами.

Задание: Проанализировать, как различие между «слабой» и «сильной» устойчивостью проявляется в инвестиционных стратегиях фондов и кредитных политиках банков. Привести примеры инструментов, соответствующих каждой концепции.

Ожидаемый результат: классификатор финансовых инструментов по признаку «слабая/сильная устойчивость» и вывод о преобладании одной из концепций на рынке.

Тема 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами

3.1. Инвестиционный меморандум: «Оценка влияния ESG-факторов на стоимость капитала российских металлургических компаний»

Формат: расчетно-аналитический проект (Excel + текст).

Задание: На примере 3–5 российских компаний (Северсталь, НЛМК, ММК, ЕВРАЗ, Русал) оценить связь между их ESG-рейтингами (MSCI/Sustainalytics) и стоимостью заемного капитала (кредитные ставки, доходность облигаций). Построить корреляционную модель.

Ожидаемый результат: количественные выводы о существовании «зеленого» дисконта на российском рынке.

3.2. Аналитический кейс: «Двойная существенность на практике – разработка матрицы существенных ESG-тем для компании ритейла»

Формат: практическое задание с заполнением матрицы.

Задание: Для гипотетической розничной сети (работающей в РФ) идентифицировать экологические, социальные и управленческие факторы, которые: а) влияют на финансовые показатели компании; б) отражают влияние компании на внешнюю среду. Построить двухмерную матрицу существенности.

Ожидаемый результат: готовая матрица существенности с обоснованием выбора тем для раскрытия в отчетности.

3.3. Исследовательский проект: «ESG-рейтинги: сравнительный анализ методологий MSCI, Sustainalytics и S&P Global»

Формат: исследовательский отчет (10–12 стр.).

Задание: Выбрать 5–7 публичных компаний, для которых есть рейтинги всех трех агентств. Проанализировать расхождения в оценках, выявить причины (разные веса факторов, использование разных данных). Сделать вывод о «надежности» ESG-рейтингов для инвесторов.

Ожидаемый результат: таблица расхождений, выводы о необходимости собственной due diligence инвестора.

Тема 4. Институциональная структура и регуляторная среда

4.1. Экспертный доклад: «Сравнительный анализ "зеленых" таксономий ЕС, Китая и России: барьеры для трансграничных инвестиций»

Формат: экспертный доклад (12–15 стр.).

Задание: Сравнить критерии классификации «зеленых» проектов в Европейской таксономии, китайской «зеленой» системе и российском Постановлении № 1587. Выявить несоответствия, которые затрудняют иностранные инвестиции в российские «зеленые» проекты.

Ожидаемый результат: матрица сравнения и дорожная карта гармонизации критериев.

4.2. Нормативно-правовой проект: «Разработка предложений по адаптации российского регулирования к требованиям ISSB (IFRS S1 и S2)»

Формат: аналитическая записка с проектом изменений в законодательство.

Задание: Изучить новые стандарты ISSB, оценить текущее российское регулирование (информационные письма ЦБ, требования к эмитентам). Разработать конкретные предложения по изменению нормативных актов для приведения их в соответствие с мировыми стандартами.

Ожидаемый результат: список поправок в законодательство с обоснованием сроков и этапов внедрения.

4.3. Институциональный анализ: «Роль ВЭБ.РФ и институтов развития в формировании рынка устойчивого финансирования в России»

Формат: исследовательский проект с обзором сделок.

Задание: Проанализировать деятельность ВЭБ.РФ как методологического центра и инвестора в «зеленые» проекты. Оценить объемы финансирования, структуру сделок, эффективность. Сравнить с ролью EBRD и IFC в других регионах.

Ожидаемый результат: отчет с оценкой текущей роли ВЭБ.РФ и предложениями по расширению его инструментов.

Тема 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации

5.1. Практический кейс: «Разработка "зеленого" рамочного документа (Green Bond Framework) для российской транспортной компании»

Формат: проектный документ (10–12 стр.).

Задание: Разработать полный Green Bond Framework для гипотетической компании (электротранспорт, обновление подвижного состава) с четырьмя компонентами (использование средств, отбор проектов, управление средствами, отчетность). Привести примеры проектов.

Ожидаемый результат: готовый рамочный документ, готовый к представлению инвесторам.

5.2. Аналитическое исследование: «Гриниум (greenium) на глобальном рынке облигаций – оценка премии за "зеленый" статус в различных регионах»

Формат: эмпирическое исследование с обработкой данных.

Задание: Собрать данные по парам «зеленых» и обычных облигаций одного эмитента в США, ЕС, Китае, России (если доступны). Рассчитать величину greenium, выявить зависимость от типа эмитента (суверен, корпорация, муниципалитет).

Ожидаемый результат: количественные оценки greenium и выводы о степени зрелости каждого рынка.

5.3. Стратегический проект: «Разработка стратегии выхода российского муниципалитета на рынок "зеленых" облигаций (на примере одного из городов-миллионников)»

Формат: инвестиционный меморандум.

Задание: Выбрать город (например, Казань, Екатеринбург, Новосибирск). Идентифицировать перечень проектов, которые могут быть профинансированы через «зеленые» облигации (транспорт, ЖКХ, озеленение). Оценить потенциальный объем выпуска, подготовить коммуникационный план для инвесторов.

Ожидаемый результат: готовый меморандум с расчетами и сроками выхода на рынок.

Тема 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции

6.1. Финансовый кейс: «Оценка эффективности механизма margin ratchet в кредитном договоре для целлюлозно-бумажного комбината»

Формат: расчетно-аналитическое задание с моделированием.

Задание: Разработать условия кредитного договора с margin ratchet (снижение ставки при достижении KPI по снижению водопотребления и выбросов). Смоделировать финансовые потоки для трех сценариев (оптимистичный, базовый, пессимистичный) и оценить экономию заемщика.

Ожидаемый результат: модель в Excel и вывод о мотивирующей силе механизма.

6.2. Инвестиционный проект: «Создание фонда импакт-инвестиций (Impact Fund) для поддержки социальных предпринимателей в России»

Формат: бизнес-план (15–20 стр.).

Задание: Разработать концепцию фонда: фокус (образование, здравоохранение, занятость), структура (рыночная доходность vs концессионная), критерии отбора проектов, система измерения социального воздействия (IRIS+, теории изменения), план привлечения капитала.

Ожидаемый результат: полноценный бизнес-план, готовый к презентации потенциальным LP.

6.3. Аналитическое исследование: «Сравнительный анализ практик "зеленого" кредитования в банках России: от лидеров к отстающим»

Формат: исследовательский отчет с рейтингованием.

Задание: На основе публичных отчетов (годовые отчеты, отчеты устойчивого развития) топ-10 российских банков оценить: а) объем «зеленого» портфеля; б) наличие методологии; в) раскрытие информации. Построить рейтинг и выявить лучшие практики.

Ожидаемый результат: рейтинг-таблица и рекомендации для банков-аутсайдеров.

Тема 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе

7.1. Моделирование: «Климатический стресс-тест портфеля кредитов регионального банка – сценарии физических и переходных рисков»

Формат: практический кейс с расчетами.

Задание: На основе гипотетического портфеля (кредиты АПК, промышленности, торговле) провести стресс-тест по двум сценариям: физический (засуха в регионе) и переходный (введение углеродного налога). Рассчитать возможные потери, оценку достаточности капитала.

Ожидаемый результат: отчет с графиками потерь и предложениями по снижению концентрации рисков.

7.2. Аналитический проект: «Оценка риска "невостребованных активов" (stranded assets) в портфеле российского банка, кредитующего угольную отрасль»

Формат: исследовательское эссе с количественными оценками.

Задание: Проанализировать долю угольной отрасли в кредитном портфеле российских банков. Оценить потенциальное обесценение залогов (шахты, оборудование) при различных сценариях глобального отказа от угля. Предложить стратегию дерискования.

Ожидаемый результат: прогноз потерь и дорожная карта сокращения экспозиции.

7.3. Проектный меморандум: «Разработка системы управления климатическими рисками для среднего банка на основе рекомендаций TCFD»

Формат: методологическая разработка (10–12 стр.).

Задание: На основе четырех блоков TCFD (управление, стратегия, риск-менеджмент, метрики) разработать внутренний регламент для банка: кто отвечает, какие риски отслеживаются, как часто проводится стресс-тестирование, как интегрируется в кредитный процесс.

Ожидаемый результат: готовый регламент, готовый к внедрению.

Тема 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость

8.1. Проектный кейс: «Разработка политики устойчивого развития (ESG-политики) для производственной компании с высокой долей экспорта»

Формат: стратегический документ (10–15 стр.).

Задание: Разработать корпоративную политику по трем направлениям: экологическая ответственность (снижение выбросов, отходов), социальная ответственность (условия труда, сообщества), корпоративное управление (антикоррупция, прозрачность). Включить конкретные KPI и сроки.

Ожидаемый результат: готовый документ, пригодный для публикации на сайте компании.

8.2. Анализ конкретного кейса: «Выявление гринвошинга в отчетности публичной компании (на выбор) – проверка достоверности ESG-заявлений»

Формат: исследовательский проект с проверкой данных.

Задание: Выбрать одну из публичных компаний (например, из сектора энергетики или ритейла), проанализировать её ESG-отчетность и провести «детекцию гринвошинга»: сравнить декларации с фактическими действиями, данными СМИ, экологическими разрешениями. Подготовить заключение.

Ожидаемый результат: заключение о наличии/отсутствии гринвошинга с конкретными доказательствами и рекомендациями.

8.3. Проект внедрения: «План перехода к циркулярной экономике для предприятия по производству пластиковой упаковки – технико-экономическое обоснование»

Формат: бизнес-кейс с финансовой моделью.

Задание: Разработать план перехода от линейной модели к циркулярной (внедрение переработки, редизайн упаковки, программы возврата). Оценить CAPEX и OPEX, срок окупаемости, эффект на репутацию и долю рынка.

Ожидаемый результат: ТЭО с расчетами и сроками.

Тема 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике

9.1. Инвестиционный проект: «Создание ESG-портфеля (смесь акций и облигаций) с использованием различных стратегий ответственного инвестирования»

Формат: практическая работа с выборкой инструментов.

Задание: Сформировать портфель на $10 млн, используя комбинацию стратегий: негативный скрининг, best-in-class, тематическое инвестирование (ВИЭ), импакт-инвестирование. Обосновать выбор инструментов, оценить ожидаемую доходность и волатильность.

Ожидаемый результат: структурированный портфель с аналитикой и сравнением с бенчмарком.

9.2. Сравнительное исследование: «Анализ эффективности активных и пассивных ESG-стратегий на российском рынке акций»

Формат: эмпирическое исследование.

Задание: Сравнить доходность активного ESG-фонда (например, Сбер ESG) с пассивным индексным ETF на российском рынке (или с бенчмарком MOEX). Выявить, какая стратегия показывает лучшие результаты в кратко- и долгосрочном периоде.

Ожидаемый результат: аналитический отчет с графиками доходности и выводами для российского инвестора.

9.3. Проект «Stewardship»: «План взаимодействия (engagement) институционального инвестора с компанией-эмитентом для улучшения ESG-практик»

Формат: стратегическая записка.

Задание: Сформулировать план диалога с компанией (например, с крупной нефтяной компанией) по улучшению раскрытия климатической информации, установлению целей SBTi. Разработать шкалу эскалации (диалог → резолюция → голосование против → продажа акций).

Ожидаемый результат: готовый engagement-план для использования инвестиционным комитетом.

Тема 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы

10.1. Форсайт-проект: «Сценарии развития рынка устойчивых финансов в России к 2035 году (оптимистичный, реалистичный, пессимистичный)»

Формат: стратегический форсайт-отчет (15–20 стр.).

Задание: На основе текущих трендов (углеродное регулирование, международные санкции, технологическое развитие, позиция ЦБ) построить три сценария. Для каждого оценить объем рынка «зеленых» инструментов, структуру эмитентов, глубину ESG-интеграции.

Ожидаемый результат: три форсайт-карты и рекомендации по стратегии для регулятора и участников рынка.

10.2. Аналитическая записка: «Риск "зеленого пузыря" на глобальных рынках и возможные последствия для институциональных инвесторов»

Формат: аналитический отчет с аргументацией (10–12 стр.).

Задание: Проанализировать аргументы за и против существования перегрева на рынке «зеленых» активов (переоценка ВИЭ-компаний, greenium). Оценить, какие инструменты наиболее уязвимы, и предложить стратегию хеджирования для пенсионных фондов.

Ожидаемый результат: отчет с оценкой вероятности пузыря и портфельными рекомендациями.

10.3. Проектный меморандум: «Разработка концепции "справедливого перехода" (Just Transition) для российского угледобывающего региона (Кузбасс)»

Формат: комплексный проектный документ (20+ стр.).

Задание: Разработать финансовый и социальный план диверсификации экономики Кузбасса в условиях глобального отказа от угля. Включить: оценку текущей зависимости, источники финансирования (федеральный бюджет, институты развития, ГЧП), программы переобучения, меры поддержки малого бизнеса, систему мониторинга социальных последствий.

Ожидаемый результат: готовый проект, который может быть передан для обсуждения в региональные органы власти.

Рекомендации по оцениванию индивидуального творческого задания обучающихся

Индивидуальное творческое задание – это самостоятельная форма учебной деятельности обучающегося, которая осуществляется без непосредственного руководства и контроля со стороны преподавателя, но по его поручению.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнен полный объем работы, ответ обучающегося полный и правильный (100%). Обучающийся способен обобщить материал, сделать соответственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры.

«4» балла выставляется, если выполнен полный объем работы, но допущены недочеты в ее оформлении. Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если выполнено 81% работы, ответ обучающегося правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение обучающегося недостаточно четко выражено.

«2» балла выставляется, если выполнено 65% работы, ответ правилен в основных моментах, нет иллюстрирующих примеров, нет собственного мнения обучающегося, есть ошибки в деталях или они просто отсутствуют.

«1» балл выставляется, если выполнено менее 50% работы, в ответе существенные ошибки в основных аспектах темы.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине «Финансы устойчивого развития» (ПК-5, ПК-7)

Тема 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст

1. Эволюция глобальной экологической повестки: от Стокгольмской конференции (1972) до Парижского соглашения (2015).

Фокус: Хронология ключевых международных событий, смена парадигм, роль международных организаций.

2. Роль финансового сектора в достижении Целей устойчивого развития ООН: масштабы, механизмы и барьеры.

Фокус: Анализ текущего состояния финансирования ЦУР, разрыв в финансировании, роль частного капитала.

3. Сравнительный анализ национальных стратегий устойчивого развития (на примере стран G7 и БРИКС).

Фокус: Сравнение целей, приоритетов, механизмов финансирования и институциональной структуры.

Тема 2. Теоретические основы и история развития концепции

4. Эволюция теории корпоративной социальной ответственности (КСО) до современной ESG-парадигмы.

Фокус: Исторический обзор концепций (Фридман, Фримен, Элкингтон), трансформация подходов, современные дебаты.

5. Концепция «слабой» и «сильной» устойчивости: философско-экономический анализ и практические импликации для финансов.

Фокус: Сравнение подходов, критический анализ, влияние на оценку природного капитала и инвестиционные стратегии.

6. Теоретические основы интернализации экологических экстерналий: от Пигу до современных углеродных рынков.

Фокус: Эволюция экономической мысли, механизмы ценообразования на углерод, эффективность различных подходов.

Тема 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами.

7. Влияние ESG-факторов на стоимость компании: эмпирический анализ и мета-исследования.

Фокус: Обзор ключевых исследований (Deutsche Bank, NYU Stern, MSCI), корреляция ESG с ROE, стоимостью капитала, волатильностью.

8. ESG-рейтинги: методологии, расхождения и влияние на инвестиционные решения.

Фокус: Сравнительный анализ подходов MSCI, Sustainalytics, S&P Global; причины низкой корреляции; последствия для инвесторов.

9. Управление ESG-рисками в корпоративных финансах: интеграция в процессы бюджетирования и M&A.

Фокус: Механизмы включения ESG в оценку инвестиционных проектов, due diligence, пост-интеграционный мониторинг.

Тема 4. Институциональная структура и регуляторная среда

10. Сравнительный анализ «зеленых» таксономий ЕС, Китая и России: критерии, структура и практическое применение.

Фокус: Детальный разбор критериев, сходства и различия, проблемы гармонизации, влияние на трансграничные инвестиции.

11. Роль Банка России в развитии рынка устойчивого финансирования: регулирование, стресс-тесты и рекомендации.

Фокус: Анализ нормативных документов, информационных писем, результатов стресс-тестов, перспективы развития.

12. Стандарты нефинансовой отчетности: GRI, SASB, TCFD, ISSB – конвергенция и будущее глобального регулирования.

Фокус: Сравнение структуры, требований и аудиторий; процесс объединения под эгидой ISSB; последствия для компаний.

Тема 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации

13. Эволюция рынка «зеленых» облигаций: от первых выпусков до глобального мейнстрима.

Фокус: История развития, ключевые эмитенты, динамика объемов, географическая и отраслевая структура.

14. Sustainability-Linked Bonds (SLB): механизмы, KPI, преимущества и риски для эмитента и инвестора.

Фокус: Анализ структуры, примеры целевых показателей (снижение выбросов, энергоемкости), оценка эффективности.

15. Рынок «зеленых» облигаций в России: этапы становления, эмитенты, перспективы и барьеры.

Фокус: Обзор выпусков РЖД, Москвы, Газпрома, суверенных выпусков; проблемы верификации и ликвидности.

Тема 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции

16. «Зеленое» кредитование в России и мире: принципы, механизмы margin ratchet и практика применения.

Фокус: Сравнение рынков, анализ кредитных соглашений, роль институтов развития, барьеры для МСП.

17. Импакт-инвестирование (Impact Investing): эволюция, методология измерения воздействия и глобальные тренды.

Фокус: Определение, отличие от благотворительности, стандарты измерения (IRIS+, GIIRS), примеры фондов и сделок.

18. Роль институтов развития (ВЭБ.РФ, IFC, EBRD, АБР) в развитии устойчивого финансирования в развивающихся странах.

Фокус: Сравнение инструментов, страновых программ, механизмов смешанного финансирования, примеры проектов.

Тема 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе

19. Климатические стресс-тесты банков: методология, результаты и последствия для регулирования (на примере ЕЦБ и Банка России).

Фокус: Сравнение подходов, сценарии (физические и переходные риски), реакция банков, изменения в надзоре.

20. Риск невостребованных активов (stranded assets) в банковских портфелях: оценка, управление и регулирование.

Фокус: Методы идентификации и оценки, концентрация кредитов в углеродоемких отраслях, подходы к снижению риска.

21. Управление физическими климатическими рисками в страховании: переосмысление актуарных моделей и тарифной политики.

Фокус: Влияние участившихся природных катастроф, проблемы перестрахования, новые подходы к моделированию.

Тема 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость

22. Циркулярная экономика как бизнес-модель: финансовые механизмы и экономическая эффективность.

Фокус: Примеры внедрения (Philips, Interface, российские компании), оценка ROI, роль дизайна продукции.

23. Борьба с гринвошингом: регуляторные механизмы, судебные прецеденты и роль независимой верификации.

Фокус: Анализ кейсов (Volkswagen, DWS, BNY Mellon), роль ESG-аудита, ужесточение требований в ЕС и США.

24. Социальная составляющая ESG: управление человеческим капиталом, инклюзивность и права человека в цепочках поставок.

Фокус: Ключевые показатели (текучесть, травматизм, гендерное равенство), практики ответственного sourcing, риски.

Тема 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике

25. Эволюция стратегий ответственного инвестирования: от негативного скрининга к импакт-инвестированию.

Фокус: Исторический обзор, сравнительная таблица стратегий, тренды роста отдельных подходов.

26. Роль институциональных инвесторов (пенсионные фонды, суверенные фонды) в продвижении ESG-повестки.

Фокус: Анализ мандатов, примеры активного владения (Norges Bank, CalPERS, РФПИ), влияние на корпоративное управление.

27. Проблемы и ограничения ESG-рейтингов при построении инвестиционных стратегий: как инвесторам преодолевать неопределенность?

Фокус: Анализ расхождений, стратегии комбинирования данных, роль собственного ESG-анализа.

Тема 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы

28. Перспективы развития рынка углеродных кредитов: добровольные и обязательные рынки, стандарты, ценообразование.

Фокус: Сравнение рынков, качество кредитов, роль статьи 6 Парижского соглашения, CBAM и трансграничное регулирование.

29. Технологические инновации в устойчивом финансировании: ИИ, блокчейн, Big Data – возможности и риски.

Фокус: Применение для ESG-скоринга, борьбы с гринвошингом, токенизации «зеленых» активов, краудфандинга ВИЭ.

30. Сценарии развития финансов устойчивого развития к 2050 году: «зеленый переход», «фрагментированный мир» и «поздняя адаптация».

Фокус: Построение альтернативных сценариев (на основе NGFS), анализ последствий для финансовых институтов, оценка необходимых инвестиций.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Примерный перечень тем докладов по дисциплине «Финансы устойчивого развития» (ПК-5, ПК-7)

Тема 1. Введение в финансы устойчивого развития: глобальный контекст

1. Глобальные экологические и социальные вызовы как драйверы трансформации финансовой системы

Аннотация: Анализ ключевых глобальных проблем (изменение климата, утрата биоразнообразия, социальное неравенство) и их влияния на переориентацию финансовых потоков.

Структура:

- Обзор глобальных вызовов XXI века.
- Связь между устойчивостью и долгосрочной финансовой стабильностью.
- Роль финансового сектора в решении этих вызовов.

2. Цели устойчивого развития ООН (ЦУР): финансовые потребности и механизмы достижения

Аннотация: Оценка финансового разрыва для достижения 17 ЦУР, источники финансирования и роль частного капитала.

Структура:

- Обзор ЦУР и их финансовых потребностей (оценки ООН, Всемирного банка).
- Бюджетное финансирование vs. частные инвестиции.
- Роль финансовых институтов в мониторинге прогресса.

3. Сравнительный анализ подходов к устойчивому развитию в развитых и развивающихся странах

Аннотация: Сопоставление приоритетов, доступных инструментов и барьеров для устойчивого финансирования в странах с разным уровнем дохода.

Структура:

- Особенности повестки устойчивости в странах G7, БРИКС и наименее развитых странах.
- Доступ к «зеленому» финансированию: разрыв и его причины.
- Примеры успешных национальных стратегий.

Тема 2. Теоретические основы и история развития концепции

4. Эволюция концепции устойчивого развития: от доклада Брундтланд до ESG-интеграции

Аннотация: Хронология ключевых событий и документов, сформировавших современное понимание устойчивости.

Структура:

- Вехи: Стокгольм-1972, Рио-1992, Киото-1997, Париж-2015.
- Трансформация от «охраны природы» к «финансам устойчивости».
- Роль международных организаций (ООН, ОЭСР, Всемирный банк).

5. Теория стейкхолдеров и фидуциарная обязанность: история конфликта и пути примирения

Аннотация: Анализ противоречия между максимизацией акционерной стоимости и учетом интересов всех заинтересованных сторон.

Структура:

- Теория М. Фридмана vs. теория Р. Фримена.
- Отчет Freshfields (2005) как поворотный момент.
- Современные интерпретации фидуциарной обязанности (ESG как fiduciary duty).

6. Концепция «тройного результата» (Triple Bottom Line) – генезис, критика и современное применение

Аннотация: История создания, философские основания, практические ограничения и эволюция 3Р в корпоративной отчетности.

Структура:

- Джон Элкингтон и его идея.
- Критика: сложность измерения, компромиссы между измерениями.
- Интеграция 3Р в стандарты GRI и отчетность компаний.

Тема 3. ESG-факторы и их влияние на финансовые рынки. Управление финансами.

7. Влияние экологических факторов (E) на финансовые риски и доходность компаний

Аннотация: Анализ материальности климатических рисков, углеродного следа и их связи с финансовыми показателями.

Структура:

- Каналы влияния: регуляторные, физические, репутационные.
- Эмпирические исследования связи выбросов и стоимости капитала.
- Примеры: углеродный налог, страховые премии.

8. Социальные факторы (S) как источник системных рисков для инвесторов и кредиторов

Аннотация: Социальные риски (трудовые конфликты, неравенство, нарушение прав человека) и их материализация в финансовые потери.

Структура:

- Социальные риски в цепочках поставок.
- Влияние на операционную деятельность и репутацию.
- Кейсы: трудовые забастовки, скандалы с поставщиками.

9. Качество корпоративного управления (G) как предиктор долгосрочной стоимости компании

Аннотация: Связь между независимостью совета директоров, прозрачностью, защитой прав миноритариев и рыночной оценкой.

Структура:

- Ключевые элементы управления: структура совета, аудит, вознаграждение топ-менеджмента.
- Исследования: премия за качественное управление.
- Коррупционные риски и их влияние на доступ к капиталу.

Тема 4. Институциональная структура и регуляторная среда

10. Сравнительный анализ «зеленых» таксономий: EU Taxonomy, российская таксономия и подход Китая

Аннотация: Сопоставление критериев, отраслевого охвата и механизмов верификации.

Структура:

- Структура EU Taxonomy: технические критерии, «не наносить существенного вреда».
- Российское Постановление № 1587 и стандарт ВЭБ.РФ.
- Китайская «зеленая» таксономия: отраслевой подход и ориентация на уголь.

11. Роль Банка России в развитии ESG-регулирования: история, текущие меры и перспективы

Аннотация: Информационные письма, рекомендации по раскрытию информации, климатические стресс-тесты и дорожная карта ЦБ РФ.

Структура:

- Хронология регуляторных шагов Банка России.
- Требования к раскрытию ESG-информации для публичных компаний.
- Результаты пилотных стресс-тестов 2022 года.

12. Стандарты нефинансовой отчетности: GRI, SASB, TCFD, ISSB – конкуренция или конвергенция?

Аннотация: Анализ эволюции стандартов, их различий и процесса объединения под эгидой ISSB.

Структура:

- Целевые аудитории и подходы каждого стандарта.
- Конвергенция: создание ISSB (IFRS S1, S2).
- Последствия для компаний и инвесторов.

Тема 5. Инструменты устойчивого финансирования: облигации

13. «Зеленые» облигации: мировой опыт, структура рынка и факторы роста

Аннотация: История, объемы рынка, структура эмитентов и инвесторов, драйверы спроса.

Структура:

- Первые выпуски (EIB, Всемирный банк).
- Современный рынок: объемы, география, сектора.
- Роль ICMA Green Bond Principles.

14. Sustainability-Linked Bonds (SLB): механизм, преимущества и риски для эмитента и инвестора

Аннотация: Анализ механизма привязки купона к ESG-KPI, сравнение с «зелеными» облигациями.

Структура:

- Структура SLB: KPI, цели, механизм корректировки ставки.
- Преимущества: гибкость использования средств.
- Риски: гринвошинг, недостижимость целей.

15. Российский рынок «зеленых» облигаций: история, эмитенты, вызовы и перспективы

Аннотация: Обзор корпоративных, муниципальных и суверенных выпусков, проблемы верификации и ликвидности.

Структура:

- Первые эмитенты: РЖД, Москва, Сибур.
- Роль ВЭБ.РФ как верификатора.
- Барьеры: недостаток проектов, высокая стоимость верификации, узкий круг инвесторов.

Тема 6. Инструменты устойчивого финансирования: кредитование и частные инвестиции

16. «Зеленое» кредитование: принципы, механизмы (margin ratchet) и практика в России

Аннотация: Анализ инструментов и опыта банков (Сбер, ВЭБ.РФ).

Структура:

- Определение и отличие от обычного кредита.
- Принципы «зеленых» кредитов (Green Loan Principles).
- Российские кейсы: первый кредит, структура сделок.

17. Импакт-инвестирование: философия, метрики измерения социального эффекта и мировой опыт

Аннотация: Подходы к измерению воздействия (IRIS+, GIIRS), примеры фондов и сделок.

Структура:

- Отличие от благотворительности и традиционных инвестиций.
- Метрики воздействия: социальный возврат на инвестиции (SROI).
- Практика: фонды, пенсионные системы, развивающиеся рынки.

18. Роль институтов развития и государственно-частного партнерства в мобилизации «зеленого» финансирования

Аннотация: Инструменты ГЧП, «смешанное финансирование» (blended finance), гарантии.

Структура:

- Роль ВЭБ.РФ, IFC, EBRD.
- Механизмы снижения рисков для частных инвесторов.
- Примеры проектов в энергетике и инфраструктуре.

Тема 7. Управление климатическими рисками в финансовом секторе

19. Физические и переходные климатические риски: методы идентификации и количественной оценки

Аннотация: Подходы к моделированию, сценарии NGFS, чувствительность отраслей.

Структура:

- Классификация рисков.
- Инструменты: климатические сценарии (NGFS).
- Оценка уязвимости портфелей.

20. Климатические стресс-тесты банков: методология ЕЦБ, Банка Англии и Банка России

Аннотация: Сравнение подходов, результаты и уроки для регулирования.

Структура:

- Этапы стресс-теста: сценарии, моделирование, оценка капитала.
- Результаты ЕЦБ и Банка России.
- Выявленные пробелы в данных и методологии.

21. Риск «невостребованных активов» (stranded assets): масштабы, оценка и управление в портфелях финансовых институтов

Аннотация: Понятие, масштабы для углеводородных компаний и банковских залогов, стратегии снижения риска.

Структура:

- Определение и примеры (уголь, нефть, газ).
- Оценка обесценения для банковских портфелей.
- Стратегии: диверсификация, переходные кредиты, продажа активов.

Тема 8. Новая этика бизнеса и корпоративная устойчивость

22. Циркулярная экономика как бизнес-модель: финансовые выгоды и барьеры внедрения

Аннотация: Кейсы перехода от линейной модели, оценка экономии ресурсов и новых рынков.

Структура:

- Принципы циркулярности (Reduce, Reuse, Recycle).
- Финансовые эффекты: снижение затрат на сырье, новые продуктовые линейки.
- Барьеры: технологические, нормативные, культурные.

23. Феномен гринвошинга: виды, финансовые последствия и способы противодействия

Аннотация: Классификация, известные скандалы (Volkswagen, DWS, H&M), роль регуляторов.

Структура:

- Определение и формы гринвошинга.
- Кейсы и последствия для капитализации.
- Меры противодействия: обязательная верификация, стандарты, судебные иски.

24. Корпоративная социальная ответственность и устойчивое развитие: от маркетинговой функции к стратегии создания стоимости

Аннотация: Эволюция восприятия устойчивости в бизнесе – от «пиара» до драйвера роста.

Структура:

- Этапы: благотворительность → снижение рисков → новые продукты.
- Интеграция ESG в стратегию и KPI топ-менеджмента.
- Примеры компаний-лидеров.

Тема 9. Стратегии ответственного инвестирования: от теории к практике

25. Стратегии ответственного инвестирования: классификация, сравнительный анализ и эволюция

Аннотация: Подробный обзор всех стратегий (негативный скрининг, ESG-интеграция, impact investing и др.) по классификации GSIA.

Структура:

- Описание каждой стратегии.
- Объем активов под управлением по каждой стратегии (динамика).
- Выбор стратегии в зависимости от мандата инвестора.

26. Активное владение (Active Ownership): инструменты, эффективность и примеры успешных кампаний

Аннотация: Голосование, диалог с менеджментом, акционерные резолюции.

Структура:

- Инструменты активного владения.
- Эффективность: исследования влияния на показатели компаний.
- Кейсы: климатические резолюции в нефтегазовых компаниях.

27. ESG-индексы и ETF: методология построения, доходность и роль в пассивном инвестировании

Аннотация: Сравнение DJSI, MSCI ESG Indexes, их доходность и волатильность vs. традиционные индексы.

Структура:

- Методологии отбора компаний.
- Сравнительная доходность в разных рыночных циклах.
- Рост активов в ESG-ETF.

Тема 10. Будущее финансов устойчивого развития: вызовы и перспективы

28. Концепция «справедливого перехода» (Just Transition): финансовые и социальные аспекты для развивающихся стран

Аннотация: Как обеспечить энергопереход без роста бедности и социального неравенства.

Структура:

- Определение и принципы.
- Инструменты поддержки: фонды, субсидии, рефинансирование.
- Примеры: Южная Африка, Индия, Россия (моногорода).

29. Роль искусственного интеллекта и больших данных в развитии ESG-аналитики и управлении климатическими рисками

Аннотация: Технологии сбора и обработки нефинансовых данных, прогнозные модели.

Структура:

- Применение AI в оценке ESG-рейтингов.
- Моделирование климатических сценариев.
- Проблемы: качество данных, алгоритмическая предвзятость.

30. Прогноз развития рынка устойчивого финансирования до 2035 года: драйверы, риски и сценарии

Аннотация: Сценарный анализ (оптимистичный, инерционный, кризисный) на основе регуляторных трендов, технологий и макроэкономики.

Структура:

- Ключевые драйверы: регуляторика, технологии, изменение потребительского поведения.
- Риски: зеленый пузырь, гринвошинг, геополитика.
- Сценарии роста рынка «зеленых» облигаций и кредитов.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к изложению материала. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений

или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна и з оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ФИНАНСЫ

Направление подготовки 38.03.01 **ЭКОНОМИКА**

профиль: Финансы, аудит и правовое регулирование экономики

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	Тема 1. Финансы как стоимостная категория Финансовая система Тема 2. Использование финансов для развития экономики. Тема 3. Финансовая политика. Управление финансами. Тема 4. Финансовое планирование и прогнозирование Тема 5.Финансовый контроль. Тема 6. Основы функционирования финансов в разных сферах деятельности. Тема 7. Финансы коммерческих Тема 8. Финансы некоммерческих организаций. Тема 9. Сущность, значение и основы организации страхования. Тема 10. Основы функционирования государственных и муниципальных финансов. Тема 11. Государственный бюджет как экономическая категория Тема 12. Бюджетное устройство и бюджетный процесс Тема 13. Государственный и муниципальный кредит	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				Экзамен

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы сосвоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренных храбочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

1. Сущность и возникновение финансов.
2. Необходимость финансов в условиях товарного производства.
3. Функции финансов, их роль в системе денежных отношений.
4. Взаимосвязь финансов с другими экономическими категориями
6. Понятие финансовой системы.
7. Становление и развитие финансовой системы РФ.
8. Объективные предпосылки, необходимость и возможности использования финансов в общественном воспроизводстве.
9. Объективные предпосылки, необходимость и возможность использования финансов в общественном воспроизводстве.
10. Финансовое обеспечение воспроизводственного процесса.
11. Финансовый рынок, его структура.
12. Использование финансов для регулирования экономики
13. Содержание, значение и задачи финансовой политики.
14. Финансовый механизм как инструмент реализации финансовой политики.
15. Инструменты финансовой
16. Общее понятие об управлении финансами.
17.Система управления финансами
18. Органы управления финансами, их функции.
19. Автоматизированные системы управления финансами.
20. Содержание, значение и задачи финансового планирования.
21.Методы финансового планирования.
22.Финансовое прогнозирование, сфера его применения.
23. Финансовые планы, их характеристика.
24.Содержание и значение финансового контроля.
25.Организация финансового контроля: виды, формы, методы, их характеристика.
26.Государственный финансовый контроль, его значение в экономике.
27Понятие аудиторского финансового контроля, его значение.
28.Сферы финансовой системы, их характеристика.
29. Роль и принципы организации финансов предприятий.
30. Роль финансов в разгосударствлении собственности и приватизации предприятий.
31. Налоги как инструмент вмешательства государства в процесс общественного воспроизводства.
32. Муниципальные финансы, их экономическое содержание и структура.
33. Сущность государственного бюджета, его специфические признаки.
34. Доходы государственного бюджета, их экономическая сущность и формы проявления.
35. Расходы государственного бюджета, их экономическая сущность, формы проявления и значение.
36. Бюджетный дефицит, причины его возникновения, формы покрытия.
37. Целевые бюджетные фонды, их назначение и специфика функционирования.
38. Понятие бюджетного устройства, его составляющие.

39. Бюджетная система РФ, ее звенья, их характеристика.
40. Бюджетный процесс, его стадии.
41. Сущность государственного и муниципального кредита, его значение.
42. Займы, их классификация.
43. Управление государственным и муниципальным долгом.
44. Внебюджетные фонды, их специфические признаки.
45. Система распределения и направления использования прибыли.
46. Правовая база функционирования государственных социальных внебюджетных фондов.
47. Особенности организации финансов некоммерческих организаций.
48. Финансовый механизм бюджетных учреждений. 419. Пенсионный фонд РФ, необходимость его создания и принципы функционирования.
49. Фонд социального страхования РФ.
50. Особенности организации финансов кредитных учреждений.
51. Фонды обязательного медицинского страхования, их назначение.
52. Особенности организации финансов инвестиционных фондов и других кредитных институтов.
53. Особенности организации финансов страховых компаний.
54. Международные финансовые фонды, их виды и характеристика.
55. Экономическая сущность, понятие и функции страхования. Формы и отрасли организации страхования.
56. Государственный бюджет, его состав и структура.
57. Государственные финансовые ресурсы, их состав и структура по источникам формирования.
58. Государственный кредит. Состав и динамика государственного долга.
59. Сущность государственного бюджета, его специфические признаки.
60. Доходы государственного бюджета, их экономическая сущность и формы проявления.

Критерии оценки:

Оценка «отлично». Ответы на поставленные вопросы в билете излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «хорошо». Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи. Используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «удовлетворительно». Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, а имеющиеся практические навыки с трудом позволяют решать конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются на- рушения норм литературной речи. Отмечается слабое владение новейшими информационными технологиями.

Оценка «неудовлетворительно». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Общая оценка знаний обучающегося на экзамене выводится по частным оценкам за выполнение теоретического и практического заданий билета. Оценка выставляется комиссией (преподавателем) и объявляется после ответа на все контрольные вопросы. Принимающий экзамен несет личную ответственность за правильность выставления оценки. Положительная оценка «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» заносится в экзаменационную ведомость, журнал учебной группы и зачетную книжку обучающегося. Оценка «неудовлетворительно» проставляется только в экзаменационную ведомость и журнал учебной группы.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

Вариант 1

1. Финансы – это…
А) денежные отношения, опосредующие кругооборот денежных фондов предприятия;
Б) экономические отношения, связанные с формированием и использованием денежных фондов государства, аккумулируемых в государственном бюджете и внебюджетных фондах;
В) экономические отношения, связанные с формированием, распределением и использованием централизованных и децентрализованных фондов денежных средств в целях выполнения функций и задач государства.
2. К принципам финансов относятся принципы
А) единства, сбалансированности, целевой направленности, стратегической ориентированности;
Б) срочности, платности, возвратности;
В) ответственность, компетентность, стимулирование
3. Финансы, участвуя в стоимостном распределении, тесно связаны и взаимодействуют с такими экономическими категориями как
А) инвестиции и страхование;
Б) заработная плата, цена и кредит;
В) амортизация и прибыль.
4. К сферам финансовой системы относятся
А) финансы субъектов хозяйствования, государственные и муниципальные финансы;
Б) финансы домашних хозяйств и финансы организаций;
В) бюджетная система и внебюджетные фонды.
5. Признаком финансовых отношений является
А) денежный характер отношений;
Б) товарная природа отношений;
В) строгая централизация.
6. Роль финансов заключается в
А) обеспечении расширенной потребности в денежных средствах у субъектов экономики;
Б) обеспечении воспроизводства финансовыми ресурсами;
В) формировании дополнительных денежных доходов у населения.
7.Невмешательство государства в экономику, сохранение конкуренции, достижение полной свободы рыночных отношений – это содержание
А) планово-директивной финансовой политики;
Б) регулирующей финансовой политики;
В) классической финансовой политики.
8. К основным направления финансовой политики относятся
А) федеральная, региональная и муниципальная;
Б) бюджетная, налоговая, инвестиционная, кредитно-денежная, ценовая
В) страховая, амортизационная, дивидендная.
9. Фискальная политика – это…
А) кредитная политика;
Б) бюджетная политика;
В) налоговая политика.
10. Окупаемость затрат на производство и реализацию продукции, инвестирование в развитие производства реализует принцип финансов предприятия
А) самофинансирования;

Б) материальной заинтересованности;
В) хозяйственной самостоятельности.

11. Конечным финансовым результатом деятельности предприятия является

А) выручка;
Б) прибыль;
В) рентабельность.

12. Как называется способ начисления амортизации, при котором амортизация начисляется равномерно в течение срока полезного действия?

А) способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования;
Б) способ уменьшающего остатка;
В) линейный способ начисления амортизации.

13. Денежные средства, полученные от размещения акций, относятся

А) к собственным средствам;
Б) к заемным средствам;
В) к привлеченным средствам.

14. Эмиссия ценной бумаги – это

А) приобретение ее первым владельцем;
Б) выпуск ценных бумаг;
В) реализация ценной бумаги на первичном рынке.

15. Инвестор – это лицо, совершающее одну из следующих операций с ценной бумагой

А) выпуск;
Б) регистрацию;
В) приобретение.

16. Возвратность – это важнейший признак

А) кредитных ресурсов;
Б) стадии стоимостного распределения;
В) стоимости.

17. Эмитент – это лицо, совершающее с ней одну из следующих операций

А) посреднические операции;
Б) хранение;
В) выпуск.

18. Составляющей финансового контроля является

А) бюджетный контроль;
Б) банковский контроль;
В) контроль кассовой дисциплины.

19. Финансовые ресурсы – это…

А) совокупность доходов и расходов предприятия;
Б) совокупность фондов денежных средств, обслуживающих финансовые отношения;
В) денежные средства в банках.

20. Основным источником финансовых ресурсов коммерческих организаций являются:

А) безвозмездные перечисления;
Б) прибыль;
В) средства бюджетов.

21. Комплексная проверка первичных документов, учетных регистров, бухгалтерской и статистической отчетности, фактического наличия денежных средств – это…

А) ревизия;
Б) обследование;
В) экспертиза.

22. Какое из перечисленных звеньев входит в сферу финансов организаций?

А) финансы финансовых посредников;
Б) внебюджетные фонды;
В) финансы домашних хозяйств.

23. Выберите правильное высказывание:

А) некоммерческая организация не вправе получать прибыль;
Б) некоммерческая организация может получать прибыль и направлять ее на цели, ради которых она создана;
В) некоммерческая организация не является налогоплательщиком.

24. Регулирующий тип финансовой политики предполагает

А) невмешательство государства в экономику, сохранение конкуренции;
Б) жесткое использование плановых показателей развития экономики;
В) вмешательство государства в развитие экономики с помощью определенных финансово-кредитных инструментов.

25. Аудиторский финансовый контроль:
А) является обязательным для всех предприятий;
Б) является исключительно инициативным;
В) может быть как инициативным, так и обязательным в случаях, указанных в законе.
26. К методам финансового контроля относят:
А) экстраполяцию
Б) нормативный
В) экспертизу.
27. Финансовые ресурсы сосредоточены:
А) как в руках государства, так и в руках хозяйствующих субъектов;
Б) только в руках государства;
В) только в руках хозяйствующих субъектов.
28. К целям управления финансами относится:
А) снижение процентных ставок по банковским депозитам;
Б) макроэкономическая сбалансированность;
В) изъятие максимально возможного дохода у предприятий.
29.Организация кассового исполнения государственного бюджета и государственных внебюджетных фондов возложена на:
А) Банк России;
Б) Министерство экономики;
В) Федеральное казначейство.
30. Управление финансами – это…
А) совокупность особых приемов и методов, с помощью которых специальный аппарат воздействует на объект с целью выбора наиболее эффективного метода из числа имеющихся для быстрейшего решения поставленных задач;
Б) процесс определения действий по формированию и использованию финансовых ресурсов, которые обеспечивают взаимосвязь доходов и расходов;
В) совокупность денежных отношений, в процессе которых распределение и перераспределение стоимости ВВП и части НД.
31. Долевая эмиссионная ценная бумага, закрепляющая право на участие в капитале акционерного общества и право голоса. **(Акция)**
32. Кредитная организация, которая имеет исключительное право осуществлять в совокупности следующие банковские операции: привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц; размещение этих средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, платности и срочности; открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц. **(Банк)**
33. Цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежных единицах другой страны. (**Валютный курс)**
34. Действующий на всей территории Российской Федерации обязательный платеж, взимаемый за совершение юридически значимых действий либо выдачу документов уполномоченными на то органами или должностными лицами. (**Государственная пошлина)**
35. Превышение расходов бюджета над его доходами. (**Дефицит бюджета)**
36. Участник кредитных отношений, получающий ссуженную стоимость и принимающий на себя обязательство возвратить ее в установленный срок и уплатить процент за время пользования (**Заемщик)**
37. Вложение капитала в денежной, материальной и нематериальной формах в объекты предпринимательской деятельности с целью получения текущего или будущего дохода. (**Инвестиции)**
38. Свод бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории. (**Консолидированный бюджет)**
39. Вид инвестиционной деятельности по приобретению имущества и передаче его на основании договора лизинга физическим и юридическим лицам за определенную плату на определенный срок и на определенных условиях, обусловленных договором, с правом выкупа имущества лизингополучателем. (**Лизинг)**
40. Соотношение весового содержания золота в денежной единице одной страны к весовому содержанию золота в денежной единице другой страны. (**Монетный паритет)**
41. Обязательный взнос в бюджет соответствующего уровня или во внебюджетный фонд, осуществляемый плательщиком в порядке и на условиях, определяемых законодательными актами. (**Налог)**
42. Организация, не извлекающая прибыль в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками. (**Некоммерческая организация)**
43. Ограниченные территории, в которых действуют особо льготные экономические условия. (**Оффшорные зоны)**
44. Превышение доходов бюджета над его расходами. (**Профицит бюджета)**
45. Вероятность неполучения ожидаемого дохода или получения финансовых потерь. (**Риск)**
46. Налог, взимаемый с товаров, ввозимых в страну, или вывозимых из нее. (**Таможенная пошлина)**

47. Обобщенный документ, отражающий поступление и расходование денежных средств предприятия на текущий и долгосрочный периоды. (**Финансовый план предприятия)**
48. Форма участия страхователя в ущербе, при которой часть убытков не покрывается страховщиком, а оплачивается самим страхователем. (**Франшиза)**
49. Вывоз товаров, работ и услуг, результатов интеллектуальной деятельности с таможенной территории РФ за границу без обязательств об обратном ввозе. (**Экспорт)**
50. Показатель степени изменения чистой прибыли на акцию в зависимости от колебаний прибыли до выплаты налогов и процентов за кредит. Сила воздействия зависит от величины процентных выплат. (**Финансовый рычаг)**
51. Совокупность форм и методов реализации финансовой стратегии субъекта экономики. (**Финансовая политика)**
52. Деятельность, связанная с предоставлением банками денежных средств клиентам в форме предоплаты их денежных требований к третьим лицам, вытекающим из предоставления товаров, выполнения работ или оказания услуг. (**Факторинговая деятельность банка)**
53. Минимальный размер имущества кредитной организации, гарантирующий соблюдение интересов ее кредиторов. Образуется за счет вкладов ее участников (акционеров). **(Уставный капитал кредитной организации)**
54. Услуга по обработке импортного давальческого сырья, ввозимого на таможенную территорию России, для дальнейшей переработки его российскими предприятиями в готовую продукцию, вывозимую за пределы Российской Федерации. (**Толлинг)**
55. бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ или юридическому лицу на безвозмездной и безвозвратной основах для осуществления определенных целевых расходов. (**Субвенция)**
56. Цена ссуженной во временное пользование стоимости или в денежной форме, или материальными ценностями. (**Ссудный процент)**
57. Продажа инвестором валюты банку с условием последующей покупки ее через определенный срок по новому, более высокому курсу. (**Репорт)**
58. Стоимостная оценка минимального набора продуктов питания, непродовольственных товаров и услуг, необходимых для здоровья человека и обеспечения его жизнедеятельности, а также обязательные платежи и сборы. (**Прожиточный минимум)**
59. Экономическая политика государства, направленная на ограждение национальной экономики от иностранной конкуренции. Реализуется путем финансового поощрения отечественной промышленности, стимулирования экспорта, ограничения импорта. (**Протекционизм)**
60. Срочный контракт, предоставляемый одной из сторон сделки право выбора исполнить сделку или отказаться от нее. (**Опцион)**

Вариант 2

1. Финансовая стратегия представляет собой
А) долговременный курс финансовой политики, направленный на решение крупных задач;
Б) совокупность краткосрочных приемов достижения поставленной цели
способы собирания и распределения средств населения;
В) экономическая тактика в решении финансовых проблем.
2. Субъект управления финансов — это…
А) предприятия и организации некоммерческого типа
Б) налоговая служба, центральный банк, президент;
В) исполнительные органы местного самоуправления.
3. Финансовая политика государства представляет собой
А) совокупность теории и практики реализации финансовой деятельности в пределах Российской Федерации;
Б) правила и порядок, предусмотренный правительством, для контроля за сбережениями населения;
В) особая сфера деятельности государства, направленная на мобилизацию, рациональное распределение и эффективное использование финансовых ресурсов для осуществления государством его функций.
4. Вид контроля, который не является финансовым:
А) системный;
Б) текущий;
В) предварительный.
5. К методам финансового контроля не относится:
А) ревизия и инвентаризация;
Б) социологический опрос;
В) экономический анализ.
6. Одним из направлений финансовой политики признается
А) доходная политика;

Б) экономическая политика;
В) таможенная политика.

7. Финансовый контроль представляет собой

А) контроль законодательных и исполнительных органов власти всех уровней за финансовой деятельностью всех экономических субъектов, с применением особых форм и методов его организации;

Б) совокупность способов экономии денег государством;
В) ревизия денежных ресурсов.

8. Объектом управления финансами признаются

А) финансы граждан, финансы коммерческих предприятий;
Б) разнообразные виды финансовых отношений, связанные с формированием денежных фондов и их использованием субъектами хозяйствования, государством, гражданами;
В) уставные фонды организаций

9. Система мер по регулированию общегосударственных финансов и денежной политики с целью снижения деловой активности и замедления экономического роста называется

А) Валютной политикой;
Б) Финансовой политикой;
В) Дефляционной политикой.

10. Комплекс юридических, экономических, организационных мер по составлению бюджета, регулированию бюджетного процесса, управлению дефицитом бюджета – это…

А) бюджетная политика;
Б) бюджетная стратегия;
В) бюджетная тактика.

11. Термин «финансы» в переводе с латинского означает

А) система денежных отношений;
Б) денежный платеж;
В) денежная форма капитала.

12. Большинство российских ученых полагают, что сущность финансов выражается через такие основные функции как

А) регулирующую и стимулирующую;
Б) стабилизационную и воспроизводственную;
В) распределительную и контрольную.

13. Укажите функцию финансов, сущность которой заключается в обеспечении сбалансированности материальных, трудовых и денежных средств на всех стадиях кругооборота капитала в процессе простого и расширенного воспроизводства

А) воспроизводственная;
Б) стабилизационная;
В) оперативная.

14. Укажите какую стадию не включает воспроизводственный процесс

А) производство;
Б) накопление;
В) обмен.

15. Финансовая система – это…

А) совокупность бюджетов органов государственной власти и местного самоуправления;
Б) совокупность взаимосвязанных между собой уровней бюджетной системы;
В) совокупность взаимосвязанных между собой сфер и звеньев финансовых отношений.

16. Финансы субъектов хозяйствования являются основой финансовой системы, поскольку именно в этой сфере

А) происходит формирование первичных финансовых ресурсов, начинается процесс распределения и перераспределения стоимости;

Б) осуществляется процесс производства товаров и оказания услуг;
В) осуществляется постоянное восполнение и увеличение производственных фондов и фондов непроизводственного назначения.

17. Группировка финансов в сфере государственных и муниципальных финансов осуществляется по

А) времени функционирования;
Б) функциональному назначению;
В) формам собственности.

18. Что из перечисленного не относится к звеньям финансовой системы в сфере финансов организаций

А) финансы коммерческих организаций;
Б) финансы некоммерческих организаций;
В) финансы общественных объединений.

19. Финансовое планирование – это…

А) функциональный элемент системы управления финансами;
Б) элемент финансовой политики;
В) элемент финансовой системы.

20. Финансовое обеспечение воспроизводственных затрат может осуществляться в следующих формах
А) самоокупаемость и самофинансирование;
Б) самофинансирование, кредитование, государственное финансирование;
В) хозяйственная самостоятельность и государственное финансирование.

21. Финансовый рынок в зависимости от сроков обращения делится на
А) валютный и кредитный рынок;
Б) рынок золота и рынок ценных бумаг;
В) денежный рынок и рынок капиталов.

22. По уровню регулируемости рынок ценных бумаг делится на
А) организованный и неорганизованный;
Б) биржевой и внебиржевой;
В) первичный и вторичный.

23. Сектор финансового рынка, на котором выпускаются, обращаются и поглощаются ценные бумаги и их заменители при содействии финансовых посредников – это
А) финансовый рынок;
Б) рынок ценных бумаг;
В) денежный рынок.

24. Какой признак не характерен для ценной бумаги?
А) это документ, который подтверждает право собственности его владельца на определенное имущество, выраженное в денежной форме;
Б) приносит его владельцу определенный доход в той или иной форме;
В) не является объектом купли-продажи.

25. Часть социально-экономической политики государства, направленная на борьбу с инфляцией, безработицей и обеспечение стабильных темпов экономического развития – это
А) кредитно-денежная политика;
Б) таможенная политика;
В) инвестиционная политика.

26. Политика, направленная на защиту интересов государства и содействие роста авторитета страны, участие в деятельности международных организаций – это
А) социальная политика;
Б) политика в области международных финансов;
В) таможенная политика.

27. К функциональным элементам процесса управления финансами относятся
А) анализ и оценка информации, принятие управленческого решения;
Б) планирование, прогнозирование и контроль;
В) планирование, оперативное управление, контроль, стратегическое управление.

28. Контроль за деятельностью участников фондового рынка осуществляет
А) Федеральная комиссия по ценным бумагам;
Б) Центральный банк РФ;
В) Государственная налоговая служба.

29. К методам финансового планирования относятся
А) доходный и затратный;
Б) расчетно-аналитический, нормативный, балансовый;
В) прогнозный, бюджетный, страховой.

30. На макроуровне составляются следующие виды финансовых планов
А) стратегический, текущий и оперативный;
Б) нормативный, балансовый и экономический;
В) бюджетный, финансовый план доходов и расходов внебюджетных фондов, сводный финансовый баланс государства.

31. Долговая эмиссионная ценная бумага, закрепляющая право на получение процента от номинальной стоимости и на возврат суммы номинала, предоставленной в кредит государству или акционерному обществу. (**Облигация)**

32. Вид страхования, в котором риск касается самого страхователя, т.е. его жизни, здоровья и трудоспособности. (**Личное страхование)**

33. Финансовый показатель, характеризующий возможность трансформации активов в денежные средства. Используется при оценке платежеспособности предприятия. (**Ликвидность активов)**

34. Максимальная разрешенная сумма наличных денег, которая может оставаться в кассе предприятия на конец рабочего дня. (**Лимит остатка кассы)**

35. Юридическое лицо, которое для извлечения прибыли как основной цели своей деятельности на основании специального разрешения (лицензии) ЦБ РФ имеет право осуществлять банковские операции, предусмотренные законом. (**Кредитная организация)**
36. Ссуда, предоставляемая населению для приобретения предметов личного потребления. (**Кредит потребительский)**
37. Опись и оценка объектов, подлежащих налогообложению. (**Кадастр)**
38. банковская расчетная операция, при которой банк по поручению своего клиента принимает на себя обязательство получить платеж по предоставленным клиентом документам и зачислить средства на его счет в банке. (**Инкассо)**
39. Ввоз товаров, работ и услуг, результатов интеллектуальной деятельности на территорию Российской Федерации из-за границы без обязательств об обратном вывозе. (**Импорт)**
40. Количественная характеристика ценной бумаги, отражающая соотношение дохода и первоначально инвестированной суммы или текущей стоимости. (**Доходность)**
41. Экономические отношения, принимающие форму ссуды и связанные движением стоимости в товарной или денежной форме между кредитором и заемщиком на условиях срочности, возвратности и платности (с уплатой процентов). (**Кредит)**
42. Доход по акции, размер которого зависит от чистой прибыли акционерного общества и не фиксируется заранее. (**Дивиденд)**
43. Система денежных отношений, регламентируемых государством, связанных с формированием и использованием централизованных (общественных) денежных фондов (доходов). (**Государственные финансы)**
44. Прямое вмешательство Центрального банка в деятельность валютного рынка с целью воздействия на курс национальной валюты. (**Валютная интервенция)**
45. Организатор торговли ценными бумагами, предоставляющий место для проведения регулярных торгов. (**Фондовая биржа)**
46. Независимый вид финансового контроля, имеющий целью выдачу заключения о полноте и достоверности бухгалтерской отчетности, соответствии финансовых операций действующему законодательству. (**Аудит)**
47. Вид косвенного налога, включаемого в тариф на услугу или цену товара преимущественно массового спроса. (**Акциз)**
48. Операции, посредством которых банки размещают имеющиеся в их распоряжении ресурсы в целях получения необходимого дохода и обеспечения своей ликвидности. (**Активные операции банков)**
49. Вклады денежных средств, хранящиеся в иностранных банках. (**Авуары)**
50. Согласие плательщика на оплату денежных и товарных документов. (**Акцепт)**
51. Долгосрочная ссуда, предоставляемая под залог недвижимости (земли, строений). (**Кредит ипотечный)**
52. Политика предприятия по привлечению финансовых ресурсов через фондовый рынок путем выпуска акций, облигаций и других финансовых инструментов. (**Эмиссионная политика предприятия)**
53. Валюта, обмениваемая на иностранную валюту только для определенных категорий держателей и только по строго определенным видам операций. (**Частично конвертируемая валюта)**
54. Характеристика стабильности финансового положения предприятия, зависит от доли заемных источников финансирования. (**Финансовая устойчивость предприятия)**
55. Разновидность управленческой деятельности, направленная на обеспечение сбалансированности движения денежных и материальных ресурсов предприятия, обеспечение ликвидности, платежеспособности и увеличения рентабельности активов и собственного капитала. (**Финансовое планирование на предприятии)**
56. Форма реализации финансовой стратегии предприятия по всем аспектам его финансово-экономической деятельности. (**Финансовая политика предприятия)**
57. Решение государства об объединении нескольких ранее выпущенных займов; при этом облигации и сертификаты ранее выпущенных займов подлежат обмену на облигации и сертификаты нового займа. (**Унификация)**
58. Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов. (**Субсидия)**
59. Процесс составления и исполнения договора, согласно которому одна сторона взамен на определенный взнос обязуется выплатить другой стороне определенную сумму денег или эквивалентную компенсацию при наступлении обусловленного договором события. (**Страхование)**
60. Возможность свободного обмена валюты на иностранную для всех участников внешнеэкономической деятельности по любым операциям. (**Полная конвертируемость)**

Критерии оценки результатов тестирования

Оценка (стандартная)	**Оценка** (тестовые нормы: % правильных ответов)
«отлично»	80-100%
«хорошо»	70-79%
«удовлетворительно»	50-69%
«неудовлетворительно»	Менее 50%

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Вопросы для самоконтроля и проведения устного опроса
по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

РАЗДЕЛ 1. ПОНЯТИЕ О ФИНАНСАХ И УПРАВЛЕНИЕ ИМИ

Тема 1. Финансы как стоимостная категория. Финансовая система

1. Что вы понимаете под термином «финансы»?
2. Дайте характеристику финансов как исторической категории.
3. Каково необходимое условие возникновения финансов?
4. Всякие ли денежные отношения являются финансовыми?
5. Что такое финансовые ресурсы? Чем они отличаются от денежных ресурсов, заработной платы, кредитных ресурсов?
6. Возможно ли внутриотраслевое перераспределение финансов в условиях рыночной экономики?
7. Расскажите о функциях финансов. Как они реализуются?
8. Каким образом (обособленно или во взаимосвязи) действуют распределительная и контрольная функции финансов?
9. С чем связана объективная необходимость финансов в условиях товарного производства?
10. Назовите критерии классификации финансовых отношений.
11. Что Вы понимаете под термином «финансовая система»?
12. Перечислите сферы финансовой системы РФ. Охарактеризуйте роль каждой из них.
13. Какие звенья включают финансы хозяйствующих субъектов?
14. Какие подсистемы входят в сферу государственных и муниципальных финансов?
15. Какие новые сферы и звенья финансовой системы сформировались в современных условиях?

Тема 2. Использование финансов для развития экономики

1. Назовите объективные предпосылки использования финансов в общественном воспроизводстве.
2. В чем заключается количественная и качественная сторона влияния финансов на общественное производство?
3. Как воздействует государство на воспроизводственный процесс?
4. Что такое финансовые ресурсы? Каковы их виды и источники роста?
5. Какие факторы предопределяют возможность использования финансов для воздействия на общественное воспроизводство?
6. Каким образом осуществляется финансовое обеспечение воспроизводственного процесса?
7. Что представляет собой финансовый рынок и каково его назначение?
8. Каковы проблемы развития финансового рынка в России?
9. Для чего нужен рынок ценных бумаг?

Тема 3. Финансовая политика. Управление финансами

1. Как Вы понимаете термин «финансовая политика»?
2. В чем заключается содержание финансовой политики?
3. Какова взаимосвязь финансов и финансовой политики?
4. Какие факторы воздействуют на усиление влияния финансовой политики на экономическую и духовную жизнь общества?
5. Что определяет результативность финансовой политики?

6. Назовите основные элементы финансового механизма и его составные части.
7. Раскройте содержание современной концепции финансовой политики.
8. Каковы меры предотвращения финансового кризиса?
9. Дайте определение управления финансами. Назовите основные функции процесса управления.
10. Каковы функциональные элементы управления финансами?
11. Кто осуществляет оперативное и стратегическое управление финансами?
12. В чем состоят полномочия Федеральной службы налоговой полиции?
13. Какое место в управлении финансами занимают прогнозирование и планирование финансов?
14. Чем определяется необходимость постоянного совершенствования методов управления финансами?

Тема 4. Финансовое планирование и прогнозирование

1. Каково назначение финансового планирования?
2. Какие методы финансового планирования применяются в настоящее время?
3. В чем сущность балансового метода планирования финансов и к чему приводит его нарушения?
4. Что такое сводный финансовый баланс и для чего он разрабатывается?
5. Почему «бюджетный план» является центральным в системе финансовых планов?

Тема 5. Финансовый контроль

1. Почему необходим финансовый контроль при переходе к рыночным отношениям?
2. Какова связь между контрольной функцией финансов и финансовым контролем?
3. Какие органы осуществляют финансовый контроль?
4. В чем заключаются задачи государственного финансового контроля?
5. Назовите виды, цели и задачи аудиторского контроля.
6. Какова роль аудиторского контроля в системе управления финансами?
7. В чем заключаются особенности аудиторской формы финансового контроля?
8. Каковы пути повышения действенности финансового контроля в современных условиях?

РАЗДЕЛ 2. ФИНАНСЫ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СУБЪЕКТОВ

Тема 6. Основы функционирования финансов в разных сферах деятельности

1. Какое место занимают финансы предприятий в общей финансовой системе страны?
2. Какие виды денежных отношений составляют содержание финансов материального производства?
3. Какие факторы оказывают влияние на организацию финансов предприятий?
4. Какие специфические черты присуши финансам материального и нематериального производства?
5. Какое влияние на организацию финансов предприятий оказывает коммерческий расчет?
6. В чем отличие принципов коммерческого и хозяйственного расчета?
7. Что вы понимаете под терминами «разгосударствление» и «приватизация»? Тождественны ли они?
8. Перечислите все организационно-правовые формы хозяйствования. Покажите их влияние на организацию финансов предприятий.

Тема 7. Финансы коммерческих предприятий

1. Что такое финансовые ресурсы предприятия? Каковы источники их формирования и основные направления использования?
2. Какая разница между основными средствами и основными фондами?
3. Какие методы используются при начислении амортизации? Оказывают ли на них влияние конкретно-исторические условия хозяйствования?
4. Как определяется рыночный курс акций?
5. В чем разница между оборотными фондами и оборотными средствами?
6. По каким признакам можно классифицировать оборотные средства?
7. Назовите источники формирования оборотных средств предприятия.
8. Что такое платежеспособность и ликвидность предприятия? Чем они отличаются?
9. Каковы основные принципы распределения прибыли?
10. Какая прибыль предприятия является объектом обложения налога на прибыль?
11. Какое влияние оказывает рынок на финансовое планирование?

Тема 8. Финансы некоммерческих организаций

1. Какие организации относятся к некоммерческим?
2. Каковы источники финансовых ресурсов в нерыночном секторе экономики?
3. Может ли учреждение, осуществляющее некоммерческую деятельность, пользоваться банковским кредитом?
4. Каков характер предоставления услуг учреждениями, осуществляющими некоммерческую деятельность?
5. Назовите особенности формирования финансовых ресурсов организаций, осуществляющих некоммерческую деятельность?
6. Какие способы распределения финансовых ресурсов используются в учреждениях социально-культурной сферы?
7. Какие формы финансового планирования в некоммерческих организациях Вы знаете?

РАЗДЕЛ 3. СТРАХОВАНИЕ (ОПК-4)

Тема 9. Сущность, значение и основы организации страхования

1. Что такое страхование и каковы сущностные признаки экономической категории страхования?
2. В чем заключаются функции страхования?
3. Какие признаки являются основой деления страхования на отрасли, подотрасли и виды?
4. В чем состоит сущность перестрахования и какова его взаимосвязь со страхованием?
5. Каковы источники формирования страхового фонда?
6. Кто является участником страхового рынка?
7. Какие организационно-правовые формы страхования организаций в России?

РАЗДЕЛ 4. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ И МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ФИНАНСЫ (ОПК-4)

Тема 10. Основы функционирования государственных и муниципальных финансов

1. Что такое государственные финансы? Какие функции они выполняют?
2. Какое место занимают государственные финансы в общей финансовой системе страны?
3. По каким признакам выделяются звенья в составе государственных финансов?
4. Какое место занимают налоговые платежи в бюджете страны?
5. Каким образом государственные финансовые ресурсы влияют на уровень развития экономики и культуры?

Тема 11. Государственный бюджет как экономическая категория

1. В чем специфика государственного бюджета как экономической категории?
2. Каковы особенности бюджетного метода распределения стоимости?
3. Какова связь между бюджетом, бюджетной политикой и бюджетным механизмом?
4. Каким образом классифицируются доходы государственного бюджета?
5. Назовите источники формирования государственных доходов.
6. Что такое государственные расходы? Как их можно классифицировать?
7. Что такое бюджетная система РФ? Каковы принципы ее функционирования?
8. Что такое дефицит государственного бюджета? Каковы пути его преодоления?
9. Что представляет собой профицит бюджета?
10. Какие методы используются для покрытия бюджетного дефицита?

Тема 12. Бюджетное устройство и бюджетный процесс

1. Чем определяется бюджетное устройство страны?
2. Что собой представляет бюджетная система страны?
3. Какие изменения произошли в бюджетной системе страны в последние годы?
4. На каких основных принципах базируется построение бюджетной системы России?
5. Каковы особенности бюджетного процесса в России?
6. Что такое секвестр?
7. Назовите принципы межбюджетных отношений.
8. Что такое бюджетное право? Какими основными нормативными актами оно регламентируется в настоящее время?
9. Какие изменения произошли в бюджетных правах федеральных, региональных и муниципальных органов в связи с проведением в России конституционной реформы?

Тема 13. Государственный и муниципальный кредит

1. Как Вы понимаете термин «государственный кредит»? Чем он отличается от банковского кредита?
2. Какие отношения выражает государственный кредит как финансовая категория?
3. Как реализуются функции государственного кредита на практике?
4. По каким признакам осуществляется классификация государственных займов?
5. Чем предопределяется необходимость и возможность использования государственного кредита?
6. Как определяется эффективность функционирования системы государственного кредита?
7. В чем проявляется социально-экономическая сущность государственного кредита?
8. Какие виды ценных бумаг государства Вы знаете? В чем их сходство и отличие?
9. Назовите основные понятия в области управления государственным долгом?
10. Какие меры принимает Правительство РФ для регулирования рынка государственных ценных бумаг?

Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждого практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки:

- правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

- полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

- сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

- логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотное и с пользой применяемая наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

- использование дополнительного материала (обязательное условие);

- рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей обучающихся).

Критерии оценки устных ответов обучающихся.

«5» баллов выставляется, если обучающийся:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые не исправляет самостоятельно.

«1» балл выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Примерный перечень тем индивидуальных творческих заданий по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

1. Современные проблемы регулирования финансовой системы.
2. Проблемы современных финансов нефинансовых корпораций в РФ.
3. Финансовая система РФ в мировой финансовой системе.
4. Проблемы финансов домашних хозяйств.
5. Проблемы финансового взаимодействия публичного сектора и других экономических субъектов.
6. Усиление роли финансов в инвестиционной сфере деятельности.
7. Финансовые стимулы научно-технического прогресса, повышение их результативности.
8. Проблема неплатежей в народном хозяйстве, необходимые предпосылки и финансовые меры для ее решения.
9. Специфика влияния на общественное производство разных финансовых рычагов, их результативность.
10. Значение финансового рынка в мобилизации и перераспределении финансовых ресурсов.
11. Актуальные проблемы в формировании и использовании средств государственного бюджета РФ.
12. Роль финансов в развитии международного сотрудничества. Финансы и глобализация экономики.
13. Проблемы финансового оздоровления российской экономики иукрепления финансового положения страны.
14. Современный государственный долг России, его структура.
15. Механизм функционирования государственных внебюджетных фондов, его недостатки.
16. Проблемы формирования и использования средств Пенсионного фонда РФ.
17. Проблемы и перспективы развития медицинского страхования в РФ.
18. Финансовые проблемы развития предпринимательства
19. Проблемы совершенствования финансовых отношений в общественном секторе экономики.
20. Проблемы совершенствование финансового механизма учреждений социальной сферы.
21. Усиление влияния финансов на уровень жизни населения. Финансовое регулирование размеров

оплаты труда.

22. Финансовый механизм обеспечения социальных гарантий, необходимость его совершенствования в современных условиях.
23. Совершенствование системы государственной финансовой поддержки безработных
24. Появление новых видов финансовых отношений в условиях формирующейся в России рыночной экономики.
25. Проблемы структурирования бюджетной системы РФ.
26. Актуальные проблемы финансовой политики в РФ.

Рекомендации по оцениванию индивидуального творческого задания обучающихся

Индивидуальное творческое задание – это самостоятельная форма учебной деятельности обучающегося, которая осуществляется без непосредственного руководства и контроля со стороны преподавателя, но по его поручению.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнен полный объем работы, ответ обучающегося полный и правильный (100%). Обучающийся способен обобщить материал, сделать соответственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры.

«4» балла выставляется, если выполнен полный объем работы, но допущены недочеты в ее оформлении. Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если выполнено 81% работы, ответ обучающегося правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение обучающегося недостаточно четко выражено.

«2» балла выставляется, если выполнено 65% работы, ответ правилен в основных моментах, нет иллюстрирующих примеров, нет собственного мнения обучающегося, есть ошибки в деталях или они просто отсутствуют.

«1» балл выставляется, если выполнено менее 50% работы, в ответе существенные ошибки в основных аспектах темы.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

1. Финансовый и ценовой методы распределения стоимости.
2. Финансовая информация как инструмент реализации контрольной функции.
3. Развитие функций финансов в условиях рыночного хозяйства.
4. Эволюция взглядов отечественных экономистов на сущность и функции финансов.
5. Становление и развитие финансовой системы в Российской Федерации.
6. Финансовые резервы и их значение для сбалансированного развития экономики.
7. Эффективность финансовой политики.
8. Финансовый механизм как инструмент реализации финансовой политики.
9. Направления совершенствования финансового механизма в современных условиях.
10. Финансовое положение страны как основа для выработки финансовой политики.
11. Роль нормативных актов в управлении финансами.
12. Система финансовых органов, ее структура, права и обязанности отдельных подразделений.
13. Министерство финансов РФ, его структура и функции.
14. Федеральное казначейство МФ РФ, его функции.
15. Функции органов страхового надзора.
16. Особенности функционирования финансов в сфере предпринимательства.
17. Роль финансовых санкций в укреплении ответственности организаций.
18. Финансовая поддержка малого бизнеса.
19. Финансовый аспект функционирования финансово-промышленных групп.
20. Особенности организации финансов профессиональных союзов.
21. Особенности организации финансов политических партий и общественных движений.
22. Особенности организации финансов кредитных учреждений.
23. Особенности организации финансов инвестиционных фондов.
24. Особенности организации финансов страховых компаний.
25. Особенности организации финансов финансов-кредитных учреждений.
26. Особенности организации финансов субъектов хозяйствования без образования юридического лица.
27. Развитие страховых отношений в условиях перехода к рыночной экономики.
28. Политика государства в области социального страхования.
29. Особенности социального страхования от несчастных случаев на производствеи профзаболеваний.
30. Проблемы и перспективы развития обязательного медицинского страхования.
31. Проблемы и перспективы развития добровольного медицинского страхования.

32. Проблемы сочетания социального страхования и социальной помощи при социальной защите безработных.
33. Государственное и негосударственное пенсионное страхование.
34. Проблемы развития негосударственного пенсионного страхования в условиях пенсионной реформы в РФ.
35. Состояние и особенности организации страхового рынка в России. 36. Эволюция взглядов отечественных экономистов на сущность государственного бюджета.
37. Бюджетное планирование, его методы.
38. Правовая база функционирования государственных социальных внебюджетных фондов.
39. Роль внебюджетных фондов в экономическом и социальном развитии общества.
40. Использование средств внебюджетных фондов на финансовом рынке.
41. Инфляция, ее влияние на финансовое положение страны.
42. Роль финансов в обеспечение экономического роста.
43. Финансовые резервы, их роль в сбалансированном развитии экономики. 44. Финансовые проблемы сочетания оплаты труда с другими видами денежных доходов граждан.
45. Финансовое обеспечение нетрудоспособных граждан, проблемы и методы решения.
46. Финансовые методы привлечения иностранного капитала.
47. Финансовые аспекты сотрудничества России со странами СНГ.
48. Особенности таможенной политики со странами СНГ.
49. Современная финансовая система США, ее структура.
50. Налоговая система США, ее специфика.
51. Финансы штатов и местных органов власти США.
52. Особенности финансовой системы ФРГ на современном этапе.
53. Финансовая система Великобритании, ее особенности.
54. Финансовая система Франции, ее структура.
55. Структура финансовой системы Японии.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Примерный перечень тем докладов по дисциплине «Финансы» (ОПК-4)

1. Сущность и функции финансов и их роли в современной экономике.
2. Финансовое планирование и прогнозирование на современном предприятии
3. Роль финансового менеджера в управлении финансами предприятия
4. Взаимосвязь кругооборотов оборотных средств и основных фондов, потоков доходов и расходов.
5. Проблемы определения потребности предприятия в оборотных средствах и источников покрытия этой потребности.
6. Источники привлечения средств для финансирования развития (эмиссия ценных бумаг, ссуды, лизинг).
7. Государственные финансы - экономическое содержание и назначение.
8. Национальные особенности развития рынка ссудных капиталов.
9. Проблемы формирования рынка капиталов в России.
10. Перспективы развития рынка ссудных капиталов в РФ.
11. Тенденции развития инвестиционных фондов в России.
12. Особенности развития лизинговых компаний в РФ.
13. Пенсионные фонды: направления развития в России.
14. Влияние страхового сектора на развитие российской экономики.

15. Государственные ценные бумаги как способ пополнения доходов бюджета.
16. Виды операций на фондовой бирже.
17. Хеджирование биржевых операций.
18. Эмиссия ценных бумаг.
19. Специфика российского рынка акций.
20. Проблемы оценки риска доходности операций с акциями.
21. Определение доходности операций с облигациями.
22. Развитие клиринговых расчётов в России.
23. Технология биржевой торговли с ценными бумагами и пути их совершенствования в России.
24. Андеррайтинг и технологии его осуществления в России.
25. Государственное регулирование рынка ценных бумаг в РФ.
26. Листинг и его воздействие на финансовое положение компаний.
27. Инвестиционные фонды и их роль на рынке ценных бумаг.
28. Страховые компании на рынке ценных бумаг.
29. Инвестиционные банки и их перспективы на финансовых рынках России. 30. Российские негосударственные пенсионные фонды и их роль в инвестиционном процессе.
31. Посреднические операции коммерческих банков на рынке ценных бумаг.
32. Залоговые операции с ценными бумагами.
33. Спекулятивные операции на рынке ценных бумаг.
34. Муниципальные ценные бумаги как инструмент стимулирования инвестиций.
35. Управление портфелями ценных бумаг инвестиционной компании.
36. Факторинговые операции коммерческих банков.
37. Операции с контрактами на фоновой бирже.
38. Бюджетный процесс и проблемы его совершенствования в Российской Федерации.
39. Бездефицитный бюджет в растущей экономике: проблемы формирования и выгоды реализации.
40. Бюджетный дефицит и методы его преодоления.
41. Бюджетная политика и ее особенности в России.
42. Муниципальный бюджет и проблемы его балансирования.
43. Проблема выравнивания уровней бюджетной обеспеченности в регионах России и механизмы ее решения.
44. Проблемы распределения бюджетных полномочий между Федеральным центром и Субъектом Федерации.
45. Проблемы оптимизации воздействия налогов на развитие реального сектора.
46. Специальные бюджетные фонды: механизмы формирования и использования в России.
47. Пенсионный фонд Российской Федерации: проблемы совершенствования механизма формирования и использования.
48. Государственное социальное страхование и его совершенствование в России.
49. Страховая медицина: международный опыт, пути развития в России.
50. Финансовые инструменты борьбы с безработицей: анализ российской практики.
51. Политика доходов как инструмент борьбы с бедностью: анализ российской и международной практики.
52. Обязательное государственное страхование и его развитие в России.
53. Бюджетная политика как инструмент развития экономической самостоятельности регионов.
54. Проблемы оптимизации механизма финансовой поддержки сельскохозяйственных производителей в России.
55. Финансовые аспекты промышленной политики в России.
56. Платежи за загрязнение окружающей среды: механизм формирования и пути совершенствования в России.
57. Государственная инвестиционная политика и ее перспективы в России. 58. Финансовые инструменты регулирования процесса развития ВПК.
59. Муниципальный бюджет и его использование для повышения благосостояния населения.
60. Налог на прибыль и проблемы оптимизации его воздействия на российских производителей.
61. Импортные пошлины и их использование в промышленной политике России.
62. Банкротство предприятий и его использование в финансовой политике государства.
63. Налогообложение добычи полезных ископаемых: мировой опыт и российская практика.
64. Механизмы финансирования научных исследований: мировой опыт и российская практика.
65. Налог на доход и его роль в оптимизации использования земли.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к изложению материала. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Аудит»

направление подготовки:38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики»
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-6 - Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы				
ПК-6.1. - Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	1. Роль аудита в развитии функции контроля 2. Сущность аудита и его задачи 3. Нормативное регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации 4. Стандарты аудиторской деятельности 5. Внешний и внутренний контроль качества аудита и аудиторских услуг 6. Организация подготовки аудиторской проверки 7. Организация проведения аудиторской проверки 8. Оформление результатов аудита и оказания услуг 9. Аудит общих документов организации 10. Аудит денежных средств и финансовых сложений 11. Аудит имущества и активов организации 12. Аудит расчетных операций 13. Аудит учета затрат и калькулирования, цикла продаж, формирования финансовых результатов и использования прибыли 14. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности	Пороговый	Вопросы для текущего контроля в форме собеседования,	Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая работа, Билеты к экзамену
		Повышенный	Тест, кейс-задания	
		Высокий	Подготовка рефератов с презентациями, проведение круглого стола	
ПК-6.2. - Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	4. Стандарты аудиторской деятельности 6. Организация подготовки аудиторской проверки 7. Организация проведения аудиторской проверки 8. Оформление результатов аудита и оказания услуг 9. Аудит общих документов организации 10. Аудит денежных средств и финансовых сложений 11. Аудит имущества и активов организации 12. Аудит расчетных операций 13. Аудит учета затрат и калькулирования, цикла продаж, формирования финансовых	Пороговый	Вопросы для текущего контроля в форме собеседования,	Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая работа, Билеты к экзамену
		Повышенный	Тест, кейс-задания	
		Высокий	Подготовка рефератов с презентациями, проведение круглого стола	

	результатов и использования прибыли 14. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности			
ПК-6.3. - Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	3. Нормативное регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации 4. Стандарты аудиторской деятельности 5. Внешний и внутренний контроль качества аудита и аудиторских услуг 6. Организация подготовки аудиторской проверки 7. Организация проведения аудиторской проверки 8. Оформление результатов аудита и оказания услуг 9. Аудит общих документов организации 10. Аудит денежных средств и финансовых сложений 11. Аудит имущества и активов организации 12. Аудит расчетных операций 13. Аудит учета затрат и калькулирования, цикла продаж, формирования финансовых результатов и использования прибыли 14. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности	Пороговый	Вопросы для текущего контроля в форме собеседования,	Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая работа, Билеты к экзамену
		Повышенный	Тест, кейс-задания	
		Высокий	Подготовка рефератов с презентациями, проведение круглого стола	

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценки	**Количество баллов**				**Оценочное средство**
	Не зачтено	**Зачтено**			
	«неудовлетвори-тельно» (минимальный)	**«удовлетвори-тельно» (пороговый)**	**«хорошо» (средний)**	**«отлично» (высокий)**	
ПК-6 - Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы					
ПК-6.1. - Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Не демонстрирует знания по применению источников информации, раскрывающих основные подходы к проведению аудиторских процедур, оказанию сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Демонстрирует отдельные знания по применению некоторых источников информации, раскрывающих к подходы к проведению аудиторских процедур и оказанию аудиторских услуг	Демонстрирует основные знания по применению базовых источников информации, раскрывающих подходы к проведению аудиторских процедур, оказанию сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Демонстрирует комплексные знания по применению многообразных источников информации, раскрывающих основные подходы к проведению аудиторских процедур, оказанию сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Собеседование, Тестирование, Кейс-задания, Круглый стол, Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая работа, Вопросы к экзамену
ПК-6.2. - Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Не демонстрирует умения выполнять аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	Демонстрирует некоторые умения выполнять отдельные аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказании аудиторских услуг	Демонстрирует базовые умения выполнять основные аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	Демонстрирует комплексные умения выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	Собеседование, Тестирование, Кейс-задания, Круглый стол, Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая работа, Вопросы к экзамену
ПК-6.3. - Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Не демонстрирует владения комплексом навыков по осуществлению надзора за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и	Демонстрирует владения отдельными навыками по осуществлению надзора за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и оказании	Демонстрирует владения основными навыками по осуществлению надзора за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и оказании	Демонстрирует владения комплексом навыков по осуществлению надзора за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и оказании	Собеседование, Тестирование, Кейс-задания, Круглый стол, Вопросы к дифференцированному зачету, Курсовая

	оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	аудиторских услуг	сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	работа, Вопросы к экзамену
Суммарный балл	**Менее 55 баллов – не зачет**	**55-69 баллов - зачет**	**70-84 баллов - зачет**	**85-100 баллов - зачет**	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Примерная тематика курсовых работ:

1. Общие вопросы стандартизации аудита
2. Разработка внутреннего стандарта по аудиту общих документов организации
3. Разработка внутреннего стандарта по аудиту денежных средств и документов
4. Разработка внутреннего стандарта по аудиту активов (запасов, готовой продукции, финансовых вложений, основных средств, нематериальных активов и т. д.)
5. Разработка внутреннего стандарта по аудиту расчетных операций (расчетов с поставщиками, подрядчиками, покупателями, заказчиками, дебиторами, кредиторами, по кредитам и займам и т. д.)
6. Разработка внутреннего стандарта по аудиту расчетных операций с персоналом (по заработной плате, по прочим операциям, по подотчетным суммам и т. д.)
7. Разработка внутреннего стандарта по аудиту расчетных операций по налогам и сборам (расчеты с бюджетом, расчеты по страховым взносам и т. д.)
8. Разработка внутреннего стандарта по аудиту капитала и резервов (уставного капитала, резервного капитала, добавочного капитала, фондов, создаваемых предприятием и т. д.)
9. Разработка внутреннего стандарта по аудиту затрат и калькулированию себестоимости продукции (затрат на производство и калькулирования себестоимости различных видов продукции, издержек обращения, затрат вспомогательных и обслуживающих производств и калькулирования себестоимости продукции, работ, услуг и т. д.)
10. Разработка внутреннего стандарта по аудиту финансовых результатов и использования прибыли (финансовых результатов от продаж, финансовых результатов по прочим операциям, финансовых результатов деятельности организации, использования прибыли и т. д.)
11. Разработка внутреннего стандарта по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности (консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, налоговой отчетности, статистической отчетности, отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и т. д.)
12. Разработка внутреннего стандарта по оказанию услуг аудиторской организацией
13. Разработка внутреннего стандарта по корпоративной профессиональной этике и независимости аудиторов
14. Разработка внутреннего стандарта по внутреннему контролю качества работы аудиторской организации
15. Разработка внутреннего стандарта по планированию аудита в аудиторской организации
16. Разработка внутреннего стандарта по оценке системы внутреннего контроля аудируемого лица в аудиторской организации
17. Разработка внутреннего стандарта по получению аудиторских доказательств в аудиторской организации

18. Разработка внутреннего стандарта по использованию работы третьих лиц в аудиторской организации

19. Разработка внутреннего стандарта по подготовке отчетных документов по результатам аудита аудиторской организацией

20. Разработка внутреннего стандарта по отдельным аудиторским проверкам по видам проверяемых субъектов (кредитных организаций, страховых организаций, негосударственных пенсионных фондов, бирж и т. д.)

Структура, содержание и порядок выполнения курсовой работы определяется Методическими указаниями по выполнению курсовых работ по дисциплине «Аудит (продвинутый уровень)».

Критерии оценки:

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена на высоком уровне и полностью соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена и полностью соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению, однако есть незначительные замечания;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена, в целом соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению, однако есть существенные замечания по содержанию и оформлению;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа не выполнена или в целом не соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению.

Соответствие содержания разделов курсовой работы

Компетенция для освоения	***Контролируемые разделы курсовой работы***	***Результаты освоения компетенций***
ПК-7.1. - Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Введение 1. Теоретические и методологические аспекты изучаемой темы 2. Организационно-экономическая характеристика объекта исследования 3. Организация и проведение аудиторской проверки по теме Выводы и предложения Список литературы Приложения	Демонстрирует комплексные знания по применению многообразных источников информации, раскрывающих основные подходы к проведению аудиторских процедур, оказанию сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
ПК-7.2. - Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Введение 1. Теоретические и методологические аспекты изучаемой темы 2. Организационно-экономическая характеристика объекта исследования 3. Организация и проведение аудиторской проверки по теме Выводы и предложения Список литературы Приложения	Демонстрирует комплексные умения выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг

ПК-7.3. - Осуществляет надзор за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг	Введение 1. Теоретические и методологические аспекты изучаемой темы 2. Организационно-экономическая характеристика объекта исследования 3. Организация и проведение аудиторской проверки по теме Выводы и предложения Список литературы Приложения	Демонстрирует владения комплексом навыков по осуществлению надзора за участниками аудиторской группы при проведении аудиторских проверок и оказании сопутствующих аудиту и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»
Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные вопросы к экзамену

Вопросы для проверки уровня обеспеченности знать

Тема 1. **Концептуальные основы и современные проблемы развития аудита в России и зарубежных странах**

Контрольные вопросы:

1. От какого латинского слова происходит слово ―аудит? Что оно означает?
2. История развития аудита в странах Европы и в России.
3. В какой стране впервые возник аудит?
4. Виды контроля в условиях рыночной экономики.
5. Роль аудита в обеспечении надежности экономической информации о финансовой деятельности экономического субъекта.
6. Ревизия и аудит, их задачи и различия.
7. Дать определение аудиторской деятельности.

Тема 2. Базовые концепции развития сущности аудита

Контрольные вопросы:

1. Сущность аудита.
2. Раскрыть понятие – аудит бухгалтерской отчетности.
3. Внешний аудит и его виды.
4. Внутренний аудит.
5. Виды сопутствующих аудиту услуг.
6. Цели аудита бухгалтерской отчетности

Тема 3. Основные постулаты организации развития аудиторской деятельности на современном этапе

Контрольные вопросы:

1. Сколько уровней включает в себя система нормативного регулирования аудиторской деятельности в России?
2. Какие государственные органы регулируют аудиторскую деятельность в России, их структура и функции?
3. Порядок подготовки и аттестации аудиторов в России.

4. Порядок выдачи лицензий, дающих право заниматься аудиторской деятельностью в России.

5. Понятие ―обязательный аудит‖.

6. Экономические субъекты, подлежащие обязательному аудиту.

7. Права и обязанности аудиторов и проверяемых субъектов.

8. Дайте характеристику обязательного аудита, который проводится по поручению государственных и правоохранительных органов.

9. В чем заключается ответственность экономических субъектов за уклонение от обязательного аудита?

Тема 4. Базовые правила (стандарты) аудиторской деятельности в России и соответствие международным стандартам

Контрольные вопросы.

1. Приведите классификацию аудиторских стандартов.

2. Приведите общую классификацию внешних российских правил (стандартов) аудиторской деятельности.

3. Международные и национальные стандарты аудиторской деятельности – сходство и различие.

4. Какова роль Правил (стандартов) аудиторской деятельности в работе аудиторских фирм?

5. Порядок разработки внутрифирменных стандартов аудиторской деятельности.

6. Дайте общую характеристику внутренних стандартов аудиторской деятельности.

Тема 5. Методика внешнего и внутреннего контроля качества аудита и аудиторских услуг

1. Кто осуществляет внешний контроль качества аудита?

2. Назовите процедуры внешнего контроля качества аудита?

3. Каким бывает внешний контроль качества аудита?

4. Назовите элементы внутреннего контроля качества аудита?

5. На какие виды делится внутренний контроль качества аудита?

6. Кто осуществляет внутренний контроль качества аудиту?

7. Приведите примеры процедур внутреннего контроля качества аудита

8. Как осуществляется документирование внутреннего контроля качества услуг в аудиторских организациях?

Вопросы для проверки уровня обеспеченности уметь

Тема 6. Методические основы организации подготовки аудиторской проверки и осуществления внутреннего контроля

Контрольные вопросы.

1. Укажите назначение письма-обязательства.

2. Порядок определения объема аудиторской проверки.

3. Определения оценки стоимости аудиторских услуг и факторы, влияющие на нее.

4. Какова цель аудиторского стандарта ―Планирование аудита?

5. В соответствии с какими частными принципами должно производиться планирование аудита?

6. В чем заключается принцип комплексности планирования аудита?

7. Назовите основные этапы аудиторской проверки.

8. Порядок заключения договора, его содержание и основные условия.

9. Что выражает существенность?

10. Что подразумевается под уровнем существенности?

11. Что такое аудиторский риск?

12. Что такое внутрихозяйственный риск?
13. Что означает риск контроля?
14. Что означает риск необнаружения?
15. Что понимается под приемлемым аудиторским риском?
16. В чем состоит задача выборочной проверки на соответствие?
17. В чем состоит задача выборочной проверки по существу?
18. В каких случаях применяется выборочный метод проверки?
19. В чем заключается тестирование средств системы контроля?

Тема 7. Методика организации проведения аудиторской проверки

Контрольные вопросы.

1. Назовите основные правила (стандарты), используемые для сбора аудиторских доказательств?
2. Назовите виды аудиторских доказательств.
3. Какие из аудиторских доказательств являются наиболее ценными для аудитора?
4. Назовите наиболее распространенные методы сбора аудиторских доказательств.
5. В каких случаях аудитор может использовать результаты внутреннего аудита?
6. В каких случаях аудитор может использовать работу эксперта?
7. Какова структура заключения эксперта?
8. Укажите обязательные реквизиты рабочего документа аудитора.
9. Каковы основные действия аудитора при выявлении искажений бухгалтерской отчетности?
10. Какие виды искажений должен различать аудитор?

Тема 8. Особенности формирования аудиторской отчетности

Контрольные вопросы.

1. Назовите основные разделы аудиторского заключения.
2. Понятие ―аудиторское заключение‖.
3. Что должно быть отражено вводной части аудиторского заключения?
4. Основные элементы аудиторского заключения.
5. Часть аудиторского заключения, в которой описывается объем аудита.
6. Часть аудиторского заключения, содержащая мнение аудитора.
7. При каком условии аудиторское заключение считается модифицированным?
8. Обстоятельства, которые могут привести к выражению мнения, не являющегося безоговорочно положительным.
9. Ограничение объема аудита – влияние данного фактора на аудиторское заключение.

Задания:

1. Фирма К с целью расширения производственной деятельности обратилась в банк с просьбой в январе 2022 г. предоставить ей кредит. Банк запросил бухгалтерскую отчетность за 2021 г. и аудиторское заключение о ее достоверности. Фирма К в соответствии с критериями проведения обязательного аудита, не подлежит обязательному аудиту отчетности. Однако в ноябре 2021 г. в организации была проведена документальная проверка налоговой инспекцией. Фирма К предлагает банку акт документальной проверки налоговой инспекции использовать в качестве подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности. Требуется определить, примет ли данное предложение банк для предоставления коммерческого кредита на цели развития производства фирме К?

2. Аудиторская фирма получила два предложения по проведению проверок: от фирмы К и фирмы Л. фирма К существует на рынке более 5 лет, обязательному аудиту в соответствии с критериями не подлежит. По результатам проверки налоговыми органами

на фирму были наложены штрафные санкции. Погашение задолженности перед бюджетом по штрафным санкциям приведет к нарушению финансовой устойчивости организации. Поэтому фирма К решила обратиться в аудиторскую фирму с целью уменьшения объема штрафных санкций, наложенных налоговой инспекцией. Фирма К предлагает заплатить за услуги аудиторской фирме 200000 руб.фирма Л существует на рынке 3 года. Как предприятие имеющее организационно-правовую форму ОАО она подлежит обязательному аудиту. Но в этом году фирма Л решила изменить аудиторскую фирму и обратилась с предложением о заключении договора на проверку бухгалтерской отчетности в названную выше аудиторскую фирму. Фирма Л предлагает за услуги по договору заплатить аудиторской фирме 150000 руб. аудиторская фирма имеет ограничение в штатных сотрудниках. При условии заключения договоров по двум предложениям ей необходимо привлекать внештатных сотрудников. Требуется определить, следует ли принимать аудиторской фирме оба предложения, если необходимо принять одно, то какое?

3. Отметьте предприятия, финансовая отчетность которых подлежит обязательному аудиту:

Наименование предприятия	Вид деятельности	Объем выручки за 2021 г. (млн. руб.)	Сумма активов баланса на 01.01.22. (млн. руб.)
ЗАО «Люкс»	торговля	380	15
ОАО «Кристалл»	производство	470	18
ЗАО «Гарант»	страхование	320	10
ОАО «Авто+»	услуги	550	62

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям без примеров по заданному вопросу;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если был получен неполный ответ без объяснений и/или примеров по заданному вопросу;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если не был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»
Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола

Тематика рефератов для проведения групповой дискуссии (круглого стола) «Методика проведения аудиторской проверки отдельных статей бухгалтерской отчетности и разделов бухгалтерского учета, а также оказания аудиторских услуг» по теме 5 «Практические и специальные аспекты аудита»

1. Выполнение согласованных процедур в отношении финансовой информации
2. Компиляция финансовой информации

3. Обзорная проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности

4. Проверка прогнозной финансовой информации

5. Аудит учредительных документов и формирования уставного капитала.

6. Аудит организации бухгалтерского учета и учетной политики.

7. Аудит операций с основными средствами.

8. Аудит операций с нематериальными активами.

9. Аудит операций с материально-производственными запасами.

10. Аудит финансовых вложений.

11. Аудит кассовых операций.

12. Аудит операций по движению денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах в банках.

13. Аудит затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции животноводства.

14. Аудит затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции растениеводства.

15. Аудит затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции промышленного производства.

16. Аудит выполнения договорных обязательств по поставкам и операций по продаже готовой продукции.

17. Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками.

18. Аудит расчетов с покупателями и заказчиками.

19. Аудит дебиторской и кредиторской задолженности.

20. Аудит расчетов с подотчетными лицами.

21. Аудит кредитов, займов и средств целевого финансирования.

22. Аудиторская проверка соблюдения трудового законодательства и расчетов с персоналом по оплате труда и прочим операциям.

23. Аудиторская проверка соблюдения налогового законодательства.

24. Аудит формирования финансовых результатов и использования прибыли.

25. Аудит животных на выращивании и откорме.

26. Аудит коммерческих расходов.

27. Аудит прочих доходов и расходов организации.

28. Аудит собственного капитала организации.

29. Аудит выручки от продажи продукции растениеводства.

30. Аудит выручки от продажи продукции животноводства.

31. Аудит выручки от продажи продукции промышленного производства.

32. Аудит затрат на финансирование капитальных вложений.

33. Аудит расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

34. Аудит расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

35. Аудит расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц.

36. Аудит расчетов с бюджетом по взносам на социальное страхование и обеспечение.

37. Аудит резервов создаваемых предприятием.

38. Аудит расчетов по совместной деятельности.

39. Особенности аудита экспортно-импортных операций.

40. Аудит налогооблагаемой базы по налогу на добавленную стоимость.

41. Аудит налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

42. Аудит налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц.

43. Аудит облагаемой базы по взносам на социальное страхование и обеспечение

44. Аудит лизинговых и арендных операций.

45. Аудит выпуска готовой продукции растениеводства.

46. Аудит выпуска готовой продукции животноводства.

47. Аудит выпуска готовой продукции промышленного производства.

48. Использование в аудите компьютерных программ.

49. Аудит управленческих расходов.

50. Проверка соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиям законодательства.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, подготовленной на качественно высоком уровне, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему, но не совсем полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но неполно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, неполно раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался (не сопровождался) презентацией, обучающийся успешно отвечал не на все заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но не полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, не полно раскрывал содержание реферата, доклад не сопровождался презентацией, обучающийся не отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»
Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерный комплект тестов

Тест по теме 1 Концептуальные основы и современные проблемы развития аудита в России и зарубежных странах

1) Понятия «аудит» и «ревизия»:
1 – тождественны;
2 – различны.

2) Аудит это:
1 – функция управления деятельностью экономических субъектов;
2 – метод осуществления вневедомственного финансового контроля;
3 – основное средство контроля деятельности предпринимательских структур.

3) Основной целью аудита является:
1 – исправление всех ошибок в учете и отчетности;
2 – выявление мошенничества и ошибок в учете и отчетности;

3 – установление достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствия совершенных хозяйственных операций нормативным актам.

4) Существовала ли независимость между проверяющим и проверяемым в системе контроля до начала 20 в.?

1 – да;

2 – нет.

5) Происходило ли дублирование функций между органами налоговой инспекции и аудиторскими фирмами в конце 20 в.?

1 – да;

2 – нет.

6) Аудиторские фирмы возникли в России как:

1 – независимые органы;

2 – как подразделения государственных структур;

3 – как подразделения государственных структур, которые впоследствии стали независимыми.

7) Толчком для создания российских аудиторских фирм послужило:

1 – создание совместных предприятий;

2 – возникновение на международном рынке фирм «большой шестерки».

8) Термин «аудитор» происходит от латинского глагола «аудиторе», который означает:

1 – проверять;

2 – слышать, выслушивать, слушать;

3 – удостоверять.

9) Многие профессии имеют сходные критерии, но аудиторская обладает таким, который отличает ее от других профессий. Какой это критерий?

1 – общая компетентность;

2 – профессиональная добросовестность;

3 – независимость;

4 – владение техническими профессиональными навыками.

10) Исторической родиной аудита является:

1 – Россия;

2 – Англия;

3 – Франция;

4 – США.

11) Потребность в аудите вызвана:

1 – необходимостью получения информации для управления;

2 – зависимостью последствий принимаемых решений от качества информации;

3 – необходимостью подтверждения достоверности и правдивости отчетности.

12) Перед проверяющим органом стоит задача установить полноту и своевременность осуществления расчетов с бюджетом по НДФЛ за 2022 г. Кем осуществляется данная проверка?

1 – аудиторская фирма;

2 – материнская компания;

3 – налоговая инспекция;

4 – пенсионный фонд.

13) По результатам проверки правильности отражения операций по расчетам с покупателями и порядку формирования финансовых результатов деятельности фирма должна заплатить штраф в размере 40 у. е. Кто осуществляет проверку?

1 – аудиторская фирма;
2 – материнская компания;
3 – налоговая инспекция;
4 – пенсионный фонд.

14) По результатам проверки хранения и движения материальных ценностей фирмы от занимаемых должностей были отстранены начальник склада и менеджер по сбыту. Кто осуществлял проверку?

1 – аудиторская фирма;
2 – материнская компания;
3 – налоговая инспекция;
4 – пенсионный фонд.

15) Основные объекты проверки при проведении контроля для налоговых инспекций:

1 – налоговая база;
2 – финансовая устойчивость;
3 – валюта баланса.

Тест по теме 2 Нормативно-правовое и информационное обеспечение аудиторской практики

1. Каким документом в настоящее время определены правовые основы аудиторской деятельности:

1) Федеральным законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете»;
2) Федеральным законом Российской Федерации «Об аудиторской деятельности»;
3) Временными правилами аудиторской деятельности в Российской Федерации.

2. Государственное регулирование аудиторской деятельности осуществляет:

1) Уполномоченный федеральный орган исполнительской власти;
2) Совет по аудиторской деятельности;
3) Правительство РФ.

3. Уполномоченным федеральным органом государственного регулирования аудиторской деятельности является:

1) Правительство РФ;
2) Министерство финансов РФ;
3) Центральный банк РФ.

4. Функциями Совета по аудиторской деятельности при уполномоченном федеральном органе является:

1) оценка деятельности СРО аудиторов;
2) рассмотрение обращение и ходатайств СРО аудиторов;
3) все вышеизложенное.

5. Основной задачей Департамента организации аудиторской деятельности МФ РФ является:

1) обеспечение государственного регулирования аудиторской деятельности в РФ;

2) обеспечение формирования законодательной, нормативной и методологической базы аудита;

3) разработка федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности; все вышеизложенное.

6. Определите условие, наступление которого является основанием для аннулирования квалификационного аттестата:

1) если аудитор не осуществляет аудиторскую деятельность в течение 3-х месяцев;

2) если аудитор не осуществляет аудиторскую деятельность в течение 6-ти месяцев;

3) если аудитор нарушает требование о прохождении обучения по программам повышения квалификации;

4) если аудитор не осуществляет аудиторскую деятельность в течение 1 года.

7. Кем принимается решение об аннулировании квалификационного аттестата аудитора?

1) СРО аудиторов;

2) уполномоченным федеральным органом.

8. Аудиторы, прошедшие аттестацию и желающие работать самостоятельно, а также аудиторские фирмы, начинают свою деятельность:

1) после получения аттестата;

2) после вступления в СРО аудиторов;

3) после государственной регистрации в качестве субъекта предпринимательской деятельности и включения в реестр аудиторов и аудиторских организаций.

9. Решение о включении в члены СРО аудиторов аудиторской организации, осуществляется при соблюдении следующих требований и условий:

1) аудиторская организация имеет форму открытого акционерного общества;

2) в уставном капитале (уставном фонде) аудиторской организации доля, принадлежащая аттестованным аудиторам и (или) получившим лицензии аудиторским организациям, составляет не менее 51 процента;

3) в штате аудиторской организации состоит хотя бы один аудитор, имеющий квалификационный аттестат аудитора, срок действия которого не истек, в области аудиторской деятельности, указанной в заявлении на получение лицензии;

4) уставный капитал (уставный фонд), заявленный в учредительных документах, составляет не менее 50- кратного минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом (на дату государственной регистрации аудиторской организации).

10. Решение об отказе в приеме в члены СРО аудиторов может быть обжаловано в:

1) судебном порядке;

2) органе государственного или муниципального управления;

3) Минфине РФ.

11. Аудиторская фирма, осуществляя аудиторскую проверку организации, решила пригласить в качестве эксперта специалиста по нематериальным активам. Руководство организации категорически отказало допустить постороннего человека на свою фирму.

1) аудиторскую проверку могут осуществлять только аттестованные аудиторы и никакие эксперты к такой работе не допускаются;

2) аудиторская фирма вправе привлекать других специалистов для участия в проверке с согласия клиента.

12. Могут ли аудиторские организации отказаться от проведения аудиторской проверки или от выражения своего мнения о достоверности отчетности в аудиторском заключении в случае непредставления аудируемым лицом всей необходимой документации?

1) да;

2) нет;

3) это неправомерно.

13. В договоре на аудиторскую проверку клиент ставил задачу дать аудиторское заключение о достоверности отчетности за истекший год. Проведя проверку отчетности, аудитор запросил материалы учета и отчетности за текущий год. Руководство клиента отказало в этом аудитору. Оцените ситуацию:

1) руководство клиента поступило правильно, так как действия аудитора нарушают условия договора на проведение аудита;

2) в проверки информации о событиях и операциях, следующих после даты составления баланса, нет никакой необходимости для аудитора. Если нарушений в ведении учета и отчетности за истекший год не обнаружено, то можно дать положительное аудиторское заключение;

3) аудитор имеет право проверять у клиента документацию о финансово-хозяйственной деятельности в полном объеме. Данный отказ можно рассматривать как ограничение аудита;

4) аудитор не имеет права требовать информацию следующего года, если эта информация не подтверждает данные предыдущего года.

14. Не является обязанностью аудиторов и аудиторских фирм:

1) сообщать заказчику о невозможности своего участия в проведении аудиторской проверки данного экономического субъекта;

2) сообщать заказчику о необходимости привлечения к участию в проверке дополнительных аудиторов (специалистов);

3) обеспечивать сохранность документов, получаемых и составляемых ими в ходе аудиторской проверки;

4) предоставлять заказчику информацию о нормативных актах, на которых основываются замечания и выводы аудитора (аудиторской фирмы);

5) все перечисленное в п.п. «1» — «4» является обязанностью аудиторов и аудиторских фирм.

15. Что такое аудиторская тайна?

1) это обязанность аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов хранить тайну о том, с помощью каких методов и приемов они проводят аудиторские проверки и оказывают сопутствующие аудиту услуги;

2) это обязанность аудиторов не разглашать сведения о методах проверки бухгалтерской отчетности, применяемых в одной аудиторской организации, при переходе аудитора на работу в другую аудиторскую организацию; это обязанность аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов хранить тайну об операциях аудируемых лиц и лиц, которым оказывались сопутствующие аудиту услуги.

Тест к теме 3 Планово-организационные аспекты аудита в системе нормативного регулирования аудиторской деятельности

1. Аудируемая организация вправе самостоятельно выбрать аудитора или аудиторскую фирму?

1) да;

2) нет;

3) да, за исключением аудиторских проверок по поручению государственных органов.

2. Определите из указанной ниже информации наиболее важную о деятельности предприятия, с которой следует ознакомиться аудитору на этапе предварительного планирования:

1) о составе учредителей экономического субъекта;

2) об отрасли, к которой относится экономический субъект;

3) о внутренних факторах, влияющих на хозяйственную деятельность экономического субъекта и показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности, связанных с его индивидуальными особенностями;

4) об уровне рентабельности реализуемой продукции.

3. В ходе общения с руководством экономического субъекта до начала проверки обсуждаются вопросы:

1) стоимость выдачи аудиторского заключения;

2) существенные условия предстоящего договора;

3) возможность сотрудничества в будущем.

4. Необходимо ли готовить письмо о согласии на проведение аудита при проведении обязательного аудита?

1) по усмотрению аудиторской организации;

2) необходимо, т.к. по результатам аудита будет выдаваться аудиторское заключение, это требование федеральных аудиторских правил (стандартов);

3) это правило (стандарт) носит рекомендательный характер, поэтому не обязательно.

5. Аудитор подготавливает письмо о согласии на проведение аудита и передаст его руководству проверяемой организации:

1) в начале проверки;

2) в середине проверки;

3) по окончанию проверки.

6. Определите, в каком из перечисленных моментов письмо ос согласии на проведение аудита направляется, исполнительному органу экономического субъекта в соответствии с требованиями стандарта:

1) на этапе составления программы аудита;

2) до заключения договора на оказание аудиторских услуг;

3) одновременно с заключением договора на оказание аудиторских услуг;

4) на этапе составления общего плана аудита.

7. Во всех ли случаях между сторонами должно обязательно составляться письмо о согласии на проведение аудита:

1) да;

2) нет;

3) нет, если ранее между сторонами был заключен долгосрочный договор на оказание аудиторских услуг.

8. Может ли письмо о согласии на проведение аудита служить формой договора между сторонами:

1) нет;

2) да;

3) только для разовых соглашений.

9. Определите, что должен учитывать аудитор в процессе планирования затрат времени на проведение аудиторской проверки:

1) проведение оценки рисков аудита;

2) численность и квалификация кадров;

3) распределение аудиторов в соответствии с их профессиональными качествами;

4) контроль руководителя за выполнением плана и качеством работы ассистента аудитора.

10. В программе аудита приводится:

1) выводы, служащие основой для подготовки аудиторского заключения, и их аргументация;

2) набор инструкций для аудитора, выполняющего проверку;

3) предполагаемый объем и порядок проведения аудиторской проверки.

11. Необходимость и порядок привлечения экспертов определяются:

1) в плане аудита;

2) в программе аудита;

3) в обоих документах.

12. Количество территориально обособленных подразделений аудируемого лица и их пространственную удаленность друг от друга оценивают на этапе:

1) подготовки общего плана аудита;

2) оценки аудиторских доказательств, выявленных в ходе проверки, и подготовки аудиторского заключения;

3) составления программы аудита.

13. Отдельные разделы общего плана аудита и определенные аудиторские процедуры обсуждать с работниками, членами совета директоров и ревизионной комиссии аудируемого лица аудитор:

1) обязан;

2) не вправе;

3) вправе.

14. Могут ли меняться в ходе выполнения аудита общий план и программа аудита?

1) программа аудита может, общий план аудита - нет;

2) нет;

3) да.

15. Если пропуск или искажение информации об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой (бухгалтерской) отчетности, такая информация считается:

1) существенной;

2) значимой;

3) важной.

Тест к теме 4 Методологические аспекты проведения аудита и оформления аудиторских документов

1. Риск при выборке — это:

1) опасность необнаружения ошибок системой внутреннего контроля клиента;

2) опасность необнаружения существенных ошибок в процессе проведения выборочной проверки;

3) опасность составления неверного заключения о результатах бухгалтерской отчетности;

4) риск, присущий бизнесу клиента, обусловленный характером и условиями деятельности организации.

2. От чего зависит риск аудиторской выборки:

1) от проверяемого массива информации;

2) от величины доверительного интервала;

3) от непрерывного суждения аудитора.

3. Какие из нижеследующих утверждений верны?

1) объем выборки зависит от уровня риска необнаружения;

2) выборка при осуществлении аудита проводится с целью сокращения объема работ;

3) статистическая выборка изменяет требования к произвольной.

4. Какие из нижеследующих утверждений верны?

1) объем выборки зависит от уровня риска необнаружения;

2) объем выборки не зависит от уровня существенности;

3) результаты анализа выборочной совокупности экстраполируются на генеральную совокупность

5. Аудиторская выборка это:

1) один из методов аудиторской проверки;

2) определенным образом отобранные элементы с целью распространения полученных результатов на всю проверяемую совокупность;

3) способ группировки данных по определенным признакам.

6. Аудиторская организация может применять нерепрезентативную выборку в случае:

1) большого объема проверяемой совокупности;

2) неоднородности элементов генеральной совокупности;

3) если не следует распространить результаты исследования на всю совокупность.

7. Величина допустимой ошибки выборки зависит от:

1) показателя оценки системы внутреннего контроля;

2) риска необнаружения;

3) уровня существенности.

8. Малый размер выборки используется, если:

1) объем генеральной совокупности невелик;

2) элементы генеральной совокупности однородны по своим признакам;

3) аудитор предполагает, что генеральная совокупность свободна от ошибок.

9. Если ошибка в проверяемой совокупности больше допустимой, аудитор должен:

1) отказаться от выражения мнения по поводу достоверности бухгалтерской отчетности;

2) расширить круг применяемых аудиторских процедур и проверить другие элементы совокупности;

3) сообщить о данном факте в письменной информации руководству экономического субъекта.

10. Методы распространения результатов выборки на всю совокупность:

1) определяется законодательно;

2) четко регламентированы внутренними стандартами аудиторских организаций;

3) устанавливаются аудиторской организацией в зависимости от методов построения выборки.

11. Выборка, построенная статистическим методом, характеризуется:

1) применением теории вероятностей для оценки результатов выборки;

2) объемом элементов более 100;

3) профессиональным мнением аудитора.

12. Выбор метода построения выборки определяется:

1) внутренними правилами аудиторской организации;

2) аудитором в каждой конкретной ситуации;

3) стандартами аккредитованных профессиональных аудиторских объединений.

13. Основная цель стратификации генеральной совокупности:

1) уменьшить риск выборки за счет снижения вариации данных;

2) распределить обязанности между аудиторами при проверке;

3) увеличить допустимую ошибку выборки.

14. Генеральную совокупность можно разделить на подмножества:

1) да, в любом случае;

2) да, если каждое из подмножеств представляет собой группу элементов выборки со сходными характеристиками;

3) нет, нельзя.

15. Аудиторской выборкой является:

1) применение аудиторских процедур ко всем элементам одной статьи отчетности или группы однотипных операций;

2) применение аудиторских процедур менее чем ко всем элементам одной статьи отчетности или группы однотипных операций;

3) применений аудиторских процедур менее чем ко всем элементам только одной статьи отчетности.

Тест к теме 5 Практические и специальные аспекты аудита

1. Руководители и иные должностные лица аудируемой организации должны:

1) давать аудитору разъяснения в письменной и устной форме по запросу аудитора;

2) ограничивать круг вопросов, подлежащих выяснению;

3) в обязательном порядке выполнять все рекомендации аудитора по повышению эффективности производства.

2. Руководители и иные должностные лица аудируемой организации обязаны:

1) они не имеют никаких обязанностей перед аудиторами при проведении аудита;

2) создавать условия для проведения аудита: предоставлять всю документацию, необходимую для аудита, давать разъяснения, оперативно устранять нарушения, не ограничивать круг вопросов, выясняемых при аудите;

3) консультироваться с аудиторами, принимая важные решения.

3. Определите, какие вопросы с руководством экономического субъекта могут обсуждать аудиторы во время аудита:

1) вопросы организационной структуры аудиторской организации;
2) вопросы использования работы экспертов;
3) вопросы состава и квалификационного уровня аудиторов;
4) вопросы структуры внутрифирменных аудиторских стандартом.

4. Определите из ниже перечисленных вопросов один вопрос, который обсуждается с руководством экономического субъекта на заключительной стадии аудита:
1) существенные события, произошедшие после даты подписания аудиторского заключения;
2) вопросы оценки аудиторского риска и уровня существенности;
3) вопросы использования работы экспертов;
4) вопросы получения аудиторских доказательств.

5. Общение с руководством экономического субъекта на всех этапах аудиторской проверки проводится:
1) только в письменной форме;
2) в устной форме;
3) в любой форме.

6. Определите из ниже перечисленных форму представления письменных разъяснений руководства аудируемого лица:
1) в форме расчетов и обоснованности мнений руководства;
2) в форме ссылок на действующее законодательство;
3) в форме официально заверенных копий бухгалтерской отчетности экономического субъекта, протоколов собрания советов директоров, общих собраний акционеров и других.

7. В сложной ситуации, возникшей в ходе аудиторской проверки, аудитор при формировании своего мнении, исходил только из письменного разъяснения, полученного от руководства проверяемого экономического субъекта. Правильно ли это?
1) аудитор является независимым экспертом и вправе принимать решения по этому вопросу по своему усмотрению;
2) да, это предусмотрено правило (стандартом) аудиторской деятельности РФ «Разъяснения, предоставляемые руководством проверяемого экономического субъекта»;
3) при формировании своего мнения аудитор не должен опираться только на такие разъяснения, не располагая результатами других аудиторских процедур.

8. Экономический субъект отказался от предложения аудиторской фирмы, проводящей у него аудит, пригласить эксперта-оценщика для выполнения экспертизы, необходимой аудиторам. Отказ был оформлен письменно. Действия аудитора:
1) экономический субъект абсолютно прав: это проблемы аудиторов, они обязаны работать независимо и самостоятельно;
2) аудиторы правы лишь в том случае, если специалист-оценщик не проводил ранее такую работу у данного экономического субъекта;
3) в случае отказа экономического субъекта от использования работы эксперта аудиторская организация рассматривает вопрос о подготовке по результатам проведенного аудита аудиторского заключения, отличного от безоговорочно положительного.

9. В целях осуществления аудиторской деятельности под датой составления бухгалтерской отчетности понимается:
1) дата окончания работ по составлению отчетности, обычно дата, проставленная на отчетности рядом с подписью ответственных лиц;

2) последний календарный день в отчетном периоде, дата, по состоянию на которую составляется отчетность;

3) дата предоставления бухгалтерской отчетности пользователям;

4) дата окончания работ по составлению отчетности и предоставления отчетности аудиторской организации.

10. Под датой представления бухгалтерской отчетности пользователем согласно аудиторским стандартам понимают:

1) дату передачи отчетности учредителям;

2) дату передачу отчетности органам государственной статистики;

3) дату передачи отчетности в другие адреса;

4) Дату опубликования отчетности;

5) наиболее раннюю из вышеназванных дат.

11. Форма, содержание и порядок предоставления аудиторского заключения определяются:

1) федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности и законом;

2) договором между проверяемой и аудиторской организациями;

3) рекомендациями руководителя или совета директоров проверяемой организации.

12. Аудиторскими (правилами) стандартами предусмотрены четыре вида аудиторских заключений. Какое из перечисленных заключений утверждает, что отчетность не является достоверной?

1) аудиторское заключение, содержащее безоговорочно положительное мнение;

2) аудиторское заключение с оговоркой;

3) отрицательное аудиторское заключение;

4) отказ от выдачи аудиторского заключения.

13. В каком случае мнение аудиторской фирмы о бухгалтерской отчетности выражается в форме аудиторского заключения с оговоркой:

1) в случае если эта отчетность подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатов его деятельности за отчетный период исходя из нормативного акта, регулирующего бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации;

2) в случае, если за исключением определенных в аудиторском заключении обстоятельств, бухгалтерская отчетность подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатов его деятельности, за отчетный период исходя из нормативного акта, регулирующего бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации;

3) в случае, когда в связи с определенными обстоятельствами эта отчетность подготовлена таким образом, что она не обеспечивает во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатов его деятельности, за отчетный период исходя из нормативного акта, регулирующего бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации;

4) в случае когда, в результате определенных обстоятельств аудиторская фирма не может выразить и не выражает такое мнение в одной из установленных настоящим Порядком форме.

14. В чем разница между решением аудитора отказаться от выдачи аудиторского заключения и решением дать отрицательное заключение?

1) никакой, это одно и то же;

2) если аудитор отказывается дать заключение, значит, в силу определенных причин у него не сложилось мнения о достоверности отчетности клиента, а отрицательное заключение он дает в том случае, если убежден в недостоверности отчетности;

3) причины решения одни и те же, но отказ — предпочтительнее для клиента;

4) отказ от выдачи заключения в соответствии с требованиями Федерального стандарта № 6 «Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности».

15. По результатам проведенного аудита аудитор пришел к выводу о том, что невозможна выразить безоговорочно положительное мнение, но влияние разногласий с руководством или ограничение объема аудита не является критически существенным и глубоким. В этом случае аудитор должен сформировать в аудиторском заключении:

1) отказ в выражении мнения;

2) отрицательное мнение;

3) мнение с оговоркой.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если было получено 92-100% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если было получено 83-91% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если было получено 74-82% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если было получено менее 74% правильных вариантов ответов на вопросы тестов.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»
Кафедра Бухгалтерский учет и статистика
(наименование кафедры)

Задания: ***Кейс-задания***

1. Фирма К с целью расширения производственной деятельности обратилась в банк с просьбой в январе 2022 г. предоставить ей кредит. Банк запросил бухгалтерскую отчетность за 2021 г. и аудиторское заключение о ее достоверности. Фирма К в соответствии с критериями проведения обязательного аудита, не подлежит обязательному аудиту отчетности. Однако в ноябре 2021 г. в организации была проведена документальная проверка налоговой инспекцией. Фирма К предлагает банку акт документальной проверки налоговой инспекции использовать в качестве подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности. Требуется определить, примет ли данное предложение банк для предоставления коммерческого кредита на цели развития производства фирме К?

2. Аудиторская фирма получила два предложения по проведению проверок: от фирмы К и фирмы Л. фирма К существует на рынке более 5 лет, обязательному аудиту в соответствии с критериями не подлежит. По результатам проверки налоговыми органами на фирму были наложены штрафные санкции. Погашение задолженности перед бюджетом по штрафным санкциям приведет к нарушению финансовой устойчивости организации. Поэтому фирма К решила обратиться в аудиторскую фирму с целью уменьшения объема

штрафных санкций, наложенных налоговой инспекцией. Фирма К предлагает заплатить за услуги аудиторской фирме 200000 руб.фирма Л существует на рынке 3 года. Как предприятие имеющее организационно-правовую форму ОАО она подлежит обязательному аудиту. Но в этом году фирма Л решила изменить аудиторскую фирму и обратилась с предложением о заключении договора на проверку бухгалтерской отчетности в названную выше аудиторскую фирму. Фирма Л предлагает за услуги по договору заплатить аудиторской фирме 150000 руб. аудиторская фирма имеет ограничение в штатных сотрудниках. При условии заключения договоров по двум предложениям ей необходимо привлекать внештатных сотрудников. Требуется определить, следует ли принимать аудиторской фирме оба предложения, если необходимо принять одно, то какое?

3. Отметьте предприятия, финансовая отчетность которых подлежит обязательному аудиту:

Наименование предприятия	Вид деятельности	Объем выручки за 2021 г. (млн. руб.)	Сумма активов баланса на 01.01.22. (млн. руб.)
ЗАО «Люкс»	торговля	380	15
ОАО «Кристалл»	производство	470	18
ЗАО «Гарант»	страхование	320	10
ОАО «Авто+»	услуги	550	62

4. Крупная производственная фирма ОАО «Стройинвест» имеет в своей структуре отдел внутреннего аудита, основными функциями которого являются:

- проведение проверок;
- оказание консультационных услуг;
- анализ финансово- хозяйственной деятельности предприятия.

В штате отдела внутреннего аудита состоят три аудитора, имеющие квалификационные аттестаты в области общего аудита. По результатам проверки бухгалтерского учета и отчетности ОАО «Стройинвест» отдел внутреннего аудита подготовил аудиторское заключение в соответствии с ФСАД 1/2010 «Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности». Примет ли налоговая инспекция отчетность ОАО «Стройинвест», подтвержденную этим заключением?

5. Аудитор, у которого заключен договор на долговременное обслуживание, не получил оплату за проведенную в прошлом году проверку. Он поставил условие, что если работа не будет оплачена, он не приступит к проверке бухгалтерской отчетности за текущий год. Клиент ответил, что результаты проверки за этот год имеют критическое значение, поскольку в случае несвоевременного получения заключения или получения аудиторского заключения, отличного от безусловно положительного, фирма не сможет получить дополнительное финансирование. После выполнения проверки за этот год аудитор получит всю оплату за два года. Требуется определить, какого рода проблема независимости станет перед аудитором, если он решит проводить проверку в этих условиях.

6. В связи с переездом в другой город аудитору пришлось уволиться из аудиторской организации, в которой он проработал 10 лет. Переехав на новое место жительства, аудитор начал искать работу и обратился в крупную аудиторскую организацию, где ему предложили заработную плату, гораздо меньше прежней, и неудобный график работы. Это не смутило аудитора, и он согласился стать сотрудником данной аудиторской организации. По истечении некоторого промежутка времени аудитор начал высказывать свое недовольство по поводу маленькой заработной платы и плохих условий труда, обсуждая данные вопросы с работниками других аудиторских организаций. Оцените действия аудитора исходя из этических принципов, положенных в основу взаимоотношений сотрудников с работниками других аудиторских организаций.

7. Аудиторская организация на протяжении пяти лет сотрудничает с одним и тем же клиентом – ООО «Вега» и ежегодно проводит обязательный аудит его бухгалтерской отчетности. При этом все пять лет аудиторскую проверку осуществляет одна и та же группа аудиторов, возглавляемая аттестованным аудитором Жаровым А. М. За каждым членом аудиторской группы закреплен один и тот же участок проверки (денежные средства, затраты, расчеты и др.). руководство ООО «Вега» просит присылать для проверки эту группу аудиторов, так как они хорошо знакомы с особенностями бухгалтерского учета и спецификой финансово-хозяйственной деятельности общества. Установите, не приводят ли действия руководства аудиторской организации к степени близкого знакомства и что предпринять в этой ситуации.

8. Предприниматель Иванов путешествует с аудитором на протяжении нескольких недель по Приморью, оплачивая поездку последнего. Во время путешествия он соединяет приятное с полезным: ищет возможность долевого участия в различных предприятиях. Аудитор должен консультировать его по вопросам капиталовложений, а также провести проверку годовой отчетности товарищества, членом которого является предприниматель. Можно ли, исходя из принципа независимости, дать однозначную оценку деятельности аудитора как консультанта и аудитора, проводящего проверку годовой отчетности?

9. Для нахождения уровня существенности необходимо использовать следующую таблицу:

Наименование базового показателя	*Значение базового показателя бухгалтерской отчетности*	*Доля,* (%)	*Значение, применяемое для нахождения уровня существенности*
Балансовая прибыль предприятия	200 000	5	
Валовой объем реализации без НДС	1 000 000	2	
Валюта баланса	100 000 000	2	
Собственный капитал (итог раздела IV	50 000	10	
Общие затраты предприятия	800	2	

Определите единый показатель уровня существенности.

10. ОАО «Дон» обратилось с предложением о проведении аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 г. к аудиторской фирме «Аудит-ИНФО».

1. Краткая характеристика деятельности ОАО «Дон»: а) осуществляет несколько видов деятельности: производственную (производство мебели), торговую (оптовая и розничная торговля), рекламную, а также выполняет реставрационные и дизайнерские работы;

б) приобретает импортные комплектующие для производства мебели и осуществляет расчеты в валюте;

в) широко использует договоры о совместной деятельности.

г) имеет 2 филиала: 1-й — в Ростовской области (г. Шахты), 2-й — в Ставропольском крае (г. Пятигорск);.

д) бухгалтерский учет децентрализован;

е) составляет консолидированную финансовую отчетность.

ж) Используя типовую бухгалтерскую программу 1С:Бухгалтерия 7.7;

з) выручка от реализации за 2014 г. составила 567 млн руб.

и) валюта баланса — 2 600 млн руб.;

к) прибыль за 2015 г. составила 90 млн руб.

2. Краткая характеристика аудиторской фирмы «Аудит-ИНФО»:

а) является членом СРО аудиторов «Аудиторская палата России»;

б) свидетельство о регистрации № 879345 выдано 23 декабря 2002 г. УФНС №7 по г. Москва.

Задание.

1. Составьте письмо о проведении аудита.
2. Составьте договор на оказание аудиторских услуг.

Рассчитайте единый показатель уровня существенности.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениями, с точными расчетами и обоснованными выводами по выполнению кейс-задания;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если был получен неполный ответ без объяснений, с точными расчетами и обоснованными выводами по выполнению кейс-задания;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если был получен неполный ответ без объяснений, с неточными расчетами без выводов по выполнению кейс-задания;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если кейс-задание не выполнено и обучающийся не предлагает вариантов его выполнения.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра Бухгалтерский учет и статистика

(наименование кафедры)

Задания по самостоятельной работе с нормативно-правовыми документами

Задание по Теме 1 Концептуальные основы и современные проблемы развития аудита в России и зарубежных странах

Задание 1. Изучить требования Федерального закона №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Задание 2. Изучить требования Кодекса профессиональной этики аудиторов

Задание 3. Изучить требования Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций

Задание 4. Изучить требования ФПСАД №1 «Цель и основные принципы аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Задание по Теме 2 Нормативно-правовое и информационное обеспечение аудиторской практики

Задание 1. Изучить требования Федерального закона №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Задание 2. Изучить требования Кодекса профессиональной этики аудиторов

Задание 3. Изучить требования Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций

Задание 4. Изучить требования Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности

Задание 5. Изучить требования Федеральных стандартов аудиторской деятельности (ФСАД)

Задание 6. Изучить требования Приказов Минфин по утверждению формы квалификационного аттестата аудитора и Порядка проведения квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора

Задание по Теме 3 Планово-организационные аспекты аудита в системе нормативного регулирования аудиторской деятельности

Задание 1. Изучить требования Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности

Задание 2. Изучить требования Федеральных стандартов аудиторской деятельности (ФСАД)

Задание по Теме 4 Методологические аспекты проведения аудита и оформления аудиторских документов

Задание 1. Изучить требования Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности

Задание 2. Изучить требования Федеральных стандартов аудиторской деятельности (ФСАД)

Задание по Теме 5 Практические и специальные аспекты аудита

Задание 1. Изучить требования Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности

Задание 2. Изучить требования Федеральных стандартов аудиторской деятельности (ФСАД)

Задание 3. Изучить требования гражданского, бухгалтерского, финансового, корпоративного, налогового законодательства в части аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности хозяйствующих субъектов и ее компонентов

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если задание было выполнено на высоком уровне и обучающийся обладает знаниями по вопросам изученной темы;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если задание было выполнено и обучающийся обладает знаниями по вопросам изученной темы, однако имеются замечания по пониманию изучено информации;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если задание было выполнено частично (наполовину) и обучающийся обладает неполными знаниями по вопросам изученной темы;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если задание не выполнено и обучающийся не понимает вопросы изученной темы.

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

Преподавание дисциплины «Аудит (продвинутый уровень)» предусматривает проведение следующих видов занятий:

- лекции;
- лабораторные занятия;
- самостоятельная работа обучающихся;
- текущий и промежуточный контроль знаний;
- консультации преподавателя.

Вузовская лекция – главное звено дидактического цикла обучения. Еѐ цель – формирование у студентов ориентировочной основы для последующего усвоения материала методом самостоятельной работы. Лекции – монолог лектора, при котором аудитория воспринимает материал на слух. Лекция является непревзойденным средством изложения большого объема материала в короткий срок. При подготовке лекционного курса по дисциплине «Аудит (продвинутый уровень)» и конкретной лекции преподавателю необходимо опираться на литературу последних лет: учебники, учебные пособия, монографии, статьи в периодических изданиях и т.д., а также действующие нормативные и законодательные акты. Лекция должна отражать новейшие достижения теории и практики по проблеме. Рекомендуется на первой лекции довести до внимания обучающихся структуру курса и его разделы, а также рекомендуемую литературу. В дальнейшем указывать начало каждого раздела, суть и его задачи, а, закончив изложение, подводить итог по этому разделу, чтобы связать его со следующим. Содержание лекций определяется рабочей программой курса. Каждая лекция должна охватывать определенную тему курса и представлять собой логически вполне законченную работу. Главной задачей каждой лекции является раскрытие сущности темы и анализ ее главных положений. Важнейшие качества лекции – это логичность, ясность, понятность, научность, системность, наглядность и т. д. При изложении лекционного материала необходимо четко давать определения, делать выводы, разъяснять наиболее трудные места, приводить практические примеры, ставить проблемные вопросы. При этом предпочтительнее использование отдельных элементов инновационных технологий – лекция-диалог, видео-лекция (с использованием компьютерных презентаций). Лекции по дисциплине «Аудит (продвинутый уровень)»

читаются как в традиционной форме, так и с использованием активных форм обучения – с использованием мультимедийных технологий и в форме лекции-диалога.

Лабораторные занятия по дисциплине «Аудит (продвинутый уровень)» проводятся в форме опросов, тестирования, выполнения кей-заданий, а также проведения круглых столов.

Для проведения лабораторного занятия очень важно четко сформулировать цель занятия и основные знания, умения и навыки, которые обучающийся должен приобрести в течение занятия. Целями проведения лабораторных занятий являются:

- установление связей теории с практикой в форме экспериментального подтверждения положений теории;
- развитие логического мышления обучающихся;
- умение выбирать оптимальный метод решения:
- обучение умению анализировать полученные результаты;
- контроль самостоятельной работы студентов по освоению курса.

Опросы проводятся по узловым и наиболее сложным вопросам (темам, разделам) учебной программы. Они могут быть построены как на материале одной лекции, так и на содержании отдельного вопроса (вопросов) лекции, а также по определенной теме без чтения предварительной лекции. Главная и определяющая особенность любого опроса – наличие элементов дискуссии, проблемности, диалога между преподавателем и обучающимися и самими обучающимися. Опросы выступают формой текущего контроля знаний обучающихся.

На лабораторных занятиях осуществляется выполнение кейс-заданий с обучающимися и разбор хода решения по установленным преподавателем темам. Преподаватель оценивает степень участия обучающихся в выполнении кес-заданий, руководствуясь балльной оценкой знаний обучающихся. Преподавателю необходимо оценить глубину знаний обучающегося рассмотренного на лекции теоретического материала, умение анализировать и решать поставленные задачи, выбирать эффективный способ решения, умение делать выводы.

Тестирование и выполнение кейс-заданий базируется на Банке тестов и заданий, включенных в УМК по дисциплине «Аудит (продвинутый уровень)». Преподаватель оценивает результаты тестов и выполнения кейс-заданий обучающимися с помощью балльной шкалы. Целью лабораторных занятий выступает формирование у обучающихся практических навыков в области аудиторской деятельности.

Круглый стол проводится по вопросам практических аспектов аудиторской проверки отдельных статей бухгалтерской отчетности или разделов бухгалтерского учета, а также по вопросам оказания аудиторских услуг. Для проведения круглого стола обучающиеся изучают тему в ходе знакомства с лекционным материалом и самостоятельной работы и по результатам изучения подготавливают рефераты с презентациями, которые выносятся на заключительное занятие по теме, проводимое в форме круглого стола (дискуссии)

Целью самостоятельной работы выступает развитие навыков самостоятельного поиска необходимой информации по заданным вопросам или поставленной проблеме (теме). Самостоятельная работа осуществляется в форме:

- Изучения лекционного материала и дополнительной литературы для подготовки к лабораторным занятиям;
- Подготовки рефератов;
- Подготовки материалов для кейс-заданий;
- Подготовка к защите модуля;
- Работа с интернет-тренажерами.

Пакет заданий для самостоятельной работы рекомендуется выдавать в начале семестра, определив предельные сроки их выполнения и сдачи. Результаты самостоятельной работы контролируются преподавателем и учитываются при аттестации обучающегося (при сдаче экзамена).

Задания для самостоятельной работы составляются, как правило, по темам и вопросам, по которым не предусмотрены аудиторные занятия, либо требуется дополнительно проработать и проанализировать рассматриваемый преподавателем материал в объеме запланированных часов.

Формами контроля самостоятельной работы выступают:

- Опрос по теме лекции;
- Круглый стол с обсуждением докладов по темам рефератов;
- Выполнение кейс-заданий;
- Сдача модуля;
- Интернет-тестирование.

Текущий контроль знаний осуществляется в форме проведения опросов, выполнения кейс-заданий, тестирования и проведения круглого стола, а также в предусмотренных формах контроля самостоятельной работы.

Промежуточный контроль осуществляется в форме:

- курсовой работы и экзамена.

Консультации преподавателя необходимы для предоставления обучающимся дополнительных разъяснений и информации по возникающим вопросам при выполнении самостоятельной работы или подготовке к лабораторным занятиям, подготовке кейс-заданий, а также при подготовке к экзамену.

Примерный курс лекций, содержание и методика выполнения лабораторных занятий, методические рекомендации для самостоятельной работы, методические рекомендации по применению активных форм обучения содержатся в УМК дисциплины «Аудит (продвинутый уровень)».

При изучении дисциплины «Аудит (продвинутый уровень)» обучающимся следует ознакомиться с методикой балльной оценки знаний обучающихся. В рамках данной системы оценки знаний предполагается выполнение обязательных заданий (для получения основных баллов), дополнительных заданий (для получения дополнительных и поощрительных баллов).

В начале изучения дисциплины «Аудит (продвинутый уровень)» обучающимся объясняется схема изучения курса, основные блоки (модули), список заданий, которые необходимо выполнить. Часть заданий отводится на самостоятельную работу. Отдельные обучающиеся могут выполнять индивидуальные задания (творческие задания).

Все виды заданий обучающиеся выполняют самостоятельно с использованием изученного лекционного материала, дополнительной литературы и рассмотренных примеров, заданий. При возникновении затруднений в ходе выполнения какого-либо задания обучающиеся могут обратиться за помощью преподавателя.

Обучающиеся, пропустившие занятия (независимо от причин), не подготовившиеся к занятию, обязаны явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме, изучавшейся на занятии. Работа обучающихся, не отчитавшихся по каждой не проработанной ими на занятиях теме, не может быть оценена.

Обучающиеся, активно занимающиеся на занятиях, своевременно сдающие индивидуальные задания, поощряются преподавателем.

Качество полученных обучающимся знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

При этом действует дифференцированная шкала бальной оценки, представленная в таблице.

Таблица 9. - Шкала интервальных баллов, соответствующая итоговой оценке

Типовая бальнаяя оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично

По результатам только текущего контроля обучающийся может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если обучающийся не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает итоговый экзамен, на котором может набрать еще 40 баллов.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет или экзаменационную оценку без участия в итоговом аттестационном испытании (зачет или экзамен) согласно набранных балов по шкале.

Обучающимся, набравшим менее 55 баллов и обучающимся, которых не устраивает общий набранный балл в семестре и соответствующая ему академическая оценка по шкале, предлагается пройти итоговое аттестационное испытание (зачет или экзамен) по вопросам и заданиям, выносимым на итоговое аттестационное испытание.

4 семестр

Основные баллы (до 60 баллов)

1. Посещение лекционных занятий (0,5 балла за занятие)
2. Посещение лабораторных занятий (0,5 балла за занятие)
3. Текущее тестирование (оценка тестов: 74-82% - 3 балла, 83-91% - 4 балла, 92-100% - 5 баллов)
4. Выполнение заданий, предусмотренных лабораторным занятием (до 5 баллов за занятие)
5. Выполнение контрольной работы по модулю («удовлетворительно» - 3 балла, «хорошо» - 4 балла, «отлично» - 5 баллов)
6. Защита курсовой работы:
7. - «удовлетворительно» - 5 баллов;
8. - «хорошо» - 10 баллов;
9. - «отлично» - 15 баллов.

Дополнительные баллы (до 25 баллов)

10. Участие в занятиях, проводимых в активной форме (оценка участия в проведение занятий с использованием активных форм обучения: «хорошо» - 5 баллов, «отлично» - 10 баллов)
11. Работа с интернет-тренажерами (оценка тестов: 61-70% - 2,5 балла, 71-80% - 5 баллов, 81-90% - 7,5 баллов, 91-100% - 10 баллов)
12. Подготовка реферата с защитой – 5 баллов.

Поощрительные баллы (до 15 баллов)

13. Участие в олимпиаде/ конкурсе (2 балла)

14. Призовое место (первые три) в олимпиаде/ конкурсе (3 балла)

15. Выступление на конференциях, круглых столах различного уровня (факультетского, вузовского уровня – 3 балла, городского, регионального и федерального уровня – 5 баллов)

16. Публикация статей (5 баллов)

17. Выполнение индивидуального творческого задания (5 баллов)

18. Участие в работе студенческого научного кружка (1 балл)

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

БЕЗОПАСНОСТЬ ЖИЗНЕДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**
Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование экономики
Уровень высшего образования: **бакалавриат**
Форма обучения: **очная**

Содержание

	Стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	3
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
3.1. Оценочные средства для проведения текущего контроля	5
3.2. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации	21
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	27

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-8 Способен создавать и поддерживать в повседневной жизни и в профессиональной деятельности безопасные условия жизнедеятельности для сохранения природной среды, обеспечения устойчивого развития общества, в том числе при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов	Раздел 1 Введение в дисциплину. Нормативно-правовое регулирование в области безопасности жизнедеятельности. Раздел 2 Чрезвычайные ситуации и методы защиты от них. Раздел 3 Терроризм и профилактика экстремизма и терроризма.	Пороговый	Контрольные вопросы по	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Выполнение лабораторных и контрольных работ	
		Высокий	Решение ситуационных и практических задач	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	***Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции***	***Критерии в соответствии с уровнем освоения основной профессиональной образовательной программы***		
		пороговый (базовый) (удовлетворительно) 55-69 баллов	***повышенный (хорошо) 70-84 баллов***	***высокий (отлично) 85-100 баллов***
УК-8 Способен создавать и поддерживать в повседневной жизни и в профессиональной деятельности безопасные условия	УК-8.1 Определяет потенциальные опасности для жизнедеятельности и сохранения природной среды	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок

жизнедеятельности для сохранения природной среды, обеспечения устойчивого развития общества, в том числе при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов			негрубых ошибок	
	УК-8.2 Создает и поддерживает комплексную систему мер защиты от опасностей, формируемых конкретной деятельностью для сохранения природной среды и обеспечения устойчивого развития общества	Продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме
	УК - 8.3 Применяет требования и рекомендации по обеспечению безопасности жизнедеятельности при возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов.	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1 Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине Безопасность жизнедеятельности

Модуль I Законодательные и нормативные правовые основы управления безопасностью жизнедеятельности. Чрезвычайные ситуации.

1. Безопасность жизнедеятельности, цель и задачи дисциплины. Термины и определения.
2. Чрезвычайные ситуации. Основные термины и определения.
3. Классификация чрезвычайных ситуаций.
4. Социально-экономические последствия чрезвычайных ситуаций.
5. Цели и задачи РСЧС.
6. Структура и органы управления РСЧС.
7. Режимы функционирования РСЧС.
8. Силы и средства РСЧС.
9. Цели и задачи гражданской обороны.
10. Структура и органы управления гражданской обороны.
11. Силы гражданской обороны.
12. Нормативно- правовые документы в области безопасности населения при ЧС и их основные положения.
13. Стихийные бедствия, как факторы, обуславливающие возникновение ЧС.
14. Чрезвычайные ситуации техногенного характера.
15. Чрезвычайные ситуации экологического характера.
16. Поражающие факторы ядерного оружия.
17. Зоны радиоактивного заражения местности.
18. Классификация химического оружия.
19. Зона и очаг химического заражения.
20. Особенности поражающего действия биологического оружия. Его назначение.
21. Очаг биологического заражения. Основные мероприятия проводимые в нем.
22. Понятие устойчивости работы объектов АПК. Организация и проведение исследований по оценке устойчивости работы объекта.
23. Факторы, влияющие на устойчивость работы объекта.
24. Основные мероприятия по повышению устойчивости работы объектов.
25. Принципы и способы эвакуации. Эвакуационные органы.
26. Подготовка населения к эвакуации и правила поведения при ее проведении.
27. Необходимость проведения экстренной эвакуации.
28. Организация оповещения населения о чрезвычайных ситуациях.
29. Дезактивация и способы ее проведения.

30. Дегазацияи способы ее проведения.
31. Дезинфекция и ее виды.
32. Санитарная обработка, ее виды и необходимость проведения.
33. Действие населения по предотвращению террористических актов.
34. Поведение человека при обнаружении взрывного устройства.
35. Поведение человека в том случае, если он попал в заложники.

Модуль II. Идентификация и воздействие на человека и среду обитания вредных и опасных факторов. Защита человека и среды обитания от воздействия негативных факторов.

36. Общие понятия о трудовой деятельности. Система труда.
37. Основные элементы системы труда и их влияние на эффективность и негативные проявления.
38. Условия труда. Классы условий труда.
39. Классификация опасных и вредных факторов и особенности их воздействия на организм.
40. Понятие о предельно допустимых концентрациях вредных веществ.
41. Механизм ведения системы охраны труда и критерии оценки эффективности работы по охране труда.
42. Система нормативно-правовых актов в области безопасности жизнедеятельности.
43. Обеспечение охраны труда в соответствии с трудовым кодексом Российской Федерации.
44. Система стандартов безопасности труда.
45. Права и обязанности работника и работодателя.
46. Локальные нормативные акты.
47. Порядок разработки и содержание инструкций по охране труда.
48. Задачи обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
49. Порядок расследования несчастных случаев на производстве.
50. Расследование и учет профессиональных заболеваний.
51. Режим рабочего времени и времени отдыха.
52. Порядок привлечения к сверхурочным работам.
53. Охрана труда женщин и молодежи.
54. Медико-профилактические мероприятия.
55. Надзор и контроль за охраной труда.
56. Ответственность за нарушение требований охраны труда.
57. Работоспособность и ее динамика.
58. Организация работы по охране труда.
59. Управление охраной труда на предприятии.
60. Организация обучения, инструктирования и проверки знаний по охране труда, периодичность проведения.
61. Виды инструктажей.

62. Микроклимат рабочей зоны и его влияние на работоспособность и здоровье человека.
63. Системы вентиляции. Принципы работы.
64. Требования к освещению производственных помещений.
65. Вредные вещества, содержащиеся в воздухе рабочей зоны. Влияние на человека и защита от них.
66. Шум, вибрация. Влияние на человека и защита от них.
67. Средства индивидуальной защиты. Классификация.
68. Правила обеспечения работников средствами индивидуальной защиты.
69. Средства коллективной защиты.
70. Методы анализа производственного травматизма.
71. Причины травматизма.
72. Порядок оформления допуска к работам с повышенной опасностью.
73. Требования безопасности при эксплуатации грузоподъемных машин.
74. Требования безопасности при эксплуатации паровых и водогрейных котлов.
75. Безопасность при использовании сосудов, работающих под давлением.
76. Действие электрической энергии на человека.
77. Факторы, влияющие на опасность поражения электрическим током.
78. Напряжение прикосновения и шага.
79. Классификация зданий и сооружений по электробезопасности.
80. Защита от поражений электрическим током.
81. Требования безопасности к персоналу, обслуживающему электроустановки.
82. Основные причины пожаров. Горение и условия его возникновения.
83. Пожарные свойства материалов и строительных конструкций. Огнестойкость зданий.
84. Категории производств по пожаро- и взрывоопасности.
85. Огнетушащие вещества и техника для тушения пожаров.
86. Средства автоматического обнаружения и тушения пожаров.
87. Общие организационные мероприятия по обеспечению пожарной безопасности на объекте.
88. Действия руководителей и специалистов при возникновении пожаров.
89. Роль первой помощи пострадавшему при несчастном случае.
90. Последовательность оказания первой помощи пострадавшему до прихода медицинского работника.
91. Освобождение пострадавшего от действия электрического тока.
92. Каким образом можно выявить состояние пострадавшего (признаки жизни и смерти)?
93. Каким образом осуществляется искусственное дыхание и закрытый (непрямой) массаж сердца?
94. В чем заключается первая помощь пострадавшим при переломах?
95. Первая помощь при ожогах и отморожениях.
96. Виды кровотечений. Способы остановки.
97. Помощь при обмороке, тепловом и солнечном ударах, потере сознания.
98. Помощь при утоплении.

99. Переноска и перевозка пострадавшего.
100. Меры безопасности при техническом обслуживании машинотракторного парка.
101. Безопасность труда при выполнении механизированных работ в растениеводстве.
102. Меры безопасности при погрузочно-разгрузочных работах.

Критерии оценивания при промежуточной аттестации

При оценке сформированности компетенций в ходе промежуточной аттестации учитывается системность, полнота и правильность ответов обучающихся на экзаменационные вопросы, степень понимания изученного, уровень сформированности компетенций, уровень речевого или письменного оформления ответа.

Оценка	**Критерии оценивания**
«отлично»	Выставляется обучающемуся, который глубоко и прочно усвоил материал, исчерпывающе, грамотно, логически и творчески его изложил. Соответствующие знания, умения и владения сформированы полностью.
«хорошо»	Выставляется обучающемуся, который твердо знает материал, грамотно по существу его излагает. Обучающийся не допускает существенных неточностей в ответе на вопросы. Соответствующие знания, умения владения сформированы в целом полностью, но содержат отдельные пробелы.
«удовлетворительно»	Выставляется обучающемуся, который имеет знания только основного материала, но не усвоил его детали, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения последовательности в изложении материала. Обучающийся показывает общее, но не структурированные знания, в целом успешное, но не систематическое умение и владение соответствующих компетенций.
«неудовлетворительно»	Выставляется обучающемуся, который не усвоил значительной части материала, допускает соответствующие ошибки. Обучающийся показывает фрагментарные знания (или их отсутствие), частично освоенное умение (или его отсутствие), фрагментарное применение навыка (или его отсутствие) соответствующих компетенций. Списывание является основанием для получения оценки «неудовлетворительно».

3.1 Задания открытого и закрытого типа

УК (код)	Индикаторы	Тест (по 3 типа заданий на каждый индикатор)					
		Вариант-1		Вариант-2		Вариант-3	
		Вопрос	Ответ	Вопрос	Ответ	Вопрос	Ответ
УК-8. Способен создавать и поддерживать в повседневной жизни и в профессиональной деятельности безопасные условия жизнедеятельности для сохранения природной среды, обеспечения устойчивого развития общества, в том числе при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов	*УК-8.1.* Определяет потенциальные опасности для жизнедеятельности и сохранения природной среды	***Указать один правильный ответ*** 1. Любая деятельность человека, исключающая вредное воздействие на окружающую среду, а также положение, при котором путем правового нормирования выполнение экологических, природо-защитных и инженерно-технических требований предотвращаются и ограничиваются, опасные для жизни и здоровья людей, разрушительные для народного хозяйства и окружающей среды последствия экологических катастроф, называется: ***Ответы:*** 1. экологическая безопасность 2. экологическое обеспечение 3. охрана труда 4. экологизация 5. техносферная безопасность	4. экологическая безопасность	***Указать один правильный ответ*** 1. Какой документ оформляется при проведение газоопасных работ ***Ответ:*** 1 Разрешение на производство газоопасных работ 2 Наряд-допуск на производство газоопасных работ 3 Разрешение и наряд допуск на производство газоопасных работ 4 Наряд допуск на производство работ повышенной опасности 5 Акт формы Н-1	4. Наряд допуск на производство работ повышенной опасности	***Указать один правильный ответ*** 1. Кто имеет право на личное участие в расследовании несчастного случая на производстве? ***Ответ:*** 1. Пострадавший работник 2. Законный представитель 3. Доверенное лицо пострадавшего, законный представитель 4. Пострадавший работник, законный представитель, доверенное лицо пострадавшего 5. Органы местного самоуправления	4. Пострадавший работник, законный представитель, доверенное лицо пострадавшего

		Указать несколько правильных ответ 2 Что запрещено при оказании первой помощи при ожогах? ***Ответ:*** 1. вскрывать ожоговые пузыри 2. Промывать проточной водой в случае если целостность кожи не нарушена 3 убирать с пораженной поверхности части обгоревшей одежды 4 наносить на пораженные участки мази, жиры 5 Наложить стерильную повязку в случае нарушения целостности кожи	- вскрывать ожоговые пузыри - убирать с пораженной поверхности части обгоревшей одежды - наносить на пораженные участки мази, жиры	***Указать несколько правильных ответ*** 2. Что необходимо сделать при ожоговой ране? ***Ответ:*** 1 Смазать рану маслом, наложить повязку 2 Очистить рану от инородных тел и грязи и промыть ее холодной водой 3 Наложить чистую повязку 4 Наложить чистую повязку и укутать поврежденное место 5 Приложить холод	3 Наложить чистую повязку 5 Приложить холод	**Указать несколько правильных ответ** 2. Меры дисциплинарного взыскания, которые предусматривает трудовое законодательство ***Ответ:*** 1 лишение премии 2 замечание 3 выговор 4 понижение в должности сроком на 3 месяца 5 штраф	2 замечание 3 выговор
		3 ***Укажите правильную последовательность*** мероприятий по охране труда при оформлении работника на работу: ***Ответы:*** 1 а. Проведение первичного инструктажа 2 б. Проверка знаний по охране труда 3 в. Проведение вводного инструктажа по охране труда	в, а, г, б,д	3. ***Установите соответствие*** между видом инструктажа и формой его проведения 4. ***Ответы:*** ***Вид инструктажа*** 1. Первичный 2. Вводный 3. Внеплановый 4. Повторный	1-Г, 2-Б, 3-В, 4-А 5.- Д	3. ***Установите правильную последовательность*** действий в случае, если максимальное время наложение жгута истекло, а медицинская помощь недоступна 1 По возможности выполнить легкий массаж конечности, на которую был наложен жгут	4, 3, 1, 5, 2

		4 г. Обучение по охране труда 5. д. допуск к самостоятельной работе		5. Целевой А. Проводится на рабочем месте не зависимо от квалификации работников, стажа и оплаты работы не реже, чем 1 раз в 6 месяцев Б. Проводится со всеми рабочими и служащими независимо от профессии до приема на работу, а также командированным и учащимися, прибывшими на практику В. Проводится на рабочем месте в случае изменения правил по охране труда, технологических процессов, нарушения работниками правил техники безопасности, при несчастных случаях Г. На рабочем месте проводит непосредственный руководитель работ перед допуском к работе Д обучение технике безопасного		2 Максимальное время повторного наложения 15 минут 3 Снять жгут на 15 минут 4 Осуществить пальцевое прижатие артерии выше жгута 5 Наложить жгут чуть выше предыдущего места наложения	

				выполнения какой-либо внештатной работы. Инструктировать можно как одного человека, так и группу сотрудников, если речь идет о массовом мероприятии			
	УК-8.2. Создает и поддерживает комплексную систему мер защиты от опасностей, формируемых конкретной деятельностью для сохранения природной среды и обеспечения устойчивого развития общества	**Указать один правильный ответ** 1. Нежелательное изменение свойств окружающей среды в результате антропогенного поступления различных веществ и соединений и которое приводит или может привести в будущем к вредному воздействию на литосферу, гидросферу, атмосферу, на растительный и животный мир, на здания, конструкции, материалы, на самого человека называется? ***Ответы:*** 1) загрязнение окружающей среды 2) восстановление окружающей среды 3) разрушение окружающей среды 4) исчерпание свойств окружающей среды 5) защита окружающей среды	1. загрязнение окружающей среды	**Указать один правильный ответ** 1. Идентификация опасности это: ***Ответы:*** 1) область научных знаний, изучающая опасности и способы защиты в любых условиях обитания человека 2) состояние деятельности, при котором с определенной вероятностью исключено проявление опасности или отсутствие чрезмерной опасности 3) процесс распознавания образа опасности, установление возможных причин пространственных и	3. процесс распознавания образа опасности, установление возможных причин пространственных и временных координат, вероятности проявления, величины и последствия опасности	***Указать один правильный ответ*** 1. Прибор, предназначенный для определения количества радиоактивных веществ (радионуклидов) или потока излучений, называется: ***Ответы:*** 1) тонометр 2) радиометр 3) монометр 4) гигрометр 5) спирометр	2. радиометр

				временных координат, вероятности проявления, величины и последствия опасности 4) совокупность факторов среды обитания, воздействующих на человека 5) мероприятия по снижению вероятности проявления опасности			
		Указать несколько правильных ответ 2. Какие из перечисленных параметров относятся к производственному микроклимату? ***Ответы:*** 1) температура 2) относительная влажность 3) запыленность 4) скорость движения воздуха 5) интенсивность теплового излучения	1. Температура; 2. относительная влажность; 4. Скорость движения воздуха; 5.интенсивность теплового излучения	***Указать несколько правильных ответ*** 2. Что из перечисленного относится к физическим опасным и вредным факторам? ***Ответы:*** 1) ионизирующее излучение 2) аммиак 3) запыленность и загазованность воздушной среды 4) микроорганизмы 5) движущиеся машины и механизмы	1.ионизирующее излучение; 3запыленность и загазованность воздушной среды; 5. движущиеся машины и механизмы	***Указать несколько правильных ответ*** 2. Какие из перечисленных подъемных средств подлежат учету в органах Ростехнадзора? ***Ответы:*** 1) стреловые краны 2) мостовые краны 3) краны трубоукладчики 4) башенные краны 5) строительные подъемники	1. стреловые краны; 2. мостовые краны; 4. башенные краны; 5. строительные подъемники

		3. **Соотнесите правильно понятие и определение**: 1. Вспышка 2. Возгорание 3. Воспламенение 4. Взрыв 5. Самовозгорание А) это процесс освобождения большого количества энергии в ограниченном объеме за короткий промежуток времени Б) быстрое сгорание горючей смеси, не сопровождающееся образованием сжатых газов В) возгорание, сопровождающееся появлением пламени Г) процесс самонагрева и последующего горения некоторых веществ без воздействия открытого источника зажигания Д) возникновение горения под воздействием источника зажигания	1Б; 2Д; 3В; 4А; 5Г	3. **Установите соответствие** между названием огнетушителя и его назначением. 1. Воздушно-пенные 2. Порошковые 3.Углекислотные 4. Хладоновые 5. Водные А) эффективнее всего использовать на первых стадиях возгорания, они лучше всего проявляют себя, когда необходимо погасить пламя, охватившее легковоспламеняющиеся материалы, твёрдые вещества и горючие компоненты, к которым относятся лакокрасочные изделия, древесина, масло и бумага Б) позволяют быстро тушить горючие жидкости, электрические установки мощностью до 1000 В, электрическую проводу и другие материалы, которые горят лишь благодаря кислороду	1А; 2Г; 3Б; 4В; 5Д	3. **Установите соответствие** между понятием и действием 1. Дегазация 2. Дезактивация 3. Дезинфекция 4. Дератизация 5. Дезинсекция А) это обеззараживание (обезвреживание) объектов, зараженных радиоактивными веществами Б) это уничтожение грызунов, переносчиков В) это процесс уничтожения или удаления возбудителя инфекционной болезни человека или животного Г) это уничтожение насекомых и клещей Д) это обеззараживание (обезвреживание) объектов, зараженных отравляющими веществами	1Д; 2А; 3В; 4Б; 5Г

				В) используют там, где важно сохранить имущество или же какие-то иные вещи, находящиеся в пределах очага возгорания, также эти модели подходят для тушения пожаров на высоковольтных станциях. К примеру, этим типом можно тушить пожары в музеях и архивах или в магазинах электротехники. Г) могут быть задействованы в тушении огня, который охватил твёрдые, жидкие и газообразные вещества, также эти модели помогут устранить возгорание на электроустановках Д) используют для тушения органики и всех горючих твёрдых материалов, эти модели подходят для объектов, которые не только горят, но и тлеют (бумага, древесина и ветошь), их			

				запрещают использовать для ликвидации пожаров на складах с горючими жидкостями и электрическим оборудованием.			
	УК-8.3. Применяет требования и рекомендации по обеспечению безопасности жизнедеятельности при возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов	***Указать один правильный ответ*** 1. Аварии в местах установки ядерных боеприпасов относятся к производственным опасным явлениям с_____высвобождением энергии. ***Ответ:*** 1) радиационной 2)химической 3) механической 4) термической 5) ядерной.	1) радиационной	**Указать один правильный ответ** 1. Химическое вещество прямое или опосредованное действие которого на человека может вызвать острые и хронические заболевания людей или их гибель, - это… ***Ответ:*** 1) опасное химическое вещество 2) токсическая доза 3) смертельная концентрация 4) аварийное соединение 5) опасная концентрация	1) опасное химическое вещество	***Указать один правильный ответ*** 1. Чрезвычайная ситуация, возникающая по техническим причинам, а также из-за случайных внешних воздействий на промышленном предприятии, называется… ***Ответ:*** 1) несчастным случаем 2) аварией 3) катастрофой 4) бедствием 5) чрезвычайным происшествием	2) аварией

		Указать несколько правильных ответ 2. Показатели, характеризующие оценку устойчивости объекта к воздействию поражающих факторов различных чрезвычайных ситуаций 1) оценка поражающих факторов ЧС 2) объективная оценка состояния объекта в результате ЧС 3) определения максимальных значений поражающих параметров 4) штатная численность работников объекта 5) выявление наиболее вероятных угроз ЧС	5) выявление наиболее вероятных угроз ЧС 1) оценка поражающих факторов ЧС 2) объективная оценка состояния объекта в результате ЧС 3) определения максимальных значений поражающих параметров	***Указать несколько правильных ответ*** 2. Факторы, характеризующие устойчивость функционирования объекта в условиях чрезвычайных ситуаций 1) способность противостоять воздействию поражающих факторов 2) ограничение или предотвращение угрозы жизни и здоровью персонала (населению) 3) восстановление здоровья людей и работоспособности объекта 4) временное расселение эвакуированного населения 5) проведение командно-штабных учений	1) способность противостоять воздействию поражающих факторов 2) ограничение или предотвращение угрозы жизни и здоровью персонала (населению) 3) восстановление здоровья людей и работоспособности объекта	***Указать несколько правильных ответ*** 2. Силы и средства Единой государственной системы предупреждения и ликвидации стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций 1) наблюдения и контроля 2) ликвидации последствий ЧС 3) комплексного подхода 4) приоритетной профилактической работы 5) прогнозирование тяжести последствий	1) наблюдения и контроля 2) ликвидации последствий ЧС
		3. **Установите соответствие** между видом чрезвычайной ситуации и ее характеристикой: ***Ответ:*** 1. Локального характера	1 – в, 2 – г, 3 – д, 4 – а, 5 – б	3. **Соотнесите понятие и определение** ***Ответ:*** А. Чрезвычайная ситуация, возникающая по техническим	А-1 Б-3 В-2 Г-4 Д-5	3. **Установите соответствие** между токсичными химическими веществами и сферой их применения: ***Ответ:*** А. Аммиак	1-Б 2-А 3-Г 4-Б 5-Д

		2. Муниципального характера 3. Регионального характера 4. Межрегионального характера 5. Федерального характера А. Затрагивает территорию двух и более субъектов РФ, количество пострадавших – 51–500 человек либо размер ущерба 5–500 млн руб Б. Количество пострадавших свыше 500 человек либо размер ущерба свыше 500 млн руб. В. Не выходит за пределы территории объекта, количество пострадавших не более 10 человек или размер ущерба не более 100 тыс. руб. Г. Не выходит за пределы территории одного поселения, количество пострадавших не более 50 человек либо размер ущерба не более 5 млн руб.		причинам, а также из-за случайных внешних воздействий на промышленном предприятии, называется… Б. Крупная авария, повлекшая за собой человеческие жертвы, ущерб здоровью людей либо разрушения, либо уничтожение объектов, материальных ценностей в значительных размерах, а также приведшая к серьёзному ущербу окружающей среды, называется… В. Непредвиденное событие, неожиданное стечение обстоятельств, повлёкшее телесное повреждение или смерть, называется… Г. Серьезное нарушение функционирования общества, вызывающее большие человеческие жертвы и		Б Гербициды В Хлорамин Г. Иприт Д. Опий 1) Агротехнология 2) Промышленность 3) Война 4) Дезинфекция 5) Медицина	

		Д. Не выходит за пределы территории одного субъекта РФ, количество пострадавших – 51–500 человек либо размер ущерба 5–500 млн руб.		широкомасштабный материальный и экологический ущерб, превышающий возможность общества, затронутого бедствием, справиться с ним исключительно за счет собственных ресурсов, называется… Д. Обстановка на определённой территории, сложившаяся в результате аварии, опасного природного явления, катастрофы, стихийного или иного бедствия, которые могут повлечь или повлекли за собой человеческие жертвы, ущерб здоровью людей или окружающей среде, значительные материальные потери и нарушение условий жизнедеятельности людей, называется… 1. аварией			

				2. несчастным случаем 3. катастрофой 4. бедствием 5. чрезвычайной ситуацией			

Критерии оценки (в баллах):

- 1 балл выставляется обучающемуся, если дан правильный ответ;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если дан неправильный ответ.

3.2 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Тестовые задания

Вариант 1

1. В БЖД изучаются:

а) опасности техногенного, природного, антропогенного и социального характера;

б) социальные явления; в)

природные явления;

г) среда обитания человека.

2. Процедура распознавания и количественная оценка негативных воздействий среды обитания:

а) идентификация опасностей;

б) ликвидация опасностей;

в) защита от опасностей;

г)определение риска.

3. К химическим опасным и вредным факторам относятся:

а) вирусы, бактерии;

б) радиоактивные вещества и ионизирующие излучения;

в) режущие предметы;

г) вредные вещества, используемые в технологических процессах.

4. Происшествие в технической системе, сопровождающееся гибелью людей:

а) авария

б) отказ;

в) катастрофа;

г) инцидент.

5. Канцерогенные вещества вызывают:

а) инфекционные заболевания;

б) мутации;

в) образование злокачественных опухолей;

г) аллергические заболевания.

6. Область низкочастотных неслышимых звуковых колебаний с частотой меньше 16 Гц, негативно воздействующих на организм человека – это:

а) Ультразвук;

б) Вибрация;

в) Шум;

г) Инфразвук.

7. Нарушение нормальных условий жизнедеятельности людей на определенной территории, вызванное аварией, катастрофой, стихийным или экологическим бедствием, а также массовыми инфекционными заболеваниями, которые могут привести к людским и материальным потерям – это:

а) несчастный случай;

б) аварийная ситуация.

в) чрезвычайная ситуация (ЧС);

г) чрезвычайное происшествие.

8. Удаление радиоактивных веществ с тела человека или животного, с одежды или домашних вещей, бытовых предметов, оборудования, различных сооружений или местности, транспортных средств и т. д. – это:

а) дегазация;

б) **дезактивация;**

в) дератизация;

г) дезинфекция.

9. Во время ликвидации последствий ЧС при одновременном загрязнении среды химическими и радиоактивными веществами в первую очередь осуществляется:

а) дератизация;

б) дезактивация;

в) дегазация;

г) дезинфекция.

10. Вероятность реализации опасной ситуации – это

а) аварийная ситуация;

б) риск;

в) отказ;

г) идентификация опасности.

11. Определение ЧС и критерии ЧС определены:

а) ФЗ №68 «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;

б) Конституцией РФ;

в) ФЗ №7 «Об охране окружающей среды»; г)

ФЗ №174 «Об экологической экспертизе».

12. Часть биосферы, коренным образом преобразованная человеком в технические и техногенные объекты, называется:

а) техносфера;

б) ноосфера;

в) литосфера.

г) стратосфера.

13. При повреждении внутренних органов возникает:

Выберите один ответ:

а) капиллярное кровотечение;

б) артериальное кровотечение;

в) смешанное кровотечение;

г) паренхиматозное кровотечение.

14. Как классифицируется ЧС на территории объекта, при которой пострадало менее 10 чел., нарушены условия жизнедеятельности менее 100 чел., материальный ущерб составил менее 1000 МРОТ?

а) локальная;

б) местная;

в) территориальная;

г) региональная.

15. Что не относится к ЧС техногенного характера:

а) землетрясения;

б) пожары и взрывы на опасных объектах; в)

транспортные аварии;

г) обрушение зданий.

Вариант 2

1. Шум, вибрация, электромагнитное излучение являются:

а) химическими вредными и опасными факторами;

б) психофизиологическими вредными и опасными факторами.

в) физическими вредными и опасными факторами;

г) механическими вредными и опасными факторами.

2. Возникновение в окружающей среде новых, чуждых для данной среды физических, химических или биологических компонентов или превышение естественного уровня их концентраций в среде, приводящее к негативным последствиям, это:

а) эрозия

б) стихийное бедствие

в) загрязнение

г) интродукция

3. Негативный фактор, приводящий к травме или гибели:

а) критический;

б) вредный;

в) опасный;

г) допустимый.

4. При выполнении физической работы отравление вредными веществами, находящимися в атмосфере, происходит:

а) интенсивность и тяжесть физической работы не влияют на скорость отравления;

б) быстрее

в) медленнее

г) зависит от вида вещества.

5. Тип комбинированного действия вредных веществ, когда одно вещество усиливает действие другого:

а) антагонизм;

б) независимое действие.

в) суммация;

г) синергизм.

6. Максимальная концентрация вещества в воздухе, которая при ежедневном воздействии в течение 8 часов (не более 40 часа в неделю) за весь период деятельности не вызывает заболеваний или отклонений в состоянии здоровья работающего и его потомства, называется:

а) ПДК максимальная разовая;

б) ПДК средняя суточная;

в) ПДК рабочей зоны;

г) ПДУ.

7. Разряд зрительной работы определяется:

а) временем работы;

б) уровнем освещенности рабочего места;

в) размером объекта различения;

г) напряжением зрительного аппарата.

8. Мероприятия по удалению из окружающей среды токсичных веществ – это:

а) дегазация;

б) дезактивация;

в) санитарная обработка

г) дезинфекция

9. Документ, в котором отражены характер и масштабы опасностей на промышленном объекте и мероприятия по обеспечению промышленной безопасности и готовности к действиям в техногенных чрезвычайных ситуациях – это:

а) технический паспорт;

б) декларация промышленной безопасности;

в) лицензия на деятельность;

г) экологический паспорт;

10 Признаки сотрясения головного мозга:

а) психическое расстройство.

б) увеличение лимфатических узлов;

в) усиленное потоотделение;

г) головная боль и рвота в течение двух часов после травмы.

11. Чем отличается катастрофа от аварии:

а) наличием человеческих жертв, значительным ущербом;

б) воздействием поражающих факторов на людей; в)

воздействием на природную среду;

г) эти термины ничем не отличаются.

12. Аварии и катастрофы относятся к:

а) ЧС экологического характера;

б) ЧС природного характера;

в) ЧС техногенного характера;

г) стихийным бедствиям.

13. Терроризм – это опасное явление:

а) природного характера; б)

техногенного характера;

в) социального характера;

г) экологического характера.

14. Неконтролируемый процесс горения, сопровождающийся уничтожением материальных ценностей и создающий угрозу для жизни людей, называется:

а) пожар;

б) горение;

в) воспламенение; г)

взрыв.

15. По степени воздействия на организм человека все вредные вещества подразделяются:

а) токсические, раздражающие, сенсибилизирующие, канцерогенные, мутагенные, действующие на репродуктивную функцию;

б) электролитические, отравляющие, аллергические, раздражающие, вызывающие бесплодие, мутацию;

в) проникающие через органы дыхания, желудочно-кишечный тракт, кожу и слизистые оболочки;

г) чрезвычайно опасные, высокоопасные, умеренно опасные, малоопасные.

Критерии оценки (в баллах):

- 1 балл выставляется обучающемуся, если дан правильный ответ;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если дан неправильный ответ.

3.3 Темы рефератов

1. Анатомо-физиологические механизмы безопасности и защиты человека от негативных факторов окружающей среды.

2. Основы физиологии труда и комфортные условия жизнедеятельности.

3. Антропогенное воздействие на окружающую среду.

4. Производственная среда и ее негативные факторы.

5. Средства индивидуальной и коллективной защиты.

6. Идентификация опасностей. Управление рисками.

7. Причины возникновения и классификация чрезвычайных ситуаций

8. Социальные опасности и их характеристика.

9. Характеристика очагов поражения при авариях на химических объектах.

10. Транспортные аварии и катастрофы и их характеристика.

11. Последовательность проведения мероприятий помощи населению в зоне действия и очага поражения.

12. Планирование мероприятий по оказанию помощи и жизнеобеспечению населения при чрезвычайных ситуациях

13. Стойкость работы промышленных объектов в чрезвычайных ситуациях.

14. Действие населения в чрезвычайных ситуациях.

15. Организация и проведение аварийно-спасательных и других неотложных работ.

16. Защита населения и территорий при ЧС техногенного характера.

17. Организация и осуществление радиационного и химического контроля.

18. Защита населения и территорий в чрезвычайных ситуациях военного характера.

19. Экономические последствия чрезвычайных ситуаций.

20. Оказание первой помощи пострадавшим в чрезвычайных ситуациях.

Критерии оценки рефератов:

- 8 баллов выставляется обучающемуся при подготовке реферата, отвечающему всем требованиям: соответствие выбранной теме; грамотность написания; наличие правильно оформленного библиографического списка; наличие презентации с фотографиями, диаграммами, графиками и т.д.; введение; заключение или выводы.

-5 баллов выставляется обучающемуся за реферат, подготовленный в соответствие с выбранной темой, при наличии незначительных ошибок или замечаний.

- 3 балла выставляется обучающемуся за представленный реферат с частично раскрытой темой, содержащий грамматические и профессиональные ошибки, замечания по оформлению библиографического списка и.т.д.

- 0 баллов ставится обучающемуся, представившему реферат, полностью не отвечающий требованиям.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные ответы на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок ответы на поставленные вопросы;

- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;
- неправильный ответ хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в ответах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета Университета	
		№	Дата

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Бухгалтерский финансовый учет»

направление подготовки:38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики»
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

Введение

Фонд оценочных средств по дисциплине «Бухгалтерский финансовый учет» разработан для контроля знаний и оценки освоенных компетенций обучающихся по направлению 38.03.01 - Экономика направленность (профиль) «Бухгалтерский учет, анализ и аудит». Дисциплина «Бухгалтерский финансовый учет» выступает одним из элементов учебного процесса подготовки бакалавров по направлению 38.03.01 – Экономика.

Преподавание дисциплины «Бухгалтерский финансовый учет» базируется на требуемой подготовке бакалавров направления 38.03.01 Экономика. Формирование твердых теоретических знаний и практического опыта по организации бухгалтерского учета способствует выработке, обоснованию и принятию эффективных решений в области финансовой политики, управления экономикой, а также налогообложения организаций.

1. Перечень компетенций(индикаторов компетенций) с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции (индикатора***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-3.1. В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Теоретические основы организации и ведения бухгалтерского финансового учета и отчетности. Учет денежных средств организации Учет расчетных операций Учет расчетов с персоналом Учет внеоборотных активов Учет материально- производственных	Пороговый	Тестовые задания, вопросы	Вопросы к зачету, билеты к экзамену
		Повышенный	Тестовые задания, Вопросы для собеседования, рефераты	
		Высокий	Тестовые задания, Вопросы для собеседования, рефераты	
ПК-3.2. Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Теоретические основы организации и ведения бухгалтерского финансового учета и отчетности. Учет денежных средств организации Учет расчетных операций Учет расчетов с персоналом Учет внеоборотных активов Учет материально- производственных запасов и готовой продукции	Пороговый	Тестовые задания, вопросы для собеседования, рефераты (доклады, сообщения)	Вопросы к зачету, билеты к экзамену
		Повышенный	Тестовые задания, вопросы для собеседования, рефераты	
		Высокий	Тестовые задания, Вопросы для собеседования, рефераты (доклады, сообщения)	
ПК-3.3. Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Теоретические основы организации и ведения бухгалтерского финансового учета и отчетности. Учет денежных средств организации	Пороговый	Тестовые задания, вопросы для собеседования	Вопросы к зачету, билеты к экзамену
		Повышенный	Тестовые задания, вопросы для собеседования, рефераты (доклады, сообщения)	
		Высокий	Тестовые задания, вопросы для собеседования, рефераты (доклады, сообщения), круглый	

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня, приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	«отлично»	**«хорошо»**	**«удовлетвори-тельно»**	**«неудовлетвор и-тельно»**	
ПК-3.1. В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Обладает знаниями в области законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, международных стандартов финансовой отчетности, отечественного и зарубежного опыта в области управления процессом формирования информации в системе бухгалтерского учета экономического субъекта Проявляет способность применять на практике законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, используя отечественный и зарубежный опыт Обладает навыками разработки внутренних организационно-распорядительных документов.	Обладает знаниями в области законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, международных стандартов финансовой отчетности, отечественного и зарубежного опыта в области управления процессом формирования информации в системе бухгалтерского учета экономического субъекта Проявляет способность к решению основных стандартных задач профессиональной деятельности, ссылаясь на нормативно-правовую базу в области бухгалтерского учета Обладает навыками и приемами решения стандартных задач профессиональной деятельности на основе информационной и	Обладает знаниями в области законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете Проявляет способность к решению отдельных стандартных задачи профессиональной деятельности Обладает основными навыками и приемами решения стандартных задач профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологии и с учетом основных требований информационной безопасности	Не обладает знаниями в области законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете Не проявляет способность к решению отдельных стандартных задачи профессиональной деятельности Не обладает основными навыками и приемами решения стандартных задач профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологии и с учетом основных требований информационной безопасности	Практические занятия: обсуждение теоретических вопросов, лабораторные занятия: решение задач, тестирование. Самостоятельная работа.

		библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологии и с учетом некоторых требований информационной безопасности			
ПК-3.2. Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Обладает знаниями в области судебной практики по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, методику проверки обоснованности первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, логическая увязка отдельных показателей; проверка качества ведения регистров бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Обладает способностью обосновывать решения по выбору организационной формы бухгалтерского учета, самостоятельно решать	Обладает знаниями методики проверки обоснованности первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, логической увязка отдельных показателей; проверки качества ведения регистров бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Проявляет способность самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и восстановления бухгалтерского учета в экономическом субъекте, разрабатывать внутренние организационн	Обладает знаниями методики проверки обоснованности первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, проверки качества ведения регистров бухгалтерского учета Проявляет способность обосновывать решения по выбору организационной формы бухгалтерского учета, Обладает основными навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета	Не Обладает знаниями методики проверки обоснованности первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, логической увязка отдельных показателей; проверки качества ведения регистров бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Не проявляет способность самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и восстановления бухгалтерского учета в экономическом субъекте, разрабатывать внутренние организационн	Практические занятия: обсуждение теоретических вопросов, лабораторные занятия: решение задач, тестирование. Самостоятельная работа.

	практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и восстановления бухгалтерского учета в экономическом субъекте, разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, в том числе стандарты бухгалтерского учета экономического субъекта, обладает навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета, подготовки предложений для выбора организационной формы ведения бухгалтерского учета, организации постановки бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной организационной формой,	о-распорядительные документы, в том числе стандарты бухгалтерского учета экономического субъекта, Обладает навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета, организации постановки бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной организационной формой,		о-распорядительные документы, в том числе стандарты бухгалтерского учета экономического субъекта. Не обладает основными навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета, подготовки предложений для выбора организационной формы ведения бухгалтерского учета, организации постановки бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной организационной формой,	
ПК-3.3.	Обладает знаниями системы организации и	Обладает знаниями отдельных вопросов	Обладает знаниями делопроизводства в	Не обладает знаниями системы организации и	Практические занятия: обсуждение теоретически

Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	планирования процесса внутреннего документооборота экономического субъекта, делопроизводство в бухгалтерской службе. Проявляет способность к формулированию цели и задач, а также осуществлению делегирования полномочий и ответственности работникам бухгалтерской службы, организовывать и проводить информационно-консультационные мероприятия по вопросам деятельности бухгалтерской службы, планировать мероприятия по повышению квалификации работников, разрабатывать предложения по формированию кадрового резерва бухгалтерской службы. Обладает навыками планирования, организации и контроля текущей деятельности бухгалтерской службы,	организации и планирования процесса внутреннего документооборота экономического субъекта, делопроизводство в бухгалтерской службе. Проявляет способность к Делегированию полномочий и ответственности работникам бухгалтерской службы, организовывать и проводить информационно-консультационные мероприятия по вопросам деятельности бухгалтерской службы, планировать мероприятия по повышению квалификации работников, разрабатывать предложения по формированию кадрового резерва бухгалтерской службы Обладает некоторыми навыками и приемами отражения фактов хозяйственной жизни экономического субъекта на счетах бухгалтерского учета, организации	бухгалтерской службе. Проявляет способность к осуществлению делегирования полномочий и ответственности работникам бухгалтерской службы, Обладает основными навыками и приемами отражения фактов хозяйственной жизни экономического субъекта на счетах бухгалтерского учета, организации работы бухгалтерской службы	планирования процесса внутреннего документооборота экономического субъекта, делопроизводство в бухгалтерской службе. Не проявляет способность к делегированию полномочий и ответственности работникам бухгалтерской службы, организовывать и проводить информационно-консультационные мероприятия по вопросам деятельности бухгалтерской службы, планировать мероприятия по повышению квалификации работников, разрабатывать предложения по формированию кадрового резерва бухгалтерской службы Не обладает основными навыками и приемами отражения фактов хозяйственной жизни экономического субъекта на счетах бухгалтерского учета, организации работы	х вопросов, лабораторные занятия: решение задач, тестирование. Самостоятельная работа.

	организации процесса хранения документов бухгалтерского учета и обеспечения передачи их в архив в установленном порядке.	процесса хранения документов бухгалтерского учета и обеспечения передачи их в архив в установленном порядке.		бухгалтерской службы	
Суммарный балл	**85-100 баллов**	**70-84 баллов**	**55-69 баллов**	**Менее 55 баллов**	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерные вопросы к зачету:

1. Цели финансового учета. Концепции финансового учета.
2. Принципы финансового учета, организационно-правовые особенности предприятий и их влияние на постановку финансового учета в сельскохозяйственных организациях
3. Организация кассовых операций и их документирование.
4. Учет денежных средств и денежных документов в кассе.
5. Учет движения средств по расчетному и валютному счету
6. Нормативное регулирование денежных средств в кассе и на расчетном счете.
7. Значение и задачи учета дебиторской и кредиторской задолженности.
8. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами
9. Учет расчетов с покупателями и заказчиками.
10. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками
11. Учет расчетов с подотчетными лицами
12. Учет расчетов с бюджетом по налогам и сборам.
13. Учетра счетов по социальному страхованию и обеспечению
14. Учет расчетов с учредителями и акционерами
15. Понятие, виды, задачи и принципы учета долгосрочных инвестиций.
16. Классификация и учет источников долгосрочных инвестиций
17. Учет затрат на строительство основных средств
18. Понятие, классификация и оценка основных средств. Задачи учета основных средств
19. Первичный учет основных средств.
20. Синтетический и аналитический учет основных средств
21. Учет амортизации основных средств
22. Учет затрат на восстановление основных средств
23. Понятие, классификация и оценка нематериальных активов. Задачи учета
24. нематериальных активов
25. Документальное оформление поступления и выбытия нематериальных активов
26. Учет амортизации нематериальных активов
27. Классификация и задачи учета материально-производственных запасов. Оценка
28. материально-производственных запасов

29. Документальное оформление движения материалов.
30. Инвентаризация материально-производственных запасов.
31. Синтетический и аналитический учетматериально-производственных запасов
32. Готовая продукция и методы ее оценки. Задачи учета.
33. Документальное оформление движения готовой продукции и товаров.
34. Синтетический и аналитический учет готовой продукции.
35. Учет товаров и расходов на продажу.

Критерии оценки:

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если были получены полные ответы с примерами на оценку «5»;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если были получены полные ответы с некоторыми замечаниями и неточностями на оценку «4»;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если были получены неполные ответы с существенными ошибками на оценку «3»;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если не были получены ответы вопрос.

Примерная тематика курсовых работ:

1. Организация бухгалтерского финансового учета на предприятиях (различных форм собственности и видов деятельности)
2. Организация учета в крестьянских (фермерских) хозяйствах
3. Организация учета и внутрихозяйственного контроля в крестьянском (фермерском) хозяйстве
4. Организация бухгалтерского учета и отчетности на предприятии
5. Методологические аспекты учетной политики предприятия
6. Организационные аспекты учетной политики предприятия
7. Организация учета и учетной политики в системе управления сельскохозяйственным производством
8. Организация бухгалтерского учета и принципы формирования учетной информации
9. Учет денежных средств и операций в иностранной валюте на счетах в банках
10. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками
11. .Учет расчетов с покупателями и заказчиками
12. .Учет расчетов по налогам и сборам
13. .Учет расчетов с персоналом по оплате труда
14. Учет расчетов с персоналом по прочим операциям
15. Учет производственных запасов
16. .Учет сельскохозяйственной продукции
17. .Учет заготовления и приобретения материалов на предприятиях по переработке с.х. сырья (по их видам)
18. .Учет животных на выращивании и откорме и его совершенствование
19. Организация учета основных средств и его совершенствование
20. Учет наличия, поступления и выбытия основных средств и нематериальных активов
21. Учет нематериальных активов и его совершенствование
22. Учет земельных угодий и затрат неинвентарного характера
23. Учет арендованных основных средств и их износа

24. Организация учета труда и расчетов с персоналом по его оплате
25. Первичный и сводный учет труда и его оплаты
26. Учет расчетов по оплате труда и расчетов по страховым взносам

27. Учет продаж продукции (работ и услуг) и расчетов с покупателями
28. Учет операций по продажам продукции
29. Учет реализации и выбытия основных средств, нематериальных и прочих активов
30. Учет расходов на продажу продукции и его совершенствование
31 .Учет заемных средств
32. Учет капитала, резервов и расчетов с учредителями
33. Организация учета и финансового контроля расчетов с бюджетом
34. Учет налогов и платежей с фонда заработной платы
35. Основные принципы организации учета расчетных операций по обеспечению текущей деятельности
36 .Состояние, пути совершенствования организации и учета использования денежных средств и расчетов
37 .Состояние и пути совершенствования учета долгосрочных инвестиций и источников их финансирования
38 .Учет затрат и расчетов с подрядчиками по строительству объектов основных средств (подрядный способ выполнения строительных работ)
39 -Учет приобретения отдельных инвентарных объектов основных средств и оборудования к установке
40 -Учет затрат по приобретению земельных участников и объектов природопользования
41 .Учет затрат на формирование основного стада
42 .Учет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений
43 Учет кредитных операций и использование кредитов банка
44 Организация учета лизинговых операций
45. Учет операций по долгосрочной аренде основных средств
46. Учет финансовых результатов и использование прибыли
47. Учет прочих доходов и расходов
48. Учет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)
49. Учет фондов и резервов, образуемых от прибыли, и целевого финансирования
50. Учет резервов, образуемых за счет резервирования производственных затрат
51 .Учет торгово-снабженческой деятельности, производственных запасов и товаров в организациях обслуживающих АПК (агроснабах)
52 .Учет производственной деятельности в обслуживающих организациях(агрохимического обслуживания, машинно-технических станциях и др.предприятиях агросервиса)
53 Учет затрат на производство в финансовом учете
54. Система формирования в финансовом учете затрат на производство и себестоимость продукции
55 .Инвентаризация средств и учет недостач и потерь
56. Учет формирования финансовых результатов от обычных видов деятельности.
57. Организация бухгалтерского учета расчетов по НДС.
58. Учет вложений во внеоборотные активы
59. Формирование информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями МСФО.
60. Организация учета использования денежных средств
61. Организация кредитования и учет кредитных операций
62. Учет производства готовой продукции
63. Учет образования и использования производственных запасов и готовой продукции
64. Организация учета расчетов с подотчетными лицами
65. Роль бухгалтерской отчетности в информационном обеспечении управления предприятием
66. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами
67. Бухгалтерская отчетность и ее роль для оценки финансового состояния предприятия

Структура, содержание и порядок выполнения курсовой работы определяется Методическими указаниями по выполнению курсовых работ по дисциплине «Бухгалтерский финансовый учет».

Критерии оценки:

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена на высоком уровне и полностью соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена и полностью соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и оформлению, однако есть незначительные замечания;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа выполнена, в целом соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по содержанию и

оформлению, однако есть существенные замечания по содержанию и оформлению;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если курсовая работа не выполнена или в целом не соответствует предъявляемым к ней требованиям в соответствии с методическими указаниями по

содержанию и оформлению.

Примерный список вопросов к экзамену :

1. Организация бухгалтерского учета
2. Инвентаризация и документирование фактов хозяйственной жизни
3. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России
4. Органы, регулирующие организацию бухгалтерского учета в России
5. Пользователи бухгалтерской информации
6. Цели и концепции финансового учета
7. Принципы финансового учета, организационно-правовые особенности и их влияние на постановку финансового учета в хозяйствующих субъектах
8. Учетная политика организации
9. Организация кассовых операций
10. Организация расчетных операций
11. Формы безналичных расчетов
12. Виды налогов и сборов и иных платежей в бюджет
13. Организация расчетов с бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами по страховым взносам
14. Организация расчетов с персоналом
15. Виды, формы и системы оплаты труда
16. Кадровый учет
17. Понятие и классификация внеоборотных активов
18. Понятие и классификация основных средств, методы оценки, способы начисления амортизации
19. Понятие и классификация нематериальных активов, методы оценки, способы начисления амортизации
20. Понятие и классификация материально-производственных запасов, методы оценки МПЗ
21. Организация складского учета МПЗ
22. Организация учет животных на выращивании и откорме, методы оценки

23. Понятие и состав собственного капитала

24. Понятие и классификация финансовых результатов в бухгалтерском учете
25. Понятие и классификация затрат в финансовом учете
26. Понятие и классификация доходов в бухгалтерском учете
27. Понятие и классификация расходов в бухгалтерском учете
28. Учёт денежных средств в кассе
29. Учет движения денежных средств по расчетному счету
30. Учет движения денежных средств по валютному счету
31. Учет движения денежных средств по специальным счетам
32. Учет финансовых вложений
33. Учет прочих денежных средств и денежных документов
34. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками
35. Учет расчетов с покупателями и заказчиками
36. Учет расчетов по налогам и сборам
37. Учет расчетов по страховым взносам
38. Учет расчетов по кредитам и займам
39. Учет расчетов с учредителями
40. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами
41. Учет резервов по сомнительным долгам
42. Учет внутрихозяйственных расчетов
43. Первичный учет оплаты труда
44. Аналитический и синтетический учет расчетов с персоналом по заработной плате
45. Учет расчетов с подотчетными лицами
46. Учет прочих расчетов с персоналом
47. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности
48. Учет капитальных вложений
49. Учет строительства объектов основных средств хозяйственным и подрядным способом
50. Учет нематериальных активов
51. Учет НИОКР и ТР
52. Учет материалов и запасов
53. Учет животных на выращивании и откорме
54. Учет готовой продукции
55. Учет товаров и торговой наценки
56. Учет расходов на продажу
57. Учет уставного капитала, учет расчетов по выкупу собственных акций акционерами
58. Учет добавочного капитала
59. Учет резервного капитала
60. Учет резервов предстоящих расходов и платежей, учет доходов будущих периодов
61. Учет использования и распределения чистой прибыли
62. Учет продаж и доходов по обычным видам деятельности
63. Учет расходов по обычным видам деятельности
64. Учет прочих доходов и расходов
65. Учет финансовых результатов и использования прибыли
66. Учет государственной поддержки и целевого финансирования
67. Учет хозяйственных операций на забалансовых счетах

Примерные задачи Задача 1.

Остаток денег по кассовой книге в организации - 124200 руб. При инвентаризации кассы фактически предъявлено – 101280 руб. Предъявлено частично оплаченные платёжные ведомости –

22200 руб. Предъявлены кассиром расписки лиц на получение взаимообразно до зарплаты денег из кассы 2400 руб. По кассе СПК «Вперёд» выявлена недостача или излишек денег? На какую сумму?

Задача 2.

В ОАО «Колос» в августе 200_____г. произведены следующие хозяйственные операции по

расчетному счету (данные по выписке банка):

- остаток на 1.08. – 1000000 рублей;
- выдано в кассу для выплаты заработной платы – 350000 рублей;
- поступила выручка за реализованное молоко от ОАО «Молзавод» - 400000 рублей;
- перечислены страховые взносы – 70000 рублей;
- перечислено ООО «Агрохимик» за минеральные удобрения – 150000 рублей;
- поступила выручка за реализованное зерно от ООО «Хлебная база №5» - 520000 рублей;
- перечислено ОАО «Нефтяная компания» за ГСМ – 180000 рублей;
- перечислен платеж в погашение краткосрочного кредита – 80000 рублей;
- сданы на расчетный счет денежные средства из кассы, превышающие лимит хранения – 30000 рублей.

Рассчитать остаток денежных средств на расчетном счете ОАО «Колос» на 1.09., определить корреспонденцию счетов по приведенным хозяйственным операциям и указать документы, которыми

они оформлены.

Задача 3.

Зам директора по коммерческим вопросам направлен в служебную командировку на 5 дней. Ему

было выдано под отчет 13000 рублей. Стоимость проезда до места командировки 2350 рублей, стоимость проживания в сутки 2450 рублей (3 дня). Рассчитайте сумму расходов по командировке,

определите что получилось остаток или перерасход подотчетной суммы и в какой сумме? Определите по каждой операции корреспонденцию счетов.

Задача 4.

В организации произошел падеж коровы первоначальной стоимостью 35200 рублей. На момент

падежа по корове была начислена амортизация на сумму 21800 рублей. Падеж произошел по вине скотника, который материальный ущерб признал. В соответствии с приказом директора организации стоимость павшей коровы удержана из заработной платы виновного лица.

Отразить данную хозяйственную ситуацию на счетах бухгалтерского учета и указать документы, которыми она оформляется.

Задача 5.

В организации остаток задолженности по расчетам по НДС на начало отчетного периода на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» составил – 12000 руб. За отчетный период в бухгалтерском учете

начислен НДС при продаже продукции на сумму 85000 рублей. При приобретении материалов, товаров

у поставщиков был уплачен НДС на сумму
54000 руб.

Отразить данные хозяйственные операции на счетах бухгалтерского учета и рассчитать сумму НДС подлежащую уплате в бюджет за отчетный период.

Задача 6.

У организации имеются два учредителя (юридическое лицо - организация ООО «Звезда» и физическое лицо – работник организации). Доля учредителя- организации в уставном капитале 52 %,

доля физического лица – 48 %. За отчетный период в организации получена прибыль в размере 2000000 руб. По решению собственников она распределена и на выплату дивидендов направлено 80 % прибыли. Дивиденды каждому учредителю начислены, из них удержан налог на дивиденды (13 %) и выплачены.

Отразить данную хозяйственную ситуацию на счетах бухгалтерского учета, по каждой бухгалтерской записи определить сумму.

Задача 7.

Организация осуществляет строительство здания подрядным способом. На выполнение строительных работ заключен договор с подрядной организацией на договорную стоимость работ – 5400000 рублей, НДС 1080000 рублей. Расходы по подготовке проектно-сметной документации составили 120000 рублей, государственной регистрации постоянного объекта составили 7500 рублей после государственной регистрации здание введено в эксплуатацию.

Отразить на счетах бухгалтерского учета данную хозяйственную ситуацию и определить первоначальную стоимость построенного здания.

Задача 8.

В СПК «Победа» списан пришедшее в негодность здание первоначальной стоимостью 1600000

руб. Сумма начисленной амортизации на момент ликвидации здания составил – 1580000 руб. При разборке здания были произведены следующие расходы: начислена заработная плата рабочим – 50000 руб., начислены отчисления на социальное страхование от фонда заработной платы - 15000 руб., оказаны услуги автотранспорта– 30000 руб.

От разборки здания получены и оприходованы следующие материальные ценности: кирпич на сумму 18000 руб. и шифер на сумму 15000 руб.

Определить бухгалтерские записи по указанной хозяйственной ситуации и рассчитать

финансовый результат от ликвидации
здания.

Задача 9. Работник Иванов М.И. работает на сдельной оплате труда, за ноябрь 201Х года он изготовил 150 деталей, расценка за единицу 80 руб. Ему начислена премия за качество работ в размере 20 % от заработка. Совокупный доход работника с начала года составляет 120000 руб. У него на иждивении 2 ребенка.

Рассчитайте сумму заработной платы работника, произведите удержание НДФЛ, определите сумму к выдаче (по каждой рассчитанной сумме показать бухгалтерскую запись).

Задача 10. Работник Петров А.А. с 1 сентября 201Х года отправлен в очередной отпуск на 28 календарных дней. Работник находится на повременной оплате труда с окладом 12 000 руб. Ежеквартально работнику выплачивалась премия в размере 50 % оклада.

Рассчитайте сумму отпускных, произведите из нее удержания НДФЛ, определите сумму к выдаче (по каждой рассчитанной сумме показать бухгалтерскую запись).

Критерии оценки:

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если были получены полные ответы с примерами по 1 и 2 вопросу экзаменационного билета, а также 3 вопрос (задача) выполнен на оценку «5»;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если были получены полные ответы по 1 и 2

экзаменационного билета с некоторыми замечаниями и неточностями, а также 3 вопрос (задача) выполнен на оценку «4»;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если были получены неполные ответы по 1 и 2 экзаменационного билета с существенными ошибками, а также 3 вопрос (задача) выполнен

частично на
оценку «3»;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если не были получены ответы по 1 и/или 2 экзаменационного билета, а также 3 вопрос (задача) не выполнен.

3.2. Оценочные средства для текущего контроля

Примерные вопросы для текущего контроля в форме собеседования

1. Организация бухгалтерского учета
2. Инвентаризация и документирование фактов хозяйственной жизни
3. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России
4. Органы, регулирующие организацию бухгалтерского учета в России
5. Пользователи бухгалтерской информации
6. Цели и концепции финансового учета
7. Принципы финансового учета, организационно-правовые особенности и их влияние на постановку финансового учета в хозяйствующих субъектах
8. Учетная политика организации
9. Организация кассовых операций
10. Организация расчетных операций
11. Формы безналичных расчетов
12. Виды налогов и сборов и иных платежей в бюджет
13. Организация расчетов с бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами по страховым взносам
14. Организация расчетов с персоналом
15. Виды, формы и системы оплаты труда
16. Кадровый учет
17. Понятие и классификация внеоборотных активов
18. Понятие и классификация основных средств, методы оценки, способы начисления амортизации
19. Понятие и классификация нематериальных активов, методы оценки, способы начисления амортизации
20. Понятие и классификация материально-производственных запасов, методы оценки МПЗ
21. Организация складского учета МПЗ
22. Организация учет животных на выращивании и откорме, методы оценки
23. Понятие и состав собственного капитала
24. Понятие и классификация финансовых результатов в бухгалтерском учете
25. Понятие и классификация затрат в финансовом учете
26. Понятие и классификация доходов в бухгалтерском учете
27. Понятие и классификация расходов в бухгалтерском учете
28. Учёт денежных средств в кассе
29. Учет движения денежных средств по расчетному счету
30. Учет движения денежных средств по валютному счету
31. Учет движения денежных средств по специальным счетам
32. Учет финансовых вложений
33. Учет прочих денежных средств и денежных документов

34. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками
35. Учет расчетов с покупателями и заказчиками
36. Учет расчетов по налогам и сборам
37. Учет расчетов по страховым взносам
38. Учет расчетов по кредитам и займам
39. Учет расчетов с учредителями
40. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами
41. Учет резервов по сомнительным долгам
42. Учет внутрихозяйственных расчетов
43. Первичный учет оплаты труда
44. Аналитический и синтетический учет расчетов с персоналом по заработной плате
45. Учет расчетов с подотчетными лицами
46. Учет прочих расчетов с персоналом
47. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности
48. Учет капитальных вложений
49. Учет строительства объектов основных средств хозяйственным и подрядным способом
50. Учет нематериальных активов
51. Учет НИОКР и ТР
52. Учет материалов и запасов
53. Учет животных на выращивании и откорме
54. Учет готовой продукции
55. Учет товаров и торговой наценки
56. Учет расходов на продажу
57. Учет уставного капитала, учет расчетов по выкупу собственных акций акционерами
58. Учет добавочного капитала
59. Учет резервного капитала
60. Учет резервов предстоящих расходов и платежей, учет доходов будущих периодов
61. Учет использования и распределения чистой прибыли
62. Учет продаж и доходов по обычным видам деятельности
63. Учет расходов по обычным видам деятельности
64. Учет прочих доходов и расходов
65. Учет финансовых результатов и использования прибыли
66. Учет государственной поддержки и целевого финансирования
67. Учет хозяйственных операций на забалансовых счетах

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой

оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

5 баллов выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям без примеров по

заданному вопросу;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если был получен неполный ответ без объяснений и/или примеров по заданному вопросу;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если не был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу.

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола

1. Общие принципы организации бухгалтерского учета и отчетности. Учет кассовых операций и порядок применения ККМ.
2. Учет операций по аккредитивному счету.
3. Учет эквайринговых операций
4. Учет операций на специальных счетах в банках
5. Учет расчетов пластиковыми картами
6. Учет расчетов с подотчетными лицами.
7. Учет расчетов с покупателями и поставщиками.
8. Учет операций долгосрочных инвестиций посредством подрядного способа создания
9. Учет операций долгосрочных инвестиций посредством хозяйственного способа создания
10. Учет расчетов по НИОКР.
11. Учет операций по поступлению оборудования требующего монтажа.
12. Учет долгосрочных инвестиций в материальные ценности.
13. Учет акцептованных расчетов.
14. Учет расчетов с персоналом по прочим операциям
15. Учет труда и его оплаты при сдельной системе оплаты
16. Учет выплат премий и иных материальных поощрений сотруднику
17. Учет больничных листов и правильности заполнения отчетных форм
18. Особенности учета НДФЛ сотрудника, виды отчетных форм
19. Учет реализации продукции торговым агентам
20. Учет реализации подакцизных товаров.
21. Учет затрат и исчисление себестоимости продукции промышленных производств.
22. Учет затрат и исчисление себестоимости продукции обслуживающих производств.
23. Виды резервов создаваемых экономическим субъектом и порядок их отражения в учете
24. Учет неотфактурированных поставок.
25. Инвентаризация расчетов и обязательств экономического субъекта
26. Продажа продукции: учет и особенности отражения в отчетности.
27. Учет финансовых результатов при отрицательном результате.
28. Внешнеторговые операции: особенности учета.
29. Специализированные формы бухгалтерской отчетности: состав и порядок заполнения.

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему

полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, подготовленной на качественно высоком уровне, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему, но не совсем полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата,

доклад сопровождался презентацией, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но неполно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, неполно раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался (не сопровождался) презентацией, обучающийся успешно отвечал не на все заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но не полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, не полно раскрывал содержание реферата, доклад не сопровождался презентацией, обучающийся не отвечал на заданные ему

в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу.

Примерные тесты

1. Отличительная черта оперативного учета
1. обязательное документирование операций;
2. быстрота получения информации;
3. использование особых приемов сбора и обработки информации.

2. Основным для бухгалтерского учета является измеритель
1.денежный;
2.трудовой;
3.натуральный.

3. Сводную информацию получают с помощью измерителей
1. натуральных;
2. трудовых;
3. денежных.

4. Формирование полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении является задачей учета
1. оперативного;
2. бухгалтерского;
3. статистического.

5. Особенностью бухгалтерского учета является отражение хозяйственных процессов (ОПК- 1)
1. прерывно;
2. непрерывно;
3. на 1-е число месяца.

6. Лимит наличных утверждают на:
1. на год
2 .на 5лет
3 .на неопределенное время

7. При получении приходных и расходных кассовых ордеров или заменяющих их документов кассир обязан проверить:
1 .наличие и подлинность подписей лиц составивших их
2 .наличие печатей двух сторон взаимоотношений
3 .ничего не должен проверять.

8. Перечисление денежных средств с расчетного счета поставщику будет оформлено следующей корреспонденцией счетов:
1 .Дт. сч. 50 Кт. сч62
2 .Дт. сч. 60 Кт. сч.51
3 .Дт. сч. 62 Кт. сч.51

9. Выдача денежных средств из кассы под отчет работнику организации оформляется бухгалтерской записью:
1. Дт. сч. 50Кт. сч.71
2. Дт. сч. 71Кт. сч.50
3. Дт. сч. 51Кт. сч.71

10. Возникновение обязательств организации перед поставщиком за поступившие на склад материальные ценности отражается бухгалтерской записью:

1. Дт. сч. 62Кт. сч.10
2. Дт. сч. 10Кт. сч.51
3. Дт. сч. 10Кт. сч.60

11. Получение долгосрочного кредита на погашение задолженности перед поставщиками отражается бухгалтерской записью:

1. Дт сч. 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» К-т сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»;
2. Дт. сч. 51 «Расчетные счета»К-т сч. 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»;
3. Д-т сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» К-т сч. 51 «Расчетныесчета»;

12. Бухгалтерская запись: Д-т сч. 91 «Прочие доходы и расходы»К-т сч. 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», субсчет «Расчеты по краткосрочным займам», отражает:

1. начисление процента по полученным краткосрочным займам;
2. проценты по краткосрочным займам по мере их выплаты;
3. задолженность по выданным краткосрочным займам.

13. Заработная плата директору организации начисляется из должностного оклада на основании :

1. приказа (распоряжения) о приеме работника на работу;
2. лицевого счета;
3. табеля учета использования рабочего времени.

14. На сумму удержанного налога на доходы физических лиц составляется бухгалтерская запись:

1. Д-т сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» К-т сч. 51
«Расчетные счета»;
2. Д-т сч. 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» К-т сч. 68 «Расчеты по налогам и сборам»;
3. Д-т сч. 20 «Основное производство» К-т сч. 68 «Расчеты по налогам и сборам».

1. В основу расчета среднего заработка для оплаты отпуска берется заработок работника:

2. за три календарных месяца;
3. за двенадцать календарных месяцев;
4. за шесть календарных месяцев.

15. Продолжительность ежегодного основного оплачиваемого отпуска составляет:

1. 21 рабочий день при 5-дневной рабочей неделе и 24 рабочих дня — при6-дневной
2. 28 календарных дней;
3. не менее 14 календарных дней, остальная часть отпуска может быть заменена денежной компенсацией.

16. Работа в выходные и праздничные дни оплачивается:

1. не менее чем в полуторном размере;
2. не менее чем в двойном размере;
3. не менее чем в двойном размере или по желанию работника в одинарном размере с предоставлением другого дня отдыха

17. Начисленная заработная плата работникам, непосредственно занятым

обслуживанием производства, отражается но дебету счета:

1. 23 «Вспомогательные производства»;
2. 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»;
3. 25 «Общепроизводственные расходы».

18. Начислены отпускные работникам основного производства за счет ранее созданного резерва на оплату отпусков:

1. Дт 68 Кт70
2. Дт 20 Кт70
3. Дт 96 Кт70

18. Начислена работникам материальная помощь**:** 1. Дт 84 Кт 70;

1. Дт 91 Кт 70;
2. Дт 84 Кт 73;
3. Дт 91 Кт 73

19. Начисление амортизации по объектам основных средств, обслуживающих управленческие структуры организации, отражается в учете:

1. Д-т сч. 01 «Основные средства» К-т сч. 02 «Амортизация основных средств»;
2. Д-тсч.02«Амортизацияосновных средств» К-тсч.25«Общепроизводственные расходы»;
3. Д-т сч. 26 «Общехозяйственные расходы» К-т сч. 02 «Амортизация основных средств».

20. Излишки основных средств, выявленные при инвентаризации, отражаются бухгалтерской записью:

1. Д-т сч. 01 «Основные средства» К-т сч. 91 «Прочие доходы и расходы»;
2. Д-т сч. 02 «Амортизация основных средств» К-т сч. 91 «Прочие доходы и расходы»;
3. Д-т сч. 01 «Основные средства» К-т сч. 99 «Прибыли и убытки».

21. ФСБУ 14/20 устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах коммерческих организаций (кроме кредитных), находящихся у них на праве(правах)

1. собственности
2. оперативного управления
3. пользования

22. Оприходованы материалы, оставшиеся в результате ликвидации объекта основных средств. В бухгалтерском учете операция отражается проводкой:

1. Д 10 - К 91.
2. Д 10 - К 84.
3. Д 10 - К 99.

23. Укажите бухгалтерскую запись по формированию финансового результата (прибыль) по обычным видам деятельности:

1. Дт 20 Кт 99
2. Дт 90 Кт 99
3. Дт 84 Кт 99

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если было получено 92-100% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если было получено 83-91% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если было

получено 74-82% правильных

вариантов

ответов на вопросы тестов;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если было получено менее 74% правильных вариантов ответов на вопросы тестов.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

По результатам контактной и самостоятельной работы, ответов по темам разделов обучающийся набирает определённое количество баллов. Распределение баллов в семестре приведено в таблице 8

«Шкала интервальных баллов, соответствующая итоговой оценке».

Таблица 8 Шкала интервальных баллов, соответствующая итоговой оценке

Балльная оценка	от 0 до 54	от 55 до 69	от 70 до 84	от 85 до 100
Академическая оценка	Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Зачет	Не зачтено	Зачтено		

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить экзаменационную оценку без участия в итоговом аттестационном испытании согласно набранным баллам по шкале.

Обучающимся, набравшим менее 55 баллов и обучающимся, которых не устраивает общий набранный балл в семестре и соответствующая ему академическая оценка по шкале, предлагается

пройти итоговое аттестационное испытание (экзамен) по вопросам и заданиям, выносимым на итоговое

аттестационное испытание.

Оценка по итогам аттестационного испытания выставляется по четырех балльной системе:

«отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Бюджетный учет и отчетность»

направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики»
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК – 3.1	1 Основы бухгалтерского учета бюджетных организаций 2 Учет основных средств 3 Учет материальных запасов 4 Учет труда и его оплаты 5 Учет денежных средств и финансовых вложений 6 Учет операций санкционирования расходов бюджета 7 Отчетность бюджетных учреждений	Пороговый	Вопросы для самоконтроля, тестовые задания	Вопросы к зачету Итоговый тест
		Повышенный	Тестовые задания, кейс-задачи, вопросы для контрольных работ	
		Высокий	Тестовые задания, решение практических задач, решение кейсов, темы для круглых столов и эссе	
ПК – 3.2	1 Основы бухгалтерского учета бюджетных организаций 2 Учет основных средств 3 Учет материальных запасов 4 Учет труда и его оплаты 5 Учет денежных средств и финансовых вложений 6 Учет операций санкционирования расходов бюджета 7 Отчетность бюджетных учреждений	Пороговый	Вопросы для самоконтроля, тестовые задания	Вопросы к зачету Итоговый тест
		Повышенный	Тестовые задания, кейс-задачи, вопросы для контрольных работ	
		Высокий	Тестовые задания, решение практических задач, решение кейсов, темы для круглых столов и эссе	
ПК – 3.3	1 Основы бухгалтерского учета бюджетных организаций 2 Учет основных средств 3 Учет материальных запасов 4 Учет труда и его оплаты 5 Учет денежных средств и финансовых вложений 6 Учет операций санкционирования расходов бюджета 7 Отчетность бюджетных учреждений	Пороговый	Вопросы для самоконтроля, тестовые задания	Вопросы к зачету Итоговый тест
		Повышенный	Тестовые задания, кейс-задачи, вопросы для контрольных работ	
		Высокий	Тестовые задания, решение практических задач, решение кейсов, темы для круглых столов и эссе	

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	***Критерии в соответствии с уровнем освоения ООП***			***Технологии формирования***
	пороговый (базовый) (удовлетворительно) 55-69 баллов	***повышенный (хорошо) 70-84 баллов***	***высокий (отлично) 85-100 баллов***	
ПК-3.1	*Обобщенные знания о* принципах и правилах ведения бухгалтерского учета.; основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в учреждениях;	*Сформированные* понятия о принципах и правилах ведения бухгалтерского учета; основы формирования отчетности в учреждениях.	*Сформированные и логически систематизированные понятия о* принципах и правилах ведения бухгалтерского учета; основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в учреждениях.	Лекции и практические занятия. Самостоятельная работа.
ПК-3.2	*Обобщенные понятия об* этапах формирования учетной политики, порядок составления первичных учетных документов, порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, состав бухгалтерской отчетности	*Сформированные понятия об* этапах формирования учетной политики, порядок составления первичных учетных документов, порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, состав бухгалтерской отчетности	*Сформированные и логически систематизированные понятия об* этапах формирования учетной политики, порядок составления первичных учетных документов, порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, состав бухгалтерской отчетности	Лекции и практические занятия. Самостоятельная работа.

ПК-3.3	*Обобщенные понятия о* процессе организации делопроизводства в бухгалтерской службе, планирования и распределения объема учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирования сроков, продолжительности и тематики повышения квалификации работников бухгалтерской службы	*Сформированные понятия о* процессе организации делопроизводства в бухгалтерской службе, планирования и распределения объема учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирования сроков, продолжительности и тематики повышения квалификации работников бухгалтерской службы	*Сформированные и логически систематизированные понятия о* процессе организации делопроизводства в бухгалтерской службе, планирования и распределения объема учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирования сроков, продолжительности и тематики повышения квалификации работников бухгалтерской службы	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»
(наименование кафедры)

Вопросы к экзамену:

1. Понятие и основные задачи бюджетного учета.
2. Основные принципы бухгалтерского учета бюджетных организаций.
3. Оценка имущества и обязательств.
4. План счетов бюджетного учета.
5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
6. Задачи, классификация и оценка основных средств.
7. Документальное оформление движения основных средств.
8. Инвентаризация основных средств и порядок ее проведения.
9. Оценка материальных запасов. Задачи учета материальных запасов
10. Документальное оформление движения материальных запасов
11. Инвентаризация МПЗ
12. Виды и формы оплаты труда, порядок ее начисления
13. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты
14. Инвентаризация денежных средств и финансовых вложений
15. Инвентаризация обязательств и расчетов с дебиторами
16. Синтетический и аналитический учет основных средств.
17. Синтетический и аналитический учет материальных запасов
18. Учет вложений в МПЗ
19. Синтетический учет расчетов по оплате труда и стипендий
20. Учет удержаний из заработной платы
21. Учет расчетов по взносам во внебюджетные фонды
22. Учет денежных средств учреждений на банковских счетах
23. Учет кассовых операций
24. Учет денежных документов
25. Учет аккредитивов
26. Учет денежных средств в иностранной валюте
27. Учет средств на счетах бюджетов
28. Учет расчетов с дебиторами по доходам
29. Учет расчетов с подотчетными лицами
30. Учет расчетов по выданным авансам
31. Учет расчетов по недостачам
32. Учет расчетов с кредиторами по долговым обязательствам
33. Учет расчетов по платежам в бюджет
34. Учет расчетов в органах казначейства
35. Учет финансового результата бюджетного учреждения
36. Учет результатов по кассовому исполнению бюджетов
37. Учет санкционирования расходов
38. Учет лимитов бюджетных обязательств
39. Учет принятых обязательств и бюджетных ассигнований

40. Учет сметных назначений

Задание :

1. Составить корреспонденцию счетов по приведенным операциям и записать их в журнал регистрации бухгалтерских проводок;
2. Заполнить регистры бухгалтерского учета: Журнал операций по счету «Касса»;
Журнал операций по банковскому счету;
Журнал операций расчетов с подотчетными лицами;
Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;
Журнал операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям;
Журнал по прочим операциям;
Главную книгу.
3. Составить отчет об исполнении сметы расходов бюджетной организации.

Исходные данные :

Таблица 2 - Выписка из Главной книги по состоянию на 31 мая 20_____г.

Наименование счета	Сумма (руб.)
Основные средства	75850
Амортизация основных средств	8300
Нематериальные активы	3500
Материалы	15600
Средства на расходы учреждения	25200
Касса	420
Расчеты по финансированию из бюджета	326713
Расчеты с бюджетом	1217
Расчеты с прочими дебиторами (ООО «Сигнал»)	7200
Расчеты по оплате труда	18682
Расчеты с Фондом социального страхования	905
Расчеты с Фондом обязательного медицинского страхования	
Расчеты с Пенсионным фондом	13869
Расходы по бюджету	317890
Фонд в основных средствах	67550
Фонд в нематериальных активах	3500

Таблица 3 - Данные о расходах бюджетного учреждения по состоянию на 31 мая 20____г.

Наименование показателя	Утверждено по смете		Кассовые расходы	Фактические расходы
	На год	На полугодие		
Оплата труда	248000	138000	120380	124750
Начисления на оплату труда	88288	49128	46346	48029

Приобретение предметов снабжения и расходных материалов	77000	38500	27560	34500
Командировки и служебные разъезды	27500	14850	14850	14850
Оплата коммунальных услуг	128000	53000	41260	45613
Прочие текущие расходы	64020	46370	60544	50148
Всего	632808	339848	310940	317890

Таблица 4 - Операции бюджетного учреждения за июнь 20 г.

Дата	Содержание операции	Сумма (руб.)
03.06	Поступило финансирование из бюджета	17000
03.06	Завхозом представлен авансовый отчет о приобретении хозяйственных материалов. Материалы оприходованы на склад	350
04.06	Перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц за май	1217
04.06	Перечислены взносы в Пенсионный фонд	13869
04.06	Перечислены взносы в ФСС	905
04.06	Перечислены взносы в ФОМС	724
04.06	Получены денежные средства в кассу на выплату заработной платы	18682
04.06	Выплачена из кассы заработная плата	18682
04.06	Перечислено ЗАО «Партнер» за материалы	3500
06.06	Оприходованы на склад материалы, полученные от ЗАО «Партнер» (в том числе НДС – 534 руб.)	3500
06.06	Выданы со склада хозяйственные материалы	500
07.06	Получено оборудование от ООО «Сигнал» (в том числе НДС – 1098 руб.)	7200
30.06	Начислена заработная плата за июнь	18150
30.06	Начислено пособие по временной нетрудоспособности за счет средств ФСС	750
30.06	Начислены взносы на социальное страхование за июнь - в ПФ - в ФСС - в ФОМС	?
30.06	Удержан налог на доходы физических лиц из заработной платы	1065

Примерные вопросы для собеседования

по дисциплине Бюджетный учет и отчетность

Тема 1 Основы бухгалтерского учета бюджетных организаций

1. Дайте определение бюджетного учета
2. Назовите задачи бюджетного учета
3. Перечислите принципы бюджетного учета
4. Каким образом оцениваются имущество и обязательства бюджетных учреждений
5. Дайте характеристику бюджетному плану счетов

Тема 2 Учет основных средств

1. Классификация основных средств в бюджетном учете
2. Перечислите задачи учета основных средств
3. Назовите первичные документы по учету основных средств
4. Отразите операции по учету движения основных средств в бюджетных учреждениях
5. Каковы особенности проведения инвентаризации основных средств в бюджетных учреждениях
6. Каким образом осуществляется документальное оформление результатов инвентаризации

Тема 3 Учет материальных запасов

1. Назовите задачи учета материальных запасов в бюджетных учреждениях
2. Дайте характеристику первичным документам по учету материальных запасов
3. Синтетический учет движения материальных запасов
4. Порядок отражения аналитического учета материальных запасов
5. Особенности отражения результатов инвентаризации материальных запасов
6. Порядок отражения в учете вложений в материальные запасы в бюджетных учреждениях

Тема 4 Учет труда и его оплаты

1. Назовите виды и формы оплаты труда
2. Порядок начисления заработной платы в бюджетных учреждениях
3. Перечислите документы по учету личного состава и оплате труда
4. Каким образом отражаются удержания из заработной платы в учете
5. Расчеты по взносам на социальное страхование

Тема 5 Учет денежных средств и финансовых вложений

1. Назовите задачи учета денежных средств
2. Документальное отражение учета денежных средств на банковских счетах
3. Порядок отражения кассовых операций в бюджетных учреждениях
4. Дайте характеристику процедуре открытия аккредитивов
5. Особенности учета денежных средств в иностранной валюте
6. Отражение операций по учету денежных средств на счетах бюджетов

Тема 6 Учет операций санкционирования расходов бюджета

1. Задачи бюджетного учета санкционированных расходов
2. Порядок принятия к учету санкционированных расходов
3. Документальное отражения операций по учету санкционированных расходов
4. Порядок нормативного регулирования учета санкционированных расходов
5. Аналитический учет принятых обязательств бюджетными учреждениями

Тема 7 Отчетность в бюджетных организациях

1. Назовите формы бухгалтерской отчетности для бюджетных учреждений
2. Основные показатели для составления отчетности бюджетных учреждений
3. Предварительные мероприятия перед составлением бухгалтерской отчетности
4. Порядок составления отчетности бюджетных учреждений
5. Закрытие результативных счетов для формирования отчетности

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если сумел аргументированно и в полном объеме ответить на поставленный вопрос, сумел ответить на дополнительные вопросы преподавателя, высказывал свою точку зрения по заданному вопросу;

- 15 баллов выставляется студенту, если сумел аргументированно и в полном объеме ответить на поставленный вопрос, сумел ответить на дополнительные вопросы;

- 5 баллов выставляется студенту, сумел не совсем в полной мере ответить на поставленный вопрос.

Оценочные средства для текущего контроля

Кейс-задача

по дисциплине «Бюджетный учет и отчетность»

(наименование дисциплины)

Таблица 1 - **Остатки по счетам на 1 декабря 20_____г., руб.** (условие для выполнения задач)

Шифр счета (19-26 разряды)	Наименование счета	Варианты			
		1-2	3	4-6	7-9
1 101 02 000		30 000 000	30 000 000	-	-
1 101 04 000		-	132 300	60 000	130 200
1 101 05 000		700 000	700 000	132 300	110 000
1 101 06 000		-	-	-	278 000
1 104 02 000		150 000	150 000	-	-
1 104 04 000		-	22 050	-	78 120
1 104 05 000		49 000	49 000	22 050	44 000
1 104 06 000		-	-	-	92 600
1 105 01 000		10 000	10 000	-	-
1 105 02 000		-	-	20 000	-
1 105 04 000		-	-	5 000	-
1 106 01 000		1 263 000	-	-	-
1 208 01 000		-	-	-	1 200
1 302 01 000		17 400	-	-	-
1 302 03 000		83 000	-	-	-
1 302 17 000		1 180 000	-	-	-
1 302 20 000		200 000	200 000	-	-

1 303 02 000		5 200	-	-	-
1 303 06 000		40	-	-	-
1 304 05 000		188 800	-	-	-
1 401 01 000		600 440	-	-	-
1 401 03 000		30 700 000	30 421 250	375 250	304 680
2 101 05 000		Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые
2 104 05 000		Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые	Сальдо по предприн. деят. были нулевые

ЗАДАЧА 1

медицинское учреждение №1

Бухгалтерские операции за декабрь 20 года
Организация обслуживается в органе казначейства

N п/п	Содержание операции	Сумма, руб.
	Операции по бюджетной деятельности	
1	Оплачен счет поставщика хирургического оборудования, полученного в ноябре 20 года	1 180 000,00
2	Оплачены транспортные услуги по доставке хирургического оборудования	83 000,00
3	Введено хирургическое оборудование в эксплуатацию в декабре 20 года	определить
4	Начислена амортизация на здание больницы	50 000,00
5	Начислена амортизация по транспортному средству	16 000,00
6	Оплачены поставщику материальные ценности	200 000,00
7	Списаны медикаменты на расходы	10 000,00
8	Начислена заработная плата за декабрь 20 года.	60 000,00
9	Начислен взносы на социальное страхование на заработную плату	определить
10	Начислены страховые взносы от несчастных случаев	определить
11	Исчислен НДФЛ с заработной платы	определить
12	Получены наличные в кассу для выплаты заработной платы	69 600
13	Выплачена зарплата из кассы и погашена задолженность по	69 600

	заработной плате	
14	Перечислены взносы в фонды	20 800
15	Перечислены страховые взносы от несчастных случаев	160,00
16	Удержан из заработной платы и перечислен в бюджет НДФЛ	7 800,00
17	Начислен доход за реализуемую офисную мебель по рыночной стоимости (балансовая стоимость 26 000 руб.)	30 000,00
18	Списана фактически начисленная сумма амортизации по выбывающей офисной мебели	24 000,00
19	Списана остаточная стоимость по выбывающей офисной мебели	2 000,00
20	Получены средства в оплату рыночной стоимости выбывающей офисной мебели в бюджет по уведомлению казначейства	30 000,00
	Операции по предпринимательской деятельности	
21	Начислена задолженность по НДС с доходов, полученных от выбывающей офисной мебели (18%)	?
22	Зачислена сумма НДС, поступившая от покупателя выбывшей офисной мебели на внебюджетный счет	
23	Перечислен НДС бюджетным учреждением в доход бюджета	
24	Учреждению подарен ксерокс физическим лицом	5 000,00
25	Ксерокс выдан в эксплуатацию и принят к учету как объект основного средства	5 000,00
26	Начислена амортизация на ксерокс (100%)	5 000,00
27	Начислены суммы заказчиков, приобретающих платные медицинские услуги в соответствии с заключенными с ними договорами	60 000,00
28	Начислена заработная плата работникам, занятым оказанием платных медицинских услуг	20 000,00
29	Начислены страховые взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев	определить
30	Начислены на заработную плату взносы в ФСС и взносы на обязательное пенсионное страхование	определить
31	Исчислен НДФЛ с заработной платы работников, занятых оказанием платных медицинских услуг	определить
32	Определена и списана стоимость оказанных медицинских услуг	определить
33	Списаны средства со счета, открытого ОФК, на основании заявки на получение наличных денег на заработную плату	17 400,00
34	Получены наличные деньги в кассу на основании приходного кассового ордера	17 400,00
35	Выплачена заработная плата	17 400,00
36	Перечислены взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев	определить
37	Перечислены взносы в фонды	определить
38	Удержаны и перечислены НДФЛ в бюджет	определить
39	Поступили денежные средства на лицевой внебюджетный счет в оплату оказанных учреждением платных медицинских услуг	60 000,00
40	Начислен налог на прибыль на доходы от предпринимательской деятельности (20%)	определить

41	Перечислен в бюджет налог на прибыль	определить

ЗАДАЧА 2

медицинское учреждение №2

Бухгалтерские операции за декабрь 20 года
Организация обслуживается в органе казначейства

N п/п	Содержание операции	Сумма, руб
	Операции по бюджетной деятельности	
1	Оплачен счет поставщика хирургического оборудования	1 180 000,0
2	Оплачены транспортные услуги по доставке хирургического оборудования	83 000,00
3	Поступило хирургическое оборудование в учреждение	1 263 00,00
4	Поступило хирургическое оборудование на склад	1 263 00,00
5	Передано со склада в структурное подразделение хирургическое оборудование для монтажа	1 263 00,00
6	Отражены услуги, связанные с монтажом хирургического оборудования	11 800,00
7	Введено хирургическое оборудование в эксплуатацию	определить
8	Начислена амортизация на здание больницы	50 000,00
9	Начислена амортизация по транспортному средству	16 000,00
10	Оплачены поставщику материальные ценности	200 000,00
11	Списаны медикаменты на расходы	10 000,00
12	Начислена зарплата за декабрь 20 года.	60 000,00
13	Начислены взносы во внебюджетные фонды	определить
14	Начислены страховые взносы от несчастных случаев	определить
15	Исчислен НДФЛ с зарплаты	определить
16	Получены наличные в кассу для выплаты зарплаты	69 600,00
17	Выплачена зарплата из кассы и погашена задолженность по зарплате	69 600,00
18	Перечислены взносы в фонды	20 800,00
19	Перечислены страховые взносы от несчастных случаев	160,00
20	Удержан из зарплаты и перечислен в бюджет НДФЛ	7 800,00
21	Получено диагностическое оборудование от медицинского	132 300,00

	№3 внутри одного ведомства (сумма балансовой стоимости)	
22	Введено диагностическое оборудование в эксплуатацию	132 300,00
23	Списана амортизация диагностического оборудования, ранее медицинским учреждением №3	22 050,00
24	Начислена арендная плата (без НДС)	20 000,00
25	Поступила арендная плата	20 000,00
26	Утверждена сумма лимитов бюджетных обязательств по исполнительному финансированию за счет арендной платы	20 000,00
	Операции по предпринимательской деятельности	
27	Списаны основные средства стоимостью до 1000 руб. за единицу на оказание платной услуги	500,00
28	Начислена амортизация оборудования, используемого для оказания	300,00
29	От поставщика поступили горюче-смазочные материалы на сумму (в том числе НДС 180 руб.)	1 180,00
30	Перечислены средства поставщику материальных запасов	1 180,00
31	Списаны горюче-смазочные материалы на оказание платной услуги	1 000,00
32	Принят к зачету НДС по приобретенным материальным ценностям	определить
33	Начислена заработная плата работникам, оказывающим услугу	5 000,00
34	Начислен НДФЛ на указанную выше заработную плату	определить
35	Начислены взносы во внебюджетные фонды на указанную выше Заработную плату	определить
36	Начислена сумма страховых взносов по обязательному страхованию несчастных случаев	определить
37	Списана амортизация, начисленная на реализуемый компьютер	11 900,00
38	Списана остаточная стоимость реализуемого компьютера	100,00
39	Начислена задолженность организации-покупателя перед за реализуемый компьютер (по рыночной стоимости)	13 000,00
40	Начислена задолженность покупателя имущества по НДС, перечислению учреждением-продавцом в бюджет	152,50
41	Стоимость реализованного учреждением компьютера зачислена на его "внебюджетный" лицевой счет	13 000,00

ЗАДАЧА 3

медицинское учреждение №3

Бухгалтерские операции за декабрь 20 года
Организация обслуживается в органе казначейства

№ п/п	Содержание операции	Сумма, руб.
	Операции по бюджетной деятельности	
1	Начислена амортизация на здание больницы	50 000,00
2	Начислена амортизация по транспортному средству	16 000,00
3	Оплачены поставщику материальные ценности	200 000,00
4	Списаны медикаменты расходы	10 000,00
5	Передано диагностическое оборудование в медицинское учреждение №2 внутри одного ведомства по балансовой стоимости	132 300,00
6	Списана амортизация ранее начисленная по переданному диагностическому оборудованию	22 050,00
7	Начислена арендная плата(без НДС)	6 000 000,00
8	Получена арендная плата	6 000 000,00
9	Получены лимиты бюджетных обязательств на коммунальные услуги	900 000,00
10	Отражены принятые денежные обязательства по коммунальным услугам	900 000,00
11	Получены лимиты бюджетных обязательств на приобретение основных средств	4 000 000,00
12	Отражены принятые денежные обязательства по приобретению основных средств	4 000 000,00
13	Отражены расчеты по платежам из бюджета с органами, организующими исполнение бюджета по приобретению основных средств	4 000 000,00
14	Сформирована первоначальная стоимость медицинского оборудования	4 000 000,00
15	Оприходовано медицинское оборудование	4 000 000,00
16	Уменьшена кредиторская задолженность по оплате коммунальных услуг	900 000,00

17	Отражены расходы на коммунальные услуги	900 000,00
	Операции по внебюджетной и предпринимательской деятельности	
18	Отражен НДС в рамках внебюджетной деятельности, так как его сумма перечисляется арендатором на счет арендодателя по учету внебюджетной деятельности	определить
19	Начислен НДС, подлежащий перечислению в бюджет	определить
20	Перечислен в бюджет НДС	определить
21	Зачислен НДС на лицевой счет по учету средств, полученных из внебюджетных источников (полученных от арендатора)	определить
22	Отражен налог на прибыль, полученную от арендной платы	определить
23	Начислен налог на прибыль, подлежащий перечислению в бюджет	определить
24	Перечислен в бюджет налог на прибыль, полученную от арендной платы	определить
25	Зачислен налог на прибыль на лицевой счет по учету средств, полученных из внебюджетных источников (полученных от арендатора)	определить
26	Начислены суммы заказчикам, приобретающим платные медицинские услуги в соответствии с заключенными с ними договорами	60 000,00
27	Начислена заработная плата работникам, занятым оказанием платных медицинских услуг	20 000,00
28	Начислены страховые взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев	определить
29	Начислены взносы во внебюджетные фонды на заработную плату	определить
30	Исчислен НДФЛ с зарплаты работников, занятых оказанием платных медицинских услуг	определить
31	Списана стоимость оказания медицинских услуг	определить
32	Списаны средства со счета, открытого ОФК, на основании заявки на получение наличных денег на заработную плату	17 400,00
33	Получены наличные деньги в кассу на основании приходного кассового ордера	17 400,00
34	Выплачена заработная плата	17 400,00
35	Перечислены взносы по обязательному социальному страхованию от	определить

	несчастных случаев	
36	Перечислены взносы в фонды	определить
37	Удержан и перечислен НДФЛ в бюджет	определить
38	Поступили денежные средства на единый счет бюджета в оплату оказанных учреждением платных медицинских услуг	60 000,00
39	Начислен налог на прибыль на доходы от предпринимательской деятельности	определить
40	Перечислен в бюджет налог на прибыль	определить

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Примерные задания для контрольной работы
по дисциплине «Бюджетный учет и отчетность»
(наименование дисциплины)

Темы контрольных работ для студентов заочной формы обучения

Тема 1. Организация контроля за целевым использованием бюджетных средств, Ответственность за нецелевое использование средств федерального бюджета.

Тема 2. Порядок исполнения федерального бюджета РФ.

Тема 3. Структура бюджетной системы РФ. Основные принципы ее формирования.

Тема 4. Основные этапы проведения ревизии бюджетных учреждений.

Тема 5. Организация учета материальных ценностей в бюджетных учреждениях. Отражение в учете результатов инвентаризации.

Тема 6. Особенности оплаты труда в бюджетных учреждениях.

Тема 7. Новый план счетов бюджетного учета.

Тема 8. Учет финансирования бюджетных учреждений.

Тема 9. Учет кассовых и фактических расходов в бюджетных учреждениях.

Тема 10. Отчетность бюджетных учреждений.

Второе задание представляет собой задачу по бухгалтерском учету в бюджетном учреждении.

З а да ние :

4. Составить корреспонденцию счетов по приведенным операциям и записать их в журнал регистрации бухгалтерских проводок;
5. Заполнить регистры бухгалтерского учета:

Журнал операций по счету «Касса»;
Журнал операций по банковскому счету;

Журнал операций расчетов с подотчетными лицами;

Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками;

Журнал операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям;
Журнал по прочим операциям;
Главную книгу.

6. Составить отчет об исполнении сметы расходов бюджетной организации.

Исхо дные да нные :

Таблица 2 - Выписка из Главной книги по состоянию на 31 мая 20____г.

Наименование счета	*Сумма (руб.)*
Основные средства	75850
Амортизация основных средств	8300
Нематериальные активы	3500
Материалы	15600
Средства на расходы учреждения	25200
Касса	420
Расчеты по финансированию из бюджета	326713
Расчеты с бюджетом	1217
Расчеты с прочими дебиторами (ООО «Сигнал»)	7200
Расчеты по оплате труда	18682
Расчеты с Фондом социального страхования	905
Расчеты с Фондом обязательного медицинского страхования	724
Расчеты с Пенсионным фондом	13869
Расходы по бюджету	317890
Фонд в основных средствах	67550
Фонд в нематериальных активах	3500

Таблица 3 - Данные о расходах бюджетного учреждения по состоянию на 31 мая 20___г.

Наименование показателя	Утверждено по смете		Кассовые расходы	Фактические расходы
	На год	На полугодие		
Оплата труда	248000	138000	120380	124750
Начисления на оплату труда	88288	49128	46346	48029
Приобретение предметов снабжения и расходных материалов	77000	38500	27560	34500
Командировки и служебные разъезды	27500	14850	14850	14850
Оплата коммунальных услуг	128000	53000	41260	45613
Прочие текущие расходы	64020	46370	60544	50148
Всего	632808	339848	310940	317890

Таблица 4 - Операции бюджетного учреждения за июнь 20 г.

Дата	Содержание операции	Сумма (руб.)
03.06	Поступило финансирование из бюджета	17000
03.06	Завхозом представлен авансовый отчет о приобретении хозяйственных материалов. Материалы оприходованы на склад	350
04.06	Перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц за май	1217
04.06	Перечислены взносы в Пенсионный фонд	13869
04.06	Перечислены взносы в ФСС	905
04.06	Перечислены взносы в ФОМС	724
04.06	Получены денежные средства в кассу на выплату заработной платы	18682
04.06	Выплачена из кассы заработная плата	18682
04.06	Перечислено ЗАО «Партнер» за материалы	3500
06.06	Оприходованы на склад материалы, полученные от ЗАО «Партнер» (в том числе НДС – 534 руб.)	3500
06.06	Выданы со склада хозяйственные материалы	500

07.06	Получено оборудование от ООО «Сигнал» (в том числе НДС – 1098 руб.)	7200
30.06	Начислена заработная плата за июнь	18150
30.06	Начислено пособие по временной нетрудоспособности за счет средств ФСС	750
30.06	Начислены взносы на социальное страхование за июнь - в ПФ - в ФСС - в ФОМС	?
30.06	Удержан налог на доходы физических лиц из заработной платы	1065

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если сумел правильно выполнить оба практических задания, подробно описав ход решения задачи, сделал обоснованные выводы по результатам решения задачи, дал рекомендации по принятию управленческого решения;

- 15 баллов выставляется студенту, если сумел правильно выполнить оба практических задания, не достаточно подробно описав ход решения задачи;

- 5 баллов выставляется студенту, если сумел правильно выполнить хотя бы одно практическое задание, описав ход решения.

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов)

по дисциплине «Бухгалтерский учет и отчетность в учреждениях»
(наименование дисциплины)

Тема 1 Основы бухгалтерского учета бюджетных организаций

Вопросы для обсуждения

1. Дайте определение бюджетного учета
2. Назовите задачи бюджетного учета
3. Перечислите принципы бюджетного учета
4. Каким образом оцениваются имущество и обязательства бюджетных учреждений
5. Дайте характеристику бюджетному плану счетов

Тема 2 Учет основных средств

Вопросы для обсуждения

1. Классификация основных средств в бюджетном учете
2. Перечислите задачи учета основных средств
3. Назовите первичные документы по учету основных средств
4. Отразите операции по учету движения основных средств в бюджетных учреждениях

5. Каковы особенности проведения инвентаризации основных средств в бюджетных учреждениях

6. Каким образом осуществляется документальное оформление результатов инвентаризации

Тема 3 Учет материальных запасов

Вопросы для обсуждения

1. Назовите задачи учета материальных запасов в бюджетных учреждениях

2. Дайте характеристику первичным документам по учету материальных запасов

3. Синтетический учет движения материальных запасов

4. Порядок отражения аналитического учета материальных запасов

5. Особенности отражения результатов инвентаризации материальных запасов

6. Порядок отражения в учете вложений в материальные запасы в бюджетных учреждениях

Тема 4 Учет труда и его оплаты

Вопросы для обсуждения

1. Назовите виды и формы оплаты труда

2. Порядок начисления заработной платы в бюджетных учреждениях

3. Перечислите документы по учету личного состава и оплате труда

4. Каким образом отражаются удержания из заработной платы в учете

5. Расчеты по взносам на социальное страхование

Тема 5 Учет денежных средств и финансовых вложений

Вопросы для обсуждения

1. Назовите задачи учета денежных средств

2. Документальное отражение учета денежных средств на банковских счетах

3. Порядок отражения кассовых операций в бюджетных учреждениях

4. дайте характеристику процедуре открытия аккредитивов

5. Особенности учета денежных средств в иностранной валюте

6. Отражение операций по учету денежных средств на счетах бюджетов

Тема 6 Учет операций санкционирования расходов бюджета

Вопросы для обсуждения

1. Задачи бюджетного учета санкционированных расходов

2. Порядок принятия к учету санкционированных расходов

3. Документальное отражения операций по учету санкционированных расходов

4. Порядок нормативного регулирования учета санкционированных расходов

5. Аналитический учет принятых обязательств бюджетными учреждениями

Тема 7 Отчетность в бюджетных организациях

Вопросы для обсуждения

1. Назовите формы бухгалтерской отчетности для бюджетных учреждений

2. Основные показатели для составления отчетности бюджетных учреждений

3. Предварительные мероприятия перед составлением бухгалтерской отчетности

4. Порядок составления отчетности бюджетных учреждений

5. Закрытие результативных счетов для формирования отчетности

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Примерные темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)

по дисциплине «Бухгалтерский учет и отчетность в учреждениях
(наименование дисциплины)

1. Особенности содержания плана счетов бухгалтерского учета бюджетных организаций.
2. Задачи, классификация и оценка основных средств.
3. Документальное оформление движения основных средств.
4. Аналитический учет основных средств.
5. Синтетический учет движения и наличия основных средств.
6. Учет амортизации основных средств.
7. Инвентаризация основных средств.
8. Материально-производственные запасы, их классификация и оценка.
9. Документальное оформление поступления и расхода материалов.
10. Учет материальных запасов на складах и в бухгалтерии.
11. Синтетический и аналитический учет материальных запасов.
12. Инвентаризация материальных запасов и контроль за их рациональным использованием.
13. Виды, формы и системы оплаты труда.
14. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты.
15. Документальное оформление работ и выплат по договорам гражданско-правового характера.
16. Синтетический учет расчетов по оплате труда и стипендиям.
17. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
18. Учет удержаний из заработной платы.
19. Задачи и особенности учета расходов в бюджетных организациях.

20. Учет расходов по бюджету.

21. Учет расходов к распределению.

22. Учет расходов за счет средств внебюджетных источников.

23. Учет кассовых операций.

24. Безналичная форма расчетов.

25. Учет средств федерального бюджета.

26. Учет средств бюджетов субъектов РФ и местных бюджетов.

27. Учет средств, полученных за счет внебюджетных источников.

28. Инвентаризация денежных средств, документов, бланков строгой отчетности, финансовых вложений.

29. Система расчетных отношений.

30. Учет внутриведомственных расчетов по финансированию.

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Примерный комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине «Бюджетный учет и отчетность»

(наименование дисциплины)

1 Местные финансы организованы согласно закону «О финансовых основах местного самоуправления» на принципах…

A. самостоятельности;

B. режима экономии;

C. автономности;

D. гласности;

E. государственной финансовой поддержки.

2 В состав муниципальных финансовых ресурсов включаются

A. средства государственных внебюджетных фондов;

B. финансовые ресурсы коммерческих организаций, находящихся на территории муниципального образования;

C. средства муниципальных бюджетов;

D. средства региональных бюджетов;

E. средства федерального бюджета;

F. средства бюджетов городских округов;

G. средства бюджетов муниципальных районов;

H. средства бюджетов поселений.

3 К бюджетам муниципальных образований (местным бюджетам) относятся

A. бюджеты городских округов;

B. областные бюджеты;

C. краевые бюджеты;

D. окружные бюджеты;

E. бюджеты муниципальных районов;

F. бюджеты сельских поселений;

G. бюджеты городских поселений;

4 К собственным доходам бюджетов муниципальных образований относятся

A. поступления от налога на имущество физических лиц по установленному бюджетным законодательством нормативу зачисления;

B. поступления от налога на доходы физических лиц по установленному бюджетным законодательством нормативу зачисления;

C. поступления от земельного налога;

D. поступления от единого сельскохозяйственного налога по установленному нормативу;

E. поступления от единого налога на вменѐнный доход для отдельных видов деятельности по установленному нормативу;

F. доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;

G. доходы от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, находящимися в ведении органов местного самоуправления;

H. часть прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающаяся после уплаты налогов и сборов, иных обязательных платежей, в размерах, определяемых в порядке, установленном муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований;

I. финансовая помощь из вышестоящих бюджетов бюджетной системы РФ;

J. субвенции из федерального и (или) регионального фонда компенсаций;

K. плата за негативное воздействие на окружающую среду по установленному нормативу.

6 Логическая последовательность (по принципу «от общего к частному») перечисленных понятий следующая:

A. земельный налог;

B. местные налоги и сборы;

C. доходы местного бюджета;

D. собственные доходы местного бюджета.

7 В бюджеты муниципальных районов зачисляются налоговые доходы от следующих налогов:

A. налога на доходы физических лиц – по нормативу 20 %;

B. единого налога на вменѐнный доход для отдельных видов деятельности – по нормативу 90 %;

C. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 30 %;

D. государственной пошлины (подлежащей зачислению по месту регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов) – по нормативу 100 %;

E. налога на доходы физических лиц – по нормативу 30 %;

F. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 60 %;

G. налога на доходы физических лиц – по нормативу 10 %;

H. земельного налога – по нормативу 100 %;

I. налога на имущество физических лиц – по нормативу 100 %;

J. земельного налога, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %;

K. налога на имущество физических лиц, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %.

8 В бюджеты городских округов зачисляются налоговые доходы от следующих налогов:

A. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 30 %;

B. государственной пошлины (подлежащей зачислению по месту регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов) – по нормативу 100 %;

C. налога на доходы физических лиц – по нормативу 30 %;

D. единого налога на вменѐнный доход для отдельных видов деятельности – по нормативу 90 %;

E. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 60 %;

F. налога на доходы физических лиц – по нормативу 10 %;

G. земельного налога – по нормативу 100 %;

H. налога на доходы физических лиц – по нормативу 20 %;

I. налога на имущество физических лиц – по нормативу 100 %;

J. земельного налога, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %;

K. налога на имущество физических лиц, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %.

9 В бюджеты поселений (городских и сельских) зачисляются налоговые доходы от следующих налогов:

A. налога на доходы физических лиц – по нормативу 10 %;

B. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 30 %;

C. земельного налога – по нормативу 100 %;

D. налога на имущество физических лиц – по нормативу 100 %;

E. земельного налога, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %;

F. налога на имущество физических лиц, взимаемого на межселенных территориях, – по нормативу 100 %;

G. налога на доходы физических лиц – по нормативу 20 %;

H. единого налога на вменѐнный доход для отдельных видов деятельности – по нормативу 90 %;

I. государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления поселения, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий, за выдачу органом местного самоуправления поселения специального разрешения на движение по автомобильной дороге транспортного средства, осуществляющего

перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – по нормативу 100 %;

J. налога на доходы физических лиц – по нормативу 30 %;

K. единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 60 %.

10 Источники финансирования дефицита местного бюджета – это

A. разница между средствами, поступившими от размещения муниципальных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, и средствами, направленными на их погашение;

B. разница между полученными и погашенными муниципальным образованием кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

C. Стабилизационный фонд РФ;

D. разница между полученными и погашенными муниципальным образованием бюджетными кредитами, предоставленными местному бюджету другими бюджета бюджетной системы Российской Федерации;

E. разница между полученными и погашенными муниципальным образованием бюджетными кредитами, предоставленными в рамках использования целевых иностранных кредитов (заимствований);

F. изменение остатков средств на счетах по учѐту средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года;

G. Резервный фонд РФ;

H. поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования;

I. объем средств, направляемых на исполнение гарантий муниципального образования в валюте Российской Федерации, в случае если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведѐт к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу.

11. Государственный кредит – это совокупность экономических отношений между государством, с одной стороны, и юридическими и физическими лицами, с другой стороны, при которых государство выступает в качестве

A. заемщика;

B. кредитора;

C. гаранта.

12. По эмитентам государственные займы классифицируются как

A. внутренние заимствования;

B. внешние заимствования;

C. займы, размещаемые федеральными органами власти;

D. займы, размещаемые региональными и местными органами управления;

E. рыночные займы;

F. нерыночные займы.

13. Критерий, в соответствии с которым государственный долг РФ подразделяется на внутренний и внешний, - это

A. валюта, в которой оформлены долговые обязательства;

B. специфика кредита;

C. вид долгового обязательства;

D. специфика заѐмщика.

14. В зависимости от места размещения государственные займы классифицируются как

A. займы, размещаемые федеральными органами власти;

B. займы, размещаемые региональными и местными органами управления;

C. рыночные займы;

D. нерыночные займы;

E. внутренние заимствования;

F. внешние заимствования.

15. Основной долг представляет собой

A. всю сумму выпущенных и непогашенных органами государственной власти и органами местного самоуправления долговых обязательств и гарантированных ими обязательств других лиц, включая проценты, которые должны быть выплачены по этим обязательствам;

B. предстоящие расходы по выплате доходов кредиторам по всем долговым обязательствам, принятым на себя органами государственной власти и органами местного самоуправления, и по погашению обязательств, срок оплаты которых наступил;

C. номинальную стоимость всех выпущенных и непогашенных органами государственной власти и органами местного самоуправления долговых обязательств и гарантированных ими заимствований других лиц.

16. По обращению на рынке государственные займы классифицируются как

A. внутренние заимствования;

B. внешние заимствования;

C. займы, размещаемые федеральными органами власти;

D. займы, размещаемые региональными и местными органами управления;

E. рыночные займы;

F. нерыночные займы.

17. В зависимости от степени охвата совокупности обязательств (по экономическому признаку) государственный и муниципальный долг подразделяется на

A. внутренний;

B. капитальный;

C. внешний;

D. основной;

E. текущий;

F. государственный долг;

G. муниципальный долг.

18. Капитальный долг представляет собой

A. номинальную стоимость всех выпущенных и непогашенных органами государственной власти и органами местного самоуправления долговых обязательств и гарантированных ими заимствований других лиц;

B. предстоящие расходы по выплате доходов кредиторам по всем долговым обязательствам, принятым на себя органами государственной власти и органами местного самоуправления, и по погашению обязательств, срок оплаты которых наступил;

C. всю сумму выпущенных и непогашенных органами государственной власти и органами местного самоуправления долговых обязательств и гарантированных ими обязательств других лиц, включая проценты, которые должны быть выплачены по этим обязательствам.

19. Долговые обязательства Российской Федерации могут существовать в виде обязательств по…

A. кредитам, привлеченным от имени Российской Федерации как заемщика от кредитных организаций, иностранных государств, в том числе по целевым иностранным кредитам (заимствованиям) международных финансовых организаций, иных субъектов международного права, иностранных юридических лиц;

B. государственным ценным бумагам, выпущенным от имени Российской Федерации;

C. кредитам, полученным субъектом Российской Федерации от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;

D. государственным гарантиям субъекта Российской Федерации;

E. бюджетным кредитам, привлеченным в федеральный бюджет Российской Федерации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

F. государственным гарантиям Российской Федерации.

20. В объем государственного внутреннего долга Российской Федерации включаются

A. номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

B. объем основного долга по кредитам, которые получены Российской Федерацией и обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

C. номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам Российской Федерации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

D. объем основного долга по бюджетным кредитам, полученным Российской Федерацией от бюджетов других уровней;

E. объем обязательств по государственным гарантиям, выраженным в валюте Российской Федерации;

F. объем основного долга по кредитам, которые получены Российской Федерацией и обязательства по которым выражены в иностранной валюте, в том числе по целевым иностранным кредитам (заимствованиям), привлеченным под государственные гарантии Российской Федерации.

21. В объем государственного внешнего долга Российской Федерации включаются

A. номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам Российской Федерации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

B. объем основного долга по бюджетным кредитам, полученным Российской Федерацией от бюджетов других уровней;

C. объем основного долга по кредитам, которые получены Российской Федерацией и обязательства по которым выражены в иностранной валюте, в том числе по целевым иностранным кредитам (заимствованиям), привлеченным под государственные гарантии Российской Федерации;

D. объем обязательств по государственным гарантиям Российской Федерации, выраженным в иностранной валюте.

22. Долговые обязательства субъекта Российской Федерации могут существовать в виде обязательств по

A. государственным ценным бумагам субъекта Российской Федерации;

B. бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет субъекта Российской Федерации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

C. кредитам, полученным субъектом Российской Федерации от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;

D. кредитам, привлеченным от имени Российской Федерации как заемщика от кредитных организаций, иностранных государств, в том числе по целевым иностранным кредитам (заимствованиям) международных финансовых организаций, иных субъектов международного права, иностранных юридических лиц;

E. государственным ценным бумагам, выпущенным от имени Российской Федерации;

F. государственным гарантиям субъекта Российской Федерации.

23. В объем государственного долга субъектов Российской Федерации включаются

A. номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации;

B. объем основного долга по кредитам, полученным субъектом Российской Федерацией;

C. объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет субъекта Российской Федерацией от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

D. объем обязательств по государственным гарантиям, предоставленным субъектом Российской Федерации;

E. объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет;

F. объем обязательств по муниципальным гарантиям;

G. объем обязательств субъекта Российской Федерации перед Российской Федерацией, возникающих в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов (заимствований);

H. номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам субъекта Российской Федерации, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

I. объем основного долга по кредитам, полученным субъектом Российской Федерацией, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

J. объем обязательств по государственным гарантиям, предоставленным субъектом Российской Федерации в иностранной валюте, а также предоставленным в обеспечение обязательств в иностранной валюте.

24. Долговые обязательства муниципального образования могут существовать в виде обязательств по

A. ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);

B. бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

C. государственным ценным бумагам, выпущенным от имени Российской Федерации;

D. государственным гарантиям субъекта Российской Федерации;

E. кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций;

F. гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям).

25. В объем муниципального долга включаются

A. номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;

B. объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет;

C. объем обязательств по государственным гарантиям, предоставленным субъектом Российской Федерации;

D. объем основного долга по кредитам, полученным муниципальным образованием;

E. объем задолженности перед бюджетными организациями;

F. объем обязательств по муниципальным гарантиям.

26. Что понимается под:

- реструктуризацией долга?
- консолидацией займов?
- пролонгацией долга?

A. изменение (чаще принудительное) условий займов, связанных с их сроками, как правило, увеличение сроков обращения выпущенных займов путем перевода текущих обязательств и краткосрочных займов в долгосрочные;

B. основанное на соглашении прекращение долговых обязательств, составляющих государственный или муниципальный долг, с заменой указанных долговых обязательств иными долговыми обязательствами, предусматривающими другие условия обслуживания и погашения обязательств;

C. продление срока действия обязательства, которое производится с целью облегчения выплаты долга.

27. Несет ли Российская Федерация ответственность по долговым обязательствам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, если указанные обязательства не были гарантированы Российской Федерацией?

A. да;

B. нет.

28. Назовите основной документ, регулирующий бюджетный учет в Российской Федерации:

A. Гражданский кодекс Российской Федерации;

B. Бюджетный кодекс Российской Федерации;

C. Федеральный закон «О бухгалтерском учете»;
D. Инструкция по бюджетному учету.

29. Сальдо и обороты по счетам из журналов хозяйственных операций по истечении месяца переносятся в:
A. оборотную ведомость по синтетическим счетам;
B. оборотную ведомость по аналитическим счетам;
C. Главную книгу;
D. бухгалтерский баланс.

30. Бюджетная роспись составляется
A. получателем средств;
B. распорядителем средств;
C. главным распорядителем средств;
D. Минфином России.

Критерии оценки

15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

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

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося формировать информацию для системы учета, анализа и аудита внешнеэкономической деятельности, уметь составлять и анализировать бухгалтерскую финансовую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по учету внешнеэкономической деятельности, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация обучающегося проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний обучающихся является балльная система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся оценивается в баллах, оценка является накопительной и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную контактную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачѐт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы обучающихся

Перечень видов учебной работы студентов	**Количество балов за единицу выполненной работы**	**Максимальное количество баллов**
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	24
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	20
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	16
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита эссе	7	14
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	2	10
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	5	10
7. Участие в работе научного кружка «Проблемы и перспективы инновационного развития системы бухгалтерского учета на предприятиях АПК»	6	6
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Контроль и ревизия»

направление подготовки:38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики»
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания
3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине
3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
1	2	3	4	5
ПК-6.1 Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Тема 1. Система контроля в РФ, Тема 2. Организация контрольно-ревизионной работы, Тема 3. Методы и приемы контрольно-ревизионной работы	Пороговый	Вопросы для собеседования	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для собеседования, тесты	
		Высокий	Вопросы для собеседования, тесты, круглый стол	

ПК-6.2 Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Тема 3. Методы и приемы контрольно-ревизионной работы Тема 4. Ревизия и контроль хранения и расходования денежных средств, Тема 5. Ревизия и контроль расчетных и кредитных операций Тема 6. Ревизия и контроль использования трудовых ресурсов и заработной платы и расчетов с рабочими и служащими Тема 7. Ревизия и контроль сохранности, использования и учета материальных ценностей Тема 8. Ревизия и контроль состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств Тема 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции Тема 10. Ревизия и контроль за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия Тема 12. Оформление результатов ревизии	Пороговый	Вопросы для собеседования	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для собеседования, тесты	
		Высокий	Вопросы для собеседования, тесты, круглый стол	
ПК-6.3 - Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Тема 3. Методы и приемы контрольно-ревизионной работы Тема 4. Ревизия и контроль хранения и расходования денежных средств Тема 5. Ревизия и контроль расчетных и кредитных операций Тема 6. Ревизия и контроль использования трудовых ресурсов и заработной платы и расчетов с рабочими и служащими Тема 7. Ревизия и контроль сохранности, использования и учета материальных ценностей Тема 8. Ревизия и контроль состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств Тема 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции Тема 10. Ревизия и контроль за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия	Пороговый	Вопросы для собеседования	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для собеседования, тесты	
		Высокий	Вопросы для собеседования, тесты, круглый стол	

1. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемо й компетенции	**Критерии в соответствии с уровнем освоения ОПОП**			***Технологии формирования***
	пороговый (базовый) (удовлетворительно) 55-69 баллов	**повышенный (хорошо) 70-84 баллов**	**высокий (отлично) 85-100 баллов**	
ПК-6.1 Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Основные принципы, цели и задачи контроля и ревизии, основные методы контроля и ревизии.	Принципы, цели, задачи контроля и ревизии, методы контроля и ревизии, их элементы и особенности	Комплекс принципов, целей и задач контроля и ревизии, методов контроля и ревизии, их элементов и особенностей, методику документального и фактического контроля при проведении проверок и ревизий.	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.
	Идентификация, классификация и оценка основных фактов хозяйственной деятельности организации в соответствии с действующим законодательством.	Идентификация, классификация и оценка некоторых фактов хозяйственной деятельности организации в соответствии с действующим законодательством, оценка риска некоторых ошибок и их влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности	Правильная идентификация, классификация и оценка все фактов хозяйственной деятельности организации в соответствии с действующим законодательством, оценка всех рисков ошибок и их влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.
	Основные навыки самостоятельного применения теоретических основ и принципов организации контрольно-ревизионных мероприятий	Некоторые навыки самостоятельного применения теоретических основ и принципов организации контрольно-ревизионных мероприятий	Все навыки и приемы самостоятельного применения теоретических основ и принципов организации контрольно-ревизионных мероприятий	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.

ПК-6.2 Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Процесс организации контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, планирования сроков и продолжительности контроля	Процесс организации и планирования контрольных мероприятий, способы контроля и обработки данных, методы анализа данных, необходимых для решения поставленных экономических задач	Все этапы планирования и организации контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, методики стратегического планирования, методы анализа собранных данных, необходимых для решения поставленных экономических задач, требования нормативных документов, регламентирующих контрольно-ревизионную деятельность; объекты и принципы контрольно-ревизионных проверок; правила применения контрольных процедур проверки в отношении объектов контроля.	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.
	Планирование, организация контрольные мероприятия и обработка полученных данныъх с помощью основных методов	Выбор инструментальных средств для планирования и организации контроля данных отчетности и ведения бухгалтерского учета в соответствии с поставленной задачей; сбор, анализ и интерпретация необходимой информации, содержащейся в формах отчетности и прочих источниках	Выбор инструментальных средства для обработки данных в соответствии с поставленной задачей; сбор, анализ и интерпретация необходимой информации, содержащейся в формах отчетности и прочих источниках, ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актов, регламентирующих сферу профессиональной деятельности.	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.

	Основные навыки планирования и организации контроля	Навыки организации контроля и применения инструментальных средств для обработки данных; навыки планирования и интерпретации информации, содержащейся в различных отечественных и зарубежных источниках	Всеобщие навыки выбора и применения инструментальных средств для обработки данных; навыки п и интерпретации информации, содержащейся в различных отечественных и зарубежных источниках, поиска необходимых нормативных и законодательных документов и навыками работы с ними в профессиональной деятельности	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.
ПК-6.3 - Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Основные способы сбора и обработки данных	Способы сбора и обработки данных, методики расчета финансовых и социально-экономических показателей, методы анализа данных, необходимых для решения поставленных	Способы сбора и обработки данных, методики расчета финансовых и социально-экономических показателей, методы анализа данных, необходимых для решения поставленных экономических задач, требования нормативных	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.
	Сбор и обработка данных с помощью основных методов	Выбор инструментальных средств для обработки данных в соответствии с поставленной задачей; сбор, анализ и интерпретация необходимой информации, содержащуюся в формах отчетности и прочих источниках	выбор инструментальных средств для обработки данных в соответствии с поставленной задачей; сбор, анализ и интерпретация необходимой информации, содержащуюся в формах отчетности и прочих источниках, ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актов, регламентирующих сферу профессиональной	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.

	Основные навыки сбора и обработки данных в целях недопущения нарушения действующего законодательствав области бухгалтерского учета.	Некоторые навыки, способы сбора, контрольные процедуры обработки данных в целях недопущения нарушения действующего законодательства в области бухгалтерского учета.	Навыки и приемы самостоятельного применения теоретических основ и принципов контроля и ревизии имущества организации, способами сбора, обработки данных в целях недопущения нарушения действующего законодательства в области бухгалтерского учета.	Лекции, практические занятия с использованием активных форм обучения. Самостоятельная работа.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные вопросы к экзамену:

1. Сущность, роль и значение контроля и ревизии в условиях рыночной экономики. (ПК-6.1)
2. Контроль как функция управления. Классификация видов контроля. (ПК-6.1)
3. Предмет и метод контроля. (ПК-6.1)
4. Организация контрольно-ревизионной работы в РФ. Органы контроля и их функции. (ПК-6.1, ПК-6.2)
5. Государственный, вневедомственный, ведомственный, внутрифирменный (внутрихозяйственный) контроль (ПК-6.1, ПК-6.2)
6. Виды и формы хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2)
7. Организационные формы осуществления контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2)
8. Организационная структура и функции контрольно-ревизионного аппарата. (ПК-6.1, ПК-6.2)
9. Обязанности, права и ответственность ревизоров и работников предприятий, деятельность которых проверяется. Профессиональные качества ревизора и контролера (ПК-6.1, ПК-6.2)
10. Порядок выборов, задачи, права и обязанности ревизионной комиссии. (ПК-6.1, ПК-6.2)
11. Предмет и метод хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
12. Характеристика методов и приемов фактического контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
13. Характеристика методов и приемов документального контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
14. Ревизия как один из важнейших методов хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
15. Виды ревизий и их характеристика. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
16. Виды инвентаризации и ее роль в ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
17. Порядок проведения инвентаризации в ходе ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
18. Проверка достоверности результатов ранее проведенных инвентаризаций. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
19. Планирование контрольно-ревизионной работы. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
20. Этапы проведения ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
21. Акт ревизии производственной и хозяйственно-финансовой деятельности, его содержание и порядок утверждения. Критическая оценка последнего акта ревизии, имеющегося в хозяйстве. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

22. Требования, предъявляемые к составлению акта ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

23. Выявление и определение размера материального ущерба в ходе ревизии и проверок, порядок его взыскания. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

24. Порядок изъятия документов в ходе ревизий и проверок. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

25. Порядок реализации материалов ревизий. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

26. Порядок передачи материалов ревизий и проверок судебно-следственным органам. (ПК-6.1, ПК-6.2)

27. Порядок осуществления контроля за реализацией материалов ревизий (проверок). (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

28. Особенности планирования и организации контрольно-ревизионной работы на предприятиях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

29. Инвентаризация кассовой наличности. (ПК-6.3)

30. Методика осуществления контроля и ревизии кассовых операций. (ПК-6.3)

31. Порядок проверки операций по расчетному счету. (ПК-6.3)

32. Проверка законности и целесообразности операций по аккредитивам и специальным счетам в банке. (ПК-6.3)

33. Задачи и последовательность контроля и ревизии расчетных и кредитных операций. (ПК-6.3)

34. Порядок проведения ревизии подотчетных сумм. Назовите наиболее типичные случаи переплат подотчетных сумм. (ПК-6.3)

35. Порядок проведения ревизии расчетов с поставщиками и подрядчиками. (ПК-6.3)

36. Ревизия расчетов с заготовительными организациями. (ПК-6.3)

37. Контроль и ревизия расчетов по возмещению материального ущерба. (ПК-6.3)

38. Основные вопросы проверки расчетов с банком по краткосрочным и долгосрочным кредитам. (ПК-6.3)

39. Проверка состояния хранения и сохранения товарно-материальных ценностей. (ПК-6.3)

40. Методика проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей в ходе ревизии. Оформление и выведение результатов инвентаризации. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

41. Контроль и ревизия полноты и своевременности оприходования продукции растениеводства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

42. Контроль и ревизия полноты и своевременности оприходования продукции животноводства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

43. Порядок исчисления, оформления и списания естественной убыли сельскохозяйственной продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

44. Проверка обоснованности списания семян и кормов на производство. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

45. Ревизия состояния хранения и сохранности основных средств в хозяйстве и его структурных подразделениях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

46. Порядок проверки целесообразности, полноты и своевременности оприходования, перемещения и выбытия основных средств. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

47. Сроки и порядок проведения инвентаризации основных средств в конце года. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

48. Задачи и порядок проверки правильности учета и использования основных средств. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

49. Задачи и последовательность проведения ревизии наличия и движения животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

50. Текущий контроль за сохранностью, своевременным и правильным оприходованием и списанием животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

51. Проверка полноты и своевременности оприходования приплода живой массы молодняка животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

52. Порядок проведения инвентаризации животных. Оформление результатов инвентаризации и регулирование инвентаризационных разниц. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

53. Задачи и методика ревизии затрат труда и его оплаты в сельскохозяйственных предприятиях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

54. Проверка использования фонда заработной платы (оплаты труда). (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

55. Ревизия соблюдения штатной дисциплины, тарифных ставок, должностных окладов и расценок. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

56. Содержание ревизии расчетов с персоналом по оплате труда. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

57. Проверка расчетов с органами социального страхования и обеспечения. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

58. Проверка законности и размера выплаты премий. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

59. Методика проверки обоснованности плана производства по сельскохозяйственному предприятию в целом и его отраслям. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

60. Методика проверки плана производства продукции и полноты ее оприходования. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

61. Проверка обоснованности и реальности затрат на производство продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

62. Порядок осуществления текущего и последующего контроля за выполнением хозрасчетных заданий в подразделениях хозяйства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

63. Проверка правильности калькулирования себестоимости основных видов продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

64. Методика проверки реальности расходов по обслуживанию и управлению производством. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

65. Сущность и порядок проведения ревизии продажи продукции через собственную торговую сеть и на рынке. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

66. Ревизия выполнения плана продажи продукции государству. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

67. Проверка количества и качества реализованной продукции, а также правильности применения реализационных цен. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

68. Особенности ревизии операций по выполнению работ и оказанию услуг на сторону. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

69. Особенности ревизии уставного капитала. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

70. Методика проверки выполнения плана получения прибыли от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг на сторону. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

71. Порядок проверки финансового состояния предприятия. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

72. Методика текущего контроля и ревизии выполнения плана капитальных вложений и ввода в эксплуатацию основных фондов. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

73. Проверка использования средств капитальных вложений по назначению. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

74. Задачи проверки правильности постановки бухгалтерского учета на предприятии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

75. Порядок проверки состояния синтетического и аналитического учета, полноты и правильности ведения первичного учета. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

76. Проверка достоверности бухгалтерской отчетности. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

77. Проверка наличия и соблюдения в хозяйстве плана документооборота, хранения документов и учетных регистров. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

78. Проверка выполнения решений по результатам предыдущих ревизий и обследований. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

79. Основные вопросы проверки соблюдения устава предприятия. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

80. Содержание заключения ревизионной комиссии по годовомуотчету. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

«Отлично» выставляется обучающемуся, если даны полные, последовательные логические и исчерпывающие ответы на вопросы, владеет разносторонними навыками и приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение без неточностей теоретического материала,

«Хорошо» выставляется обучающемуся, если даны последовательные логические и исчерпывающие ответы на вопросы, владеет стандартными навыками и приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение без существенных неточностей теоретического материала,

«Удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если даны ответы на вопросы, владеет приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение с допущением неточностей теоретического материала,

«Не удовлетворительно» выставляется обучающемуся, за незнание программного материала.

3.2. Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные вопросы для собеседования:

1. Сущность, роль и значение контроля и ревизии в условиях рыночной экономики. (ПК-6.1)
2. Контроль как функция управления. Классификация видов контроля. (ПК-6.1)
3. Предмет и метод контроля. (ПК-6.1)
4. Организация контрольно-ревизионной работы в РФ. Органы контроля и их функции. (ПК-6.1, ПК-6.2)
5. Государственный, вневедомственный, ведомственный, внутрифирменный (внутрихозяйственный) контроль (ПК-6.1, ПК-6.2)
6. Виды и формы хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2)
7. Организационные формы осуществления контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2)
8. Организационная структура и функции контрольно-ревизионного аппарата. (ПК-6.1, ПК-6.2)
9. Обязанности, права и ответственность ревизоров и работников предприятий, деятельность которых проверяется. Профессиональные качества ревизора и контролера (ПК-6.1, ПК-6.2)
10. Порядок выборов, задачи, права и обязанности ревизионной комиссии. (ПК-6.1, ПК-6.2)
11. Предмет и метод хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
12. Характеристика методов и приемов фактического контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
13. Характеристика методов и приемов документального контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
14. Ревизия как один из важнейших методов хозяйственного контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
15. Виды ревизий и их характеристика. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
16. Виды инвентаризации и ее роль в ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
17. Порядок проведения инвентаризации в ходе ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
18. Проверка достоверности результатов ранее проведенных инвентаризаций. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
19. Планирование контрольно-ревизионной работы. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
20. Этапы проведения ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
21. Акт ревизии производственной и хозяйственно-финансовой деятельности, его содержание и порядок утверждения. Критическая оценка последнего акта ревизии, имеющегося в хозяйстве. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
22. Требования, предъявляемые к составлению акта ревизии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
23. Выявление и определение размера материального ущерба в ходе ревизии и проверок, порядок его взыскания. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
24. Порядок изъятия документов в ходе ревизий и проверок. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
25. Порядок реализации материалов ревизий. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

26. Порядок передачи материалов ревизий и проверок судебно-следственным органам. (ПК-6.1, ПК-6.2)

27. Порядок осуществления контроля за реализацией материалов ревизий (проверок). (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

28. Особенности планирования и организации контрольно-ревизионной работы на предприятиях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

29. Инвентаризация кассовой наличности. (ПК-6.3)

30. Методика осуществления контроля и ревизии кассовых операций. (ПК-6.3)

31. Порядок проверки операций по расчетному счету. (ПК-6.3)

32. Проверка законности и целесообразности операций по аккредитивам и специальным счетам в банке. (ПК-6.3)

33. Задачи и последовательность контроля и ревизии расчетных и кредитных операций. (ПК-6.3)

34. Порядок проведения ревизии подотчетных сумм. Назовите наиболее типичные случаи переплат подотчетных сумм. (ПК-6.3)

35. Порядок проведения ревизии расчетов с поставщиками и подрядчиками. (ПК-6.3)

36. Ревизия расчетов с заготовительными организациями. (ПК-6.3)

37. Контроль и ревизия расчетов по возмещению материального ущерба. (ПК-6.3)

38. Основные вопросы проверки расчетов с банком по краткосрочным и долгосрочным кредитам. (ПК-6.3)

39. Проверка состояния хранения и сохранения товарно-материальных ценностей. (ПК-6.3)

40. Методика проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей в ходе ревизии. Оформление и выведение результатов инвентаризации. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

41. Контроль и ревизия полноты и своевременности оприходования продукции растениеводства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

42. Контроль и ревизия полноты и своевременности оприходования продукции животноводства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

43. Порядок исчисления, оформления и списания естественной убыли сельскохозяйственной продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

44. Проверка обоснованности списания семян и кормов на производство. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

45. Ревизия состояния хранения и сохранности основных средств в хозяйстве и его структурных подразделениях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

46. Порядок проверки целесообразности, полноты и своевременности оприходования, перемещения и выбытия основных средств. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

47. Сроки и порядок проведения инвентаризации основных средств в конце года. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

48. Задачи и порядок проверки правильности учета и использования основных средств. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

49. Задачи и последовательность проведения ревизии наличия и движения животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

50. Текущий контроль за сохранностью, своевременным и правильным оприходованием и списанием животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

51. Проверка полноты и своевременности оприходования приплода живой массы молодняка животных. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

52. Порядок проведения инвентаризации животных. Оформление результатов инвентаризации и регулирование инвентаризационных разниц. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

53. Задачи и методика ревизии затрат труда и его оплаты в сельскохозяйственных предприятиях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

54. Проверка использования фонда заработной платы (оплаты труда). (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

55. Ревизия соблюдения штатной дисциплины, тарифных ставок, должностных окладов и расценок. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

56. Содержание ревизии расчетов с персоналом по оплате труда. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

57. Проверка расчетов с органами социального страхования и обеспечения. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

58. Проверка законности и размера выплаты премий. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

59. Методика проверки обоснованности плана производства по сельскохозяйственному предприятию в целом и его отраслям. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

60. Методика проверки плана производства продукции и полноты ее оприходования. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

61. Проверка обоснованности и реальности затрат на производство продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

62. Порядок осуществления текущего и последующего контроля за выполнением хозрасчетных заданий в подразделениях хозяйства. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

63. Проверка правильности калькулирования себестоимости основных видов продукции. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

64. Методика проверки реальности расходов по обслуживанию и управлению производством. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

65. Сущность и порядок проведения ревизии продажи продукции через собственную торговую сеть и на рынке. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

66. Ревизия выполнения плана продажи продукции государству. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

67. Проверка количества и качества реализованной продукции, а также правильности применения реализационных цен. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

68. Особенности ревизии операций по выполнению работ и оказанию услуг на сторону. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

69. Особенности ревизии уставного капитала. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

70. Методика проверки выполнения плана получения прибыли от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг на сторону. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

71. Порядок проверки финансового состояния предприятия. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

72. Методика текущего контроля и ревизии выполнения плана капитальных вложений и ввода в эксплуатацию основных фондов. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

73. Проверка использования средств капитальных вложений по назначению. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

74. Задачи проверки правильности постановки бухгалтерского учета на предприятии. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

75. Порядок проверки состояния синтетического и аналитического учета, полноты и правильности ведения первичного учета. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

76. Проверка достоверности бухгалтерской отчетности. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

77. Проверка наличия и соблюдения в хозяйстве плана документооборота, хранения документов и учетных регистров. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

78. Проверка выполнения решений по результатам предыдущих ревизий и обследований. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

79. Основные вопросы проверки соблюдения устава предприятия. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

80. Содержание заключения ревизионной комиссии по годовомуотчету. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если был получен полный ответ с объяснениям без примеров по заданному вопросу;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если был получен неполный ответ без объяснений и/или примеров по заданному вопросу;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если не был получен полный ответ с объяснениям и примерами по заданному вопросу.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола

1. Финансовый контроль в РФ: сущность, история становления и развития (ПК-6.1)
2. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства (ПК-6.1, ПК-6.2)
3. Проблемы создания единой системы финансового контроля в РФ (ПК-6.1, ПК-6.2)
4. Повышение роли Счетной палаты РФ в обеспечении эффективности бюджетных расходов (ПК-6.1, ПК-6.2)
5. Проблемы взаимодействия финансово-контрольных и правоохранительных органов в процессе осуществления финансового контроля (ПК-6.1, ПК-6.2)
6. Финансовый контроль как правовой институт (ПК-6.1, ПК-6.2)
7. Актуальные проблемы современного этапа государственного финансового контроля (ПК-6.1, ПК-6.2)
8. Основные принципы государственного финансового контроля (ПК-6.1, ПК-6.2)
9. Вопросы новаций законодательства в части регулирования государственного финансового контроля (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
10. Государственный финансовый контроль как фактор стабильности финансовой системы (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
11. Актуальные проблемы обеспечения единства системы финансового контроля в Российской Федерации. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
12. Система внутрихозяйственного контроля организации: основные функции, классификационные признаки и структурообразующие элементы. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
13. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
14. Проблемы создания единой системы финансового контроля в РФ (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
15. Повышение роли Счетной палаты РФ в обеспечении эффективности бюджетных расходов (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
16. Проблемы взаимодействия финансово-контрольных и правоохранительных органов в процессе осуществления финансового контроля. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
17. Организация контрольно-ревизионной работы в структуре системы управления в экономических субъектах. Задачи и организация комплексных ревизий финансово-хозяйственной деятельности. Организация деятельности Ревизионной комиссии. Внутренние риски в контрольно-ревизионной работе. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
18. Развитие теоретических основ государственного финансового контроля в условиях трансформации его объектов (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
19. Проблемы правового обеспечения финансового контроля (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

20. Государственный финансовый контроль как фактор стабильности финансовой системы (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

21. Актуальные проблемы обеспечения единства системы финансового контроля в Российской Федерации. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, подготовленной на качественно высоком уровне, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему, но не совсем полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но неполно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, неполно раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался (не сопровождался) презентацией, обучающийся успешно отвечал не на все заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но не полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, не полно раскрывал содержание реферата, доклад не сопровождался презентацией, обучающийся не отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные тесты

1. Ревизия кассы может проводиться: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) ежемесячно;
2) при смене кассира;
3) ежеквартально.

2. При назначении на должность кассира работник: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) обязан ознакомиться с Порядком ведения кассовых операций в РФ;
2) может ознакомиться с Порядком ведения кассовых операций в РФ;
3) обязан сдать экзамен главному бухгалтеру организации на знание Порядка ведения кассовых операций в РФ.

3. Приходные и расходные кассовые ордера относятся к: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) первичным документам;
2) регистрам синтетического учета;
3) отчетам.

4. При проверке журнала регистрации кассовых ордеров ревизор должен требовать отражения в нем: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) нумерации ордеров в порядке, установленном учетной политикой организации;
2) сквозной хронологической нумерации ордеров;
3) сквозной хронологической нумерации ордеров по отдельным подразделениям.

5. Прием и выдача денег по кассовым ордерам может производиться: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) в течение трех дней;
2) только в день их составления;
3) только в день их составления и на следующий день.

6. Исправления в кассовых ордерах: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) допускаются, если они заверены главным бухгалтером и кассиром организации;
2) допускаются, если они заверены главным бухгалтером организации;
3) не допускаются.

7. Сделанные исправления в кассовой книге заверяются подписями: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) генерального директора организации;
2) главного бухгалтера организации;
3) кассира организации.

8. Предварительный контроль за использованием денежных средств осуществляют: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) главный бухгалтер и руководитель организации;
2) главный бухгалтер организации;
3) кассир организации;

9. Получать деньги на хозяйственные нужды могут: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) все штатные работники организации;
2) работники организации, круг которых ограничен приказом директора организации;
3) материально ответственные лица.

10. Для получения денег на хозяйственные нужды в кассе организации подотчетное лицо обязано: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)
1) предъявить в кассу заявление с разрешающей резолюцией руководителя организации;
2) полностью отчитаться по ранее полученным денежным средствам;

3) заполнить расходный кассовый ордер;

4) оформить все вышеперечисленное.

11. При приобретении товаров за наличный расчет подотчетное лицо в один день одному юридическому лицу может заплатить: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) любую сумму;

2) сумму не больше предельного размера, установленного Минфином России;

3) сумму не больше предельного размера, установленного Банком России.

12. В состав расходов по служебным командировкам включаются затраты: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) суточные за время нахождения в командировке;

2) прохождение медицинского осмотра при возвращении из командировки из эпидемиологических опасных регионов;

3) бронирование гостиничных номеров и авиабилетов;

4) разовые проездные билеты на городской транспорт при однодневных командировках.

13. Срок, на который выдаются денежные средства на хозяйственные нужды: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) определен Минфином России;

2) определен Банком России;

3) определен руководителем организации.

14. Приемка основных средств оформляется актом по форме: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) № ОС-1;

б) № ОС-3;

в) №ОС-6.

15. Полнота и своевременность оприходования основных средств проверяются: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) по данным журнала-ордера № 13;

б) по данным акта по форме №ОС-1;

в) по данным журнала-ордера № 11.

16. Инвентарный объект — это: (ПЕ-6.1)

а) отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

б) обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, предназначенный для выполнения определенной работы;

в) комплекс, состоящий из нескольких конструктивно обособленных предметов, имеющих один срок полезного использования.

17. Инвентарная карточка учета основных средств заполняется: (ПК-6.2)

а) в одном экземпляре;

б) в двух экземплярах;

в) в количестве экземпляров, определенных учетной политикой.

18. Инвентарная карточка применяется: (ОК-3, ПК-5)

а) для учета каждого объекта основных средств;

б) для группового учета однотипных объектов основных средств, поступивших в одном периоде и имеющих одну стоимость;

в) для группового учета однотипных объектов основных средств у одного материально ответственного лица.

19. Для оформления списания основных средств используют акт по форме: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) №ОС-4;

б) №ОС-15;

в) № ОС-1.

20. Акт на списание составляют: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) в одном экземпляре;

б) в двух экземплярах;

в) в количестве экземпляров, определяемом главным бухгалтером организации.

21. Внесение основных средств в качестве вклада в уставный капитал организации производится: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) по балансовой стоимости;

б) по денежной оценке, согласованной учредителями;
в) по рыночной стоимости.

22. Квитанция к приходному кассовому ордеру: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) подписывается главным бухгалтером организации;
б) подписывается лицом, сдавшим денежные средства;
в) заверяется штампом кассира «оприходовано».

23. Расходный кассовый ордер выписывается: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) кассиром организации;
б) бухгалтером организации;
в) главным бухгалтером организации.

24. Исправления в кассовых ордерах: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) допускаются, если они заверены главным бухгалтером и кассиром организации;
б) допускаются, если они заверены главным бухгалтером организации;
в) не допускаются.

25. Какие расходы признает ревизор, если в счете за проживание указаны следующие расходы: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) бронирование номера;
б) проживание;
в) плата за пользование телевизором.

26. Основанием для списания семян и посадочного материала в производство является: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) лимитно-заборная карта;
б) акт расхода семян и посадочного материала;
в) накладная на отпуск материалов на сторону;
г) накладная внутрихозяйственного назначения

27. Лимитно-заборная карта является: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

а) документом, с помощью которого контролируется соблюдение лимитов отпуска материалов;
б) оправдательным документом для выбытия материалов в производство;
в) оправдательным документом для выбытия материалов на сторону

28. На складе учет материалов ведется: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) на карточках учета материалов по форме № М-17;
2) в оборотных ведомостях;
3) в сальдовых ведомостях.

29. Акт о приемке материалов по форме № М-7 составляется: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) если есть расхождения по количеству, качеству и ассортименту поступивших материалов с данными сопроводительных документов;
2) если отсутствуют сопроводительные документы;
3) если нет экспедитора, сопровождающего груз.

30. Организация имеет право переоценивать основные средства один раз в год: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) на 1 января отчетного года;
2) на дату переоценки;
3) на 31 декабря отчетного года.

31. Ревизор сверяет планы приобретения основных средств: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) с планом капитальных вложений;
2) с приростом объемов выпускаемой продукции;
3) с ростом заработной платы.

32. Обязательная инвентаризация основных средств проводится один раз: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) два года;
2) три года;
3) пять лет.

33. Лицензия на право заниматься определенным видом деятельности является: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) долгосрочным финансовым вложением;
2) нематериальным активом;
3) расходом будущих периодов.

34. К нематериальным активам относятся: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) объекты промышленной собственности (изобретения, полезные модели и промышленные образцы);

2) права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;

3) научные теории, методы организации и управления, проекты и схемы планировки сооружений, зданий, территорий, сорта растений и породы животных.

35. Независимо от способа поступления нематериального актива он принимается к учету: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) по восстановительной стоимости;

2) по дисконтированной (будущей) стоимости;

3) по первоначальной стоимости;

4) по остаточной стоимости.

36. Данные счетов расчетов в балансе должны быть отражены: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) в развернутом виде;

2) в свернутом виде.

37. Расчеты наличными денежными средствами между юридическими лицами могут производиться: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) в размере 60000 руб. по одной сделке;

2) в размере 100000 руб. по одной сделке;

3) в неограниченном количестве;

4) в размере 100000 руб. в день.

38. Списать дебиторскую задолженность на убыток можно: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) по результатам проведенной инвентаризации;

2) по приказу руководителя организации;

3) по справке, составленной бухгалтерией организации.

39. Определить, какие выплаты производятся из прибыли предприятия? (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) оплата листков нетрудоспособности;

2) оплата ежегодных отпусков;

3) стоимость продукции, выданной в порядке натуральной оплаты;

4) доходы по акциям.

40. Размер пособия по временной нетрудоспособности зависит от: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) членства в профсоюзе;

2) трудового стажа работы;

3) страхового стажа работы;

4) среднего заработка.

41. Ревизор подтверждает начисление пособия по временной нетрудоспособности (первые 3 дня), которое отражается записями: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) Д-т сч. 70 К-т сч. 69;

2) Д-т сч. 69 К-т сч. 70;

3) Д-т сч. 69 К-т сч. 20;

4) Д-т сч. 20 К-т сч. 70.

42. При проверке выдачи заработной платы работникам в порядке натуральной оплаты проверяется запись: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) Д-т сч. 90 К-т сч. 70;

2) Д-т сч. 70 К-т сч. 90;

3) Д-т сч. 20 К-т сч. 70.

43. Какова продолжительность рабочей недели в расчете на одного работника при пятидневной рабочей неделе? (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) не менее 35 ч;

2) не менее 36 ч;

3) не менее 37 ч;

4) не более 40 ч.

44. Какую бухгалтерскую проводку ревизор признает правильной при депонировании заработной платы? (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) Д-т сч. 70 К-т сч. 76;

2) Д-т сч. 70 К-т сч. 73;

3) Д-т сч. 51 К-т сч. 50;

4) Д-т сч. 76 К-т сч. 50.

45. Для расчета суммы оплаты по листу нетрудоспособности в расчет принимается общая сумма оплаты труда, начисленная за: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) двенадцать месяцев;

2) шесть месяцев;

3) три месяца;

4) двадцать четыре месяца.

46. Какой продолжительностью устанавливается ежегодный основной оплачиваемый отпуск? (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) 24 рабочих дня;

2) 28 календарных дней;

3) 28 рабочих дней;

4) по усмотрению организации.

47. Полная материальная ответственность работника возникает: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) если с ним заключен договор о материальной ответственности;

2) если работник получил ценности по разовым документам;

3) если работник не выполняет обязанности, возложенные на него должностной инструкцией.

48. Какими размерами ограничена материальная ответственность? (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) причиненного ущерба;

2) среднего заработка работника;

3) дохода на одного члена семьи работника.

49. Договоры о полной материальной ответственности могут быть заключены с работниками: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) в соответствии с перечнем работ и категорий, установленным Правительством РФ;

2) если такое требование содержится в должностной инструкции;

3) в соответствии с перечнем, утвержденным приказом руководителя организации.

50. При каждой выплате заработной платы размер удержания не может превышать: (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)

1) 20% заработной платы, причитающейся к выплате;

2) 30% заработной платы, причитающейся к выплате;

3) 50% заработной платы, причитающейся к выплате, в случаях, предусмотренных законодательством.

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если было получено 92-100% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если было получено 83-91% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если было получено 74-82% правильных вариантов ответов на вопросы тестов;

- 2 балла выставляется обучающемуся, если было получено менее 74% правильных вариантов ответов на вопросы тестов.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра Бухгалтерский учет и статистика

(наименование кафедры)

Примерные темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)

Перечень тем рефератов

Содержание темы	
Название темы	Вопросы темы
1. Система контроля в РФ (ПК-6.1)	Организационная структура и функции контрольно- ревизионного аппарата. Профессиональные качества ревизора и контролера
2.Организация контрольно-ревизионной работы (ПК-6.1, ПК-6.2)	Классификация видов контроля и ревизий. Принципы организации ревизии, внутреннего аудита и финансового контроля
3. Способы и технические приемы проведения комплексной ревизии (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Способы и приемы фактического контроля. Способы и приемы документального контроля.
4. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Контроль и ревизия правильности ведения бухгалтерского учета. Контроль и ревизия законности и достоверности хозяйственных операций. Контроль и ревизия состояния отчетной дисциплины предприятия
5. Понятие, цели и организация внутреннего контроля и аудита (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Понятие и назначение внутреннего контроля, аудита и ревизии. Порядок составления отчета внутреннего аудитора.
6. Оценка учетной политики предприятия (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Оценка учетной политики предприятия. Связь учетной политики с прочими аспектами хозяйственной политики предприятия.
7. Оценка кадровой политики предприятия (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Определение целей управления предприятием. Определение количественной и качественной потребности в персонале. Критерии отбора персонала.
8. Оценка снабженческо-сбытовой политики предприятия (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Оценка снабженческо-сбытовой политики. Выявление и предупреждение правонарушений у работников службы маркетинга
9. Оценка ценовой, инвестиционной и финансовой политики предприятия (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Оценка ценовой политики предприятия. Оценка потребности в ресурсах для проведения инвестиционной политики. Оценка финансовой политики предприятия.
10. Модельный закон о государственном финансовом контроле: развитие российского законодательства и доктрины о государственном финансовом контроле. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства Проблемы создания единой системы финансового контроля в РФ Повышение роли Счетной палаты РФ в обеспечении эффективности бюджетных расходов Проблемы взаимодействия финансово-контрольных и счетных органов
11. Государственный финансовый контроль в современных условиях. (ПК-6.1, ПК-6.2, ПК-6.3)	Проблемы правового обеспечения финансового контроля Государственный финансовый контроль как фактор стабильности финансовой системы Актуальные проблемы обеспечения единства системы финансового контроля в Российской Федерации.

Реферат- это краткое изложение в письменном виде содержания и результатов. Реферат индивидуальной учебно-исследовательской деятельности, имеет регламентированную структуру, содержание и оформление. Его задачами являются:

- Формирование умений самостоятельной работы обучающихся с источниками литературы, их систематизация;
- Развитие навыков логического мышления;
- Углубление теоретических знаний по проблеме исследования.

Текст реферата должен содержать аргументированное изложение определенной темы.

Реферат должен быть структурирован и включать разделы: введение, основная часть, заключение, список используемых источников. В зависимости от тематики реферата к нему могут быть оформлены приложения, содержащие документы, иллюстрации, таблицы, схемы и т. д. Критериями оценки реферата являются: новизна текста, обоснованность выбора источников литературы, степень раскрытия сущности вопроса, соблюдения требований к оформлению.

Критерии оценки (в баллах):

Соответствуют таблице 2 «Соотношение показателей и критериев оценивания компетенций со шкалой оценивания и уровнем их сформированности» ФОСов по дисциплине

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, подготовленной на качественно высоком уровне, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен на актуальную тему, но не совсем полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался презентацией, обучающийся успешно отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но неполно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, неполно раскрывал содержание реферата, доклад сопровождался (не сопровождался) презентацией, обучающийся успешно отвечал не на все заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу;
- 2 балла выставляется обучающемуся, если реферат был подготовлен, но не полно раскрывал рассматриваемую тему, доклад по нему, не полно раскрывал содержание реферата, доклад не сопровождался презентацией, обучающийся не отвечал на заданные ему в ходе обсуждения тематики круглого стола вопросы по докладу.

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

Рейтинговая оценка знаний является интегральным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков обучающихся по курсу и складывается из следующих компонентов:

1) посещения лекций;
2) выполнение практических работ;
3) активная работа на практических занятиях;
4) написание контролирующих тестов по темам;
5) экзамен.

Основным критерием оценки знаний является способность обучаемого самостоятельно использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности, осуществлять контрольно-ревизионные мероприятия по документирование хозяйственных операций, проводить учет денежных средств, разрабатывать рабочий план счетов бухгалтерского учета организации и формировать на его основе бухгалтерские проводки, формировать бухгалтерские проводки по учету

источников и итогам инвентаризации и финансовых обязательств организации. Дополнительным критерием является четкость и глубина понимания формальных методов, в их практическом применении. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по организации и методике проведения контроля и ревизии, в том числе зарубежной литературе.

В процессе обучения обучающийся должен выполнить четыре контрольные работы, принять участие в работе круглого стола, пройти тестирование

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на экзамене уровня усвоения им учебной дисциплины. Экзамен проводится собеседование с преподавателем.

На ответ студенту отводится до 20 минут. Освоение компетенций зависит от ответов на поставленные вопросы.

«Отлично» выставляется обучающемуся, если даны полные, последовательные логические и исчерпывающие ответы на вопросы, владеет разносторонними навыками и приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение без неточностей теоретического материала,

«Хорошо» выставляется обучающемуся, если даны последовательные логические и исчерпывающие ответы на вопросы, владеет стандартными навыками и приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение без существенных неточностей теоретического материала,

«Удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если даны ответы на вопросы, владеет приемами обоснования фактов хозяйственный жизни экономического субъекта; за грамотное изложение с допущением неточностей теоретического материала,

«Не удовлетворительно» выставляется обучающемуся, за незнание программного материала.

Написание и представление письменной работы (реферат, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования. Индивидуальные домашние задания являются важным этапом в формировании компетенций обучающегося. Выполнение таких заданий требует не только теоретической подготовки, но и самостоятельного научного поиска. Выполнение заданий и их проверка позволяют сформировать и оценить уровень освоения всех компетенций, предусмотренных рабочей программой дисциплины. Индивидуальное домашнее задание предполагает поиск и обработку теоретического и практического материала по заданной теме.

Основным методом оценки знаний обучающихся является применяемая во время обучения бально-рейтинговая система. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждая тема включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы обучающихся в течение всего периода обучения.

Перечень учебных заданий и их бальная оценка:

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает итоговый

экзамен, на котором может набрать еще 40 баллов.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то студент имеет право получить зачет или экзаменационную оценку (по шкале) без участия в итоговом аттестационном испытании.

У обучающихся, набравших менее 55 баллов, и студентам, которых не удовлетворяют общий набранный балл в семестре и соответствующая ему академическая оценка, предлагается сдача экзамена в экзаменационную сессию по билету, содержащему вопросы по всем разделам дисциплины, изучаемым в семестре.

Перечень видов аттестации

1. Основные баллы (до 60 баллов)
2. Посещение занятий – (1,0 балла за занятие)
3. Выполнение заданий на практических занятиях- (4,0 балла за занятие)

Дополнительные баллы (до 25 баллов)

1. Участие в занятиях, проводимых в активной форме (5 баллов)
2. Тестирование (10 баллов)
3. Написание и защита реферата (10 баллов)

Поощрительные баллы (до 15 баллов)

1. Выполнение индивидуального творческого задания (15 баллов)

При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Балльная оценка	от 0 до 54	от 55 до 69	от 70 до 84	от 85 до 100
Экзамен	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

У обучающихся, набравших менее 55 баллов, и, которых не удовлетворяют общий набранный балл в семестре и соответствующая ему академическая оценка, предлагается сдача экзамена, содержащему вопросы по всем разделам дисциплины, изучаемым в семестре.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Менеджмент

Направление подготовки **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): **Финансы, аудит и правовое регулирование экономики**

Квалификация: **бакалавр**

Форма обучения: **очная**

Орел – 2026

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания 3

3.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 5

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине 5

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине 8

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 30

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-3 Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде.	*Раздел 1.* Роль менеджмента в современной макро- и микроэкономике. *Раздел 2.* Технологии менеджмента. *Раздел 3.* Управление организацией в современных условиях. *Раздел 4.* Современный менеджер, его деятельность.	Пороговый	Опрос Тестирование	Зачет
		Повышенный	Опрос Доклад Практикующее упражнение ДКР	
		Высокий	Опрос Доклад/ Дискуссия Метод конкретных ситуаций ДКР	

1. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Критерии в соответствии с уровнем освоения ОП				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	неудовлетворительно ниже 55 баллов	удовлетворительно пороговый 55-70 баллов	хорошо повышенный 71-85 баллов	отлично высокий 86-100 баллов	
УК-3 Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде.					
УК-3.1 Учитывает принципы социального, делового и личностного взаимодействия.	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний процесса управления, принципов социального, делового и личностного взаимодействия в современных организациях. Допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения по использованию технологий управления, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме. Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний процесса управления, принципов социального, делового и личностного взаимодействия в современных организациях в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения по использованию технологий управления в профессиональной деятельности, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами. Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний процесса управления, принципов социального, делового и личностного взаимодействия в современных организациях в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемонстрированы все основные умения по использованию технологий управления в профессиональной деятельности, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме. Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, доклад, ситуативные задачи, практикующие упражнения (кейсы). Вопросы к зачету.

УК-3.2 Определяет стратегию сотрудничества для достижения поставленной цели.	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления. Допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения по формированию стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели., решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме. Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения по формированию стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели., решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами. Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемонстрированы все основные умения по формированию стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели., решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме. Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, доклад, ситуативные задачи, практикующие упражнения (кейсы). Вопросы к зачету.
УК - 3.3 Взаимодействует с другими членами команды для достижения поставленной задачи.	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления. Допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения по формированию эффективного взаимодействия с другими членами команды для достижения поставленной задачи, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме. Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения по формированию эффективного взаимодействия с другими членами команды для достижения поставленной задачи, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами. Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний основ организационно-управленческой деятельности, процесса и технологий управления в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения по формированию эффективного взаимодействия с другими членами команды для достижения поставленной задачи, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме. Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, доклад, ситуативные задачи, практикующие упражнения (кейсы). Вопросы к зачету.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩИЕ ОСВОЕНИЕ КОМПЕТЕНЦИЙ (УК-3) (вопросы открытого типа)

Раздел 1. ***Роль менеджмента в современной макро- и микроэкономике.***

1. Понятие менеджмента, его сущность, основные цели и значение. Характерные черты и стадии менеджмента. Особенности современного менеджмента.
2. Основные школы менеджмента, их представители.
3. Научные подходы к менеджменту. Сущность системного и ситуационного подходов.
4. Совершенствование теории и практики менеджмента в России.
5. Определение понятия «организация», ее основные составляющие. Организация как управленческий объект.
6. Формулирование миссии. Ее роль в деятельности организации.
7. Характеристика внешней среды организации. Влияние внешней среды на эффективность деятельности организации и элементы ее внутреннего функционирования.
8. Позиция управления внутри организации. Характеристика основных переменных внутренней среды организации.
9. Сущность и содержание функций менеджмента. Их взаимосвязь. Функции менеджмента применительно к организациям АПК.

Раздел 2. ***Технологии менеджмента.***

1. Понятие и классификация целей. Основные требования, предъявляемые к целям.
2. Принципы постановки и использования целей. «Дерево целей».
3. Понятие и сущность стратегии организации. Виды стратегий.
4. Процесс разработки и реализации стратегии. Элементы комплексного анализа при разработке стратегии организации.
5. Основные составляющие стратегического управления.
6. Сущность и условия коммуникации. Связь информации и коммуникации. Современные информационные технологии осуществления коммуникационных процессов.
7. Понятие коммуникаций. Элементы и этапы коммуникативного процесса. Обратная связь.
8. Виды коммуникаций. Основные элементы и функции невербального общения.
9. Коммуникационные сети и стили.
10. Понятие и сущность управленческих решений. Требования, предъявляемые к ним.
11. Классификация управленческих решений.
12. Понятие процедуры принятия решений, ее элементы, правила построения. Реализация решений.
13. Методы принятия управленческих решений.
14. Модели принятия решений.
15. Совершенствование коммуникаций в организации. Роль менеджера в организации и направлении коммуникаций в коллективе.

Раздел 3. ***Управление организацией в современных условиях.***

1. Понятие организационной структуры управления. Типы организационных структур и их характеристика.
2. Разработка стратегии управления рисками и механизма ее реализации. Методы управления рисками.
3. Понятие, цели, задачи и принципы контроля. Виды управленческого контроля. Основные этапы процедуры контроля.
4. Потребности как исходная точка процесса мотивации. Характеристика понятий мотив, мотивирование, стимулирование.

5. Мотивационный процесс. Пути совершенствования мотивационных процессов в организации.
6. Содержательная концепция мотивации.
7. Процессуальная концепция мотивации.
8. Понятие потерь. Виды потерь и причины их возникновения.
9. Понятие и сущность контроллинга. Информация, необходимая для осуществления контроллинговых операций.
10. Понятие риска в бизнесе, менеджменте. Виды рисков.

Раздел 4. ***Современный менеджер, его деятельность.***

1. Типы менеджеров. Содержание труда менеджера.
2. Причины возникновения конфликтов в организации.
3. Природа конфликтов в организации. Типы конфликтов.
4. Природа и причины стрессов. Устранение стрессовых ситуаций.
5. Методы разрешения конфликтов. Роль менеджера в управлении конфликтами.
6. Понятие, цель и основные характеристики организационной культуры. Роль менеджера в ее формировании.
7. Организация бизнес-контактов. Этика переговоров и условия их эффективности.

Критерии оценки:

– *зачтено* выставляется, если обучающийся владеет информацией по изученным темам, дает четкое определение основных терминов по дисциплине.
– *не зачтено* выставляется, если обучающийся владеет поверхностным пониманием изученного материала, не способен самостоятельно дать ответ на поставленный вопрос, сформулировать вывод по изученному материалу. Дает неверное определение основных терминов и понятий.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
« »_____20_ г.

КОМПЛЕКСНЫЙ ТЕСТ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ (УК-3) (вопросы закрытого типа)

1. Менеджмент – это:
а) *умение добиваться поставленных целей, используя труд, интеллект и мотивы поведения других людей, работающих в организации
б) искусство
в) наука + опыт
г) практика управления

2. Менеджмент, как наука об управлении, стала рассматриваться с появлением:
а) современных количественных методов обоснования управленческих решений
б) школы "человеческих отношений"
в) достижений психологической и социологической наук, оказывающих решающее воздействие на человека в системе управления
г) *классической школы управления

3. Основоположник научной школы управления:
а) *Ф.Тейлор
б) А.Файоль
в) Э.Мэйо
г) А.Богданов

4. В теории менеджмента к функциям управления относятся:
а) *контроль
б) финансовый менеджмент
в) маркетинг
г) ценообразование

5. Планирование, организация, регулирование и контроль - это:
а) обязанность менеджера
б) *функции менеджмента
в) этапы планирования

г) новый метод управления

6. Конкретные конечные результаты, которые хотела бы достичь организация - это:

а) *цели
б) миссия
в) стратегия
г) тактика деятельность организации

7. Отличительной чертой формальной организации является

а) отсутствие единства в действиях ее членов
б) жесткое давление на ее членов
в) наличие должностных инструкций и предписаний
г) *сознательная координация действий двух или более лиц

8. Внутренняя среда организации - это:

а) капитал, люди, технология
б) нельзя дать точное определение, т.к. каждая организация имеет свой набор компонентов
в) *часть общей среды, которая находится в рамках организации
г) партнёры по бизнесу

9. Деятельность по организации выполнения подчиненными поставленных задач - это:

а) лидерство
б) мотивация
в) координация
г) *организовывание

10. Цели организации должны быть:

а) обязательно долгосрочными и труднореализуемыми
б) легкореализуемыми
в) *конкретными и измеримыми
г) не взаимосвязанными друг с другом

11. Ключевым фактором в любой модели управления являются:

а) *люди
б) средства производства
в) финансы
г) структура управления

12. Процесс побуждения сотрудника к целенаправленным действиям:

а) планирование
б) организация
в) *мотивация
г) результаты анализа, аудита

13. В теории управленческих решений под термином «проблема» понимается…

а) *расхождение между желаемым и фактическим состоянием объекта организационного управления
б) совокупность взаимосвязанных характеристик, принятых для описания объекта организационного управления и их установленные нормативные значения
в) количественная или качественная величина, характеризующая объект управления
г) формализованное описание желаемого состояния объекта организационного управления

14. В теории менеджмента основаны на достижении временного результата такие виды разрешения конфликтов, как…

Выберете несколько вариантов ответов

а) *компромисс
б) избегание
в) *подавление
г) сотрудничество

15. Какие из нижеперечисленных функций менеджмента относятся к специфическим (конкретным)? Выберете несколько вариантов ответов

а) мотивация
б) *учет и анализ
в) контроль
г) *оперативное управление

16. Что включает в себя понятие организационной культуры:

а) *поведение и действия сотрудников, ценностные ориентации, символика и обряды
б) уровень общей культуры общества
в) уровень культуры отдельных сотрудников организации
г) наличие команды единомышленников

17. С точки зрения теории и практики стратегического менеджмента в качестве миссии организации может быть предложено положение…

а) «экономия на затратах на производство и реализацию»
б) *«производство и реализация качественных и доступных товаров»
в) «увеличение текущей прибыли организации»
г) «сокращение численности персонала»
д) практика управления

18. Является ли управление производительным трудом:

а) да, т. к. управление создает новую стоимость
б) нет, это всего лишь надзор и контроль
в) *да, поскольку этот вид деятельности неизбежен при высоком уровне специализации производства и призван обеспечить целостность трудового организма
г) нет, это всего лишь результат противоречия между наемным трудом и собственником средств производства

19. Стиль управления - это:

а) *манера поведения и форма взаимодействия с подчиненными
б) форма отношений с руководством организации
в) совокупность методов для выполнения своих функциональных обязанностей
г) распорядок работы учреждения

20. Предварительным контролем финансовых ресурсов организации является:

а) *бюджет
б) заключение аудиторской организации
в) баланс
г) финансовый отчет за прошедший период времени

1.2. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (УК-3) (вопросы закрытого типа)

Тестовые задания предназначены для выделения основных положений дисциплины, понимания особенностей управления организацией на основе изучения теории, повторения и закрепления учебного материала, проверки знаний, контроля остаточных знаний.

Тестовые задания могут быть использованы при подготовке к аудиторным занятиям, контрольным работам, зачету, и охватывают всю тематику программы учебной дисциплины «Менеджмент».

Правильным может быть только один из предложенных ответов, если иное не указано.

Раздел 1. Роль менеджмента в современной макро- и микроэкономике.

а) *умение добиваться поставленных целей, используя труд, интеллект и мотивы поведения других людей, работающих в организации
б) искусство
в) наука + опыт
г) практика управления

2. Является ли управление производительным трудом:

а) да, т. к. управление создает новую стоимость
б) нет, это всего лишь надзор и контроль
в) *да, поскольку этот вид деятельности неизбежен при высоком уровне специализации производства и призван обеспечить целостность трудового организма
г) нет, это всего лишь результат противоречия между наемным трудом и собственником средств производства

3. Планирование, организация, регулирование и контроль - это:

а) обязанность менеджера
б) *функции менеджмента
в) этапы планирования
г) новый метод управления

4. В теории менеджмента к функциям управления относятся:

а) *контроль
б) финансовый менеджмент
в) маркетинг
г) ценообразование

5. Основоположник научной школы управления:
а) *Ф.Тейлор
б) А.Файоль
в) Э.Мэйо
г) А.Богданов

6. Основоположник административной (классической) школы управления:
а) Ф.Тейлор
б) *А.Файоль
в) Э.Мэйо
г) А.К. Альдерфер

1. Менеджмент, как наука об управлении, стала рассматриваться с появлением:
а) современных количественных методов обоснования управленческих решений
б) школы "человеческих отношений"
в) достижений психологической и социологической наук, оказывающих решающее воздействие на человека в системе управления
г) *классической школы управления

8. Какая школа предусматривает три подхода к управлению: процессный, количественный и ситуационный:
а) классическая школа управления
б) административная школа
в) школа человеческих отношений
г) *школа науки управления

9. Что представляет собой организация с позиции теории открытых систем:
а) сообщество индивидов, объединенных общей целью
б) четко регламентированная структура взаимоотношений должностных позиций
в) система, направленная на достижение целей функционирования
г) *механизм взаимодействия и адаптации к внешним воздействиям, обмен с внешней средой

10. Сущность ситуационного подхода состоит в следующем:
а) знание методов профессионального управления, доказавших свою эффективность
б) умение предвидеть последствия применяемых методик и концепций
в) *правильное интерпретирование ситуации, определение наиважнейших факторов и применение адекватных методов
г) применение способов действий, вызывающих удовлетворительное отношение руководителя

11. Деятельность по организации выполнения подчиненными поставленных задач - это:
а) лидерство
б) мотивация
в) координация
г) *организовывание

12. Процесс регулирования разных видов деятельности, структур организации - это:
а) анализ среды и стратегическое планирование
б) контроль
в) мотивация
г) *координация

13. Отличительной чертой формальной организации является
а) отсутствие единства в действиях ее членов
б) жесткое давление на ее членов
в) наличие должностных инструкций и предписаний
г) *сознательная координация действий двух или более лиц

14. Ключевым фактором в любой модели управления являются:
а) *люди
б) средства производства
в) финансы
г) структура управления

15. Внутренняя среда организации - это:
а) капитал, люди, технология
б) нельзя дать точное определение, т.к. каждая организация имеет свой набор компонентов
в) *часть общей среды, которая находится в рамках организации
г) партнёры по бизнесу

Раздел 2. Технологии менеджмента.

1. Конкретные конечные результаты, которые хотела бы достичь организация - это:
а) *цели
б) миссия
в) стратегия
г) тактика деятельность организации
2. Кто из руководителей компании отвечает за определение цели её развития:
а) менеджеры
б) *совет директоров
в) руководители бизнес-единиц
г) все сотрудники
3. Миссия фирмы – это:
а) максимизация прибыли
б) *внешнее предназначение фирмы
в) цель, связанная со снижением издержек
г) мотивация ее персонала
4. Стратегия дифференциации особенно успешна:
а) в условиях массового спроса
б) *в условиях, когда многие покупатели заинтересованы в особых характеристиках товара
в) в условиях ценовой конкуренции
г) в условиях отсутствия конкуренции
5. Вновь образованное предприятие направляет свои ресурсы на разработку и вывод на рынок нового товара. Какая конкурентная стратегия применяется в этом случае:
а) *стратегия первопроходца
б) стратегия низких издержек
в) стратегия дифференциации продукции
г) стратегия фокусирования
16. Финансовая стратегия выступает в качестве:
а) ведущей стратегии
б) *функциональной стратегии
в) корпоративной стратегии
г) деловой стратегии
7. Проблема в системе управления – это:
а) направление исследования системы управления
б) совокупность информации о состоянии системы управления
в) *противоречие, требующее нахождения метода решения и самого решения
г) кризисная ситуация, требующая немедленного принятия радикальных мер
8. Какой смысл вкладывается в слово «риск» при принятии решений?
а) степень значимости проблемы для общей деятельности фирмы
б) степень влияния неправильно решенной проблемы на служебное положение руководителя
в) *уровень определенности, с которой можно прогнозировать результат
г) уровень превышения своих полномочий
9. В теории управленческих решений под термином «проблема» понимается…
а) *расхождение между желаемым и фактическим состоянием объекта организационного управления
б) совокупность взаимосвязанных характеристик, принятых для описания объекта организационного управления и их установленные нормативные значения
в) количественная или качественная величина, характеризующая объект управления
г) формализованное описание желаемого состояния объекта организационного управления
10. При необходимости принять рациональное управленческое решение Вы…

а) будете руководствоваться «здравым смыслом» и прошлым опытом действий в аналогичных ситуациях
б) примете решение, исходя из рассуждений, основанных на собственном опыте
в) определите симптомы, ограничения и критерии оптимальности, по которым сравните различные альтернативы и
г) *взвесите положительные и отрицательные последствия по каждому варианту действий и выберете наилучшую

11. Использование символов для описания свойств и характеристик исследуемого объекта или события представляет сущность применения _____ модели выработки управленческого решения.

а) *математической
б) физической
в) аналоговой
г) эмпирической

12. В менеджменте невербальные сигналы могут затруднять коммуникацию в случае…

а) плохой обратной связи
б) отсутствия у собеседника умения слушать
в) *несоответствия жестов и мимики словам
г) несоответствия жестов и мимики словам

13. С точки зрения теории и практики стратегического менеджмента в качестве миссии организации может быть предложено положение…

а) «экономия на затратах на производство и реализацию»
б) *«производство и реализация качественных и доступных товаров»
в) «увеличение текущей прибыли организации»
г) «сокращение численности персонала»

14. В теории менеджмента основаны на достижении временного результата такие виды разрешения конфликтов, как…

Выберете несколько вариантов ответов

а) *компромисс
б) избегание
в) *подавление
г) сотрудничество

15. Какими должны быть цели организации:

а) обязательно долгосрочными и труднореализуемыми
б) легкореализуемыми
в) *конкретными и измеримыми
г) не взаимосвязанными друг с другом

Раздел 3. Управление организацией в современных условиях.

1. При формировании организационной структуры соблюдение принципа единоначалия является обязательным:

а) *да
б) нет
в) желательно
г) не обязательно

2. Основные недостатки дивизиональных структур:

а) отсутствие творческих решений
б) низкий уровень мотивации сотрудников
в) увеличенные затраты на управление за счет повторяемости процессов
г) *опасность разделения системы на самостоятельные подсистемы (в бизнесе)

3. Какие основные преимущества матричных структур:

а) *возможность быстрого освоения новых изделий
б) эффект двойного подчинения
в) возможно использование специалистов невысокого профессионального уровня
г) сбалансированный кадровый состав организации

4. Для чего осуществляется делегирование полномочий подчинённым:

а) для оптимального решения комплексной задачи

б) для сохранения "группового" стиля работы
а) *контроль готовности к выполнению плановых задач
б) контроль каждой отдельной операции

5. Предварительный, заключительный и текущий контроль - это:

а) *этапы контроля
б) методы контроля
в) объекты контроля
г) принципы контроля

6. Предварительным контролем финансовых ресурсов организации является:

а)*бюджет
б) заключение аудиторской организации
в) баланс
г) финансовый отчет за прошедший период времени

7. Задача предварительного контроля:

а) контроль результатов выполнения плана
б) контроль хода выполнения плана
в) *контроль готовности к выполнению плановых задач
г) контроль каждой отдельной операции

8. Мотивация - это:

а) внутренние ценностные представления человека
б) система поощрений хорошей работы
в) позиция, уклоняющая работника от целенаправленных действий
г) *метод побуждения людей к труду

9. Какие группы факторов учитываются в мотивационной модели Ф. Герцберга:

а) социальные и мотивирующие
б) *гигиенические и мотивационные
в) ожидания и социальной справедливости

10. Процесс побуждения сотрудника к целенаправленным действиям:

а) планирование
б) организация
в) *мотивация
г) результаты анализа, аудита

11. Какие основные факторы участвуют в модели мотивации В. Врума?

а) потребность в уважении к себе, самоутверждение и в принадлежности к социальной группе
б) сложность и напряженность работы и уровень вознаграждения
в) ожидание возможности результата, ожидание возможного вознаграждения от этого результата и ожидание ценности вознаграждения
г) гигиенические факторы, факторы, связанные с характером и существом работы

12. Какая из человеческих потребностей является главной по теории мотивации Макклелланда?

а) успех
б) деньги
в) свобода
г) безопасность

13. Ступени мотивации по Маслоу - это

а) потребность развития и признания
б) *потребность развития и признания, социальная потребность и потребность в защищенности, основные потребности
в) социальная потребность и потребность в защищенности
г) основные потребности

14. Какая из перечисленных теорий мотивации не относится к содержательным теориям:

а) теория Абрахама Маслоу
б) *модель Портера Лоулера
в) теория Фредерика Герцберга
г) теория Макклеланда

15. Линейная организация управления позволяет сформулировать управленческую структуру, которая является:

а) гибкой
б) саморегулируемой
в) *стабильной и прочной
г) все перечисленное

Раздел 4. Современный менеджер, его деятельность.

1. Способность оказывать влияние на отдельные личности, группы и направлять их усилия на достижение целей организации, не используя властные полномочия:
а) *лидерство
б) руководство
в) дифференциация
г) мотивация
2. Наемный профессиональный управляющий - это:
а) собственник
б) предприниматель
в) *менеджер
г) консультант
3. Стиль управления - это:
а) *манера поведения и форма взаимодействия с подчиненными
б) форма отношений с руководством организации
в) совокупность методов для выполнения своих функциональных обязанностей
г) распорядок работы учреждения
4. Что включает в себя понятие организационной культуры:
а) *поведение и действия сотрудников, ценностные ориентации, символика и обряды
б) уровень общей культуры общества
в) уровень культуры отдельных сотрудников организации
г) наличие команды единомышленников
5. Конфликты в организации неизбежны и их надо воспринимать:
а) *как должное
б) конфликты надо использовать в интересах организации
в) с конфликтами надо бороться во что бы то ни стало
г) с конфликтами лучше не бороться: они разрешатся сами собой
6. Пример влияния через разумную веру – это отношение
а) рабочего с мастером
б) крестьянина и помещика
в) *пациента с лечащим врачом
г) подсудимого и судьи
7. Какие бывают виды разделения труда менеджеров? (выберите все верные варианты ответов)
а) функциональное
б) *горизонтальное
в) *вертикальное
г) прямое
8. Сколько существует иерархических уровней менеджмента?
а) 5
б) *3
в) 9
9. Путь разрешения конфликтов:
а) премирование
б) *компромисс
в) поездка на природу
г) гласное обсуждение
10. Из перечисленных менеджеров: 1. Генеральный директор и члены правления. 2. Руководители самостоятельных органов. 3. Руководители цехов. К высшему звену управления относятся:
а) 1,2
б) 2
в) 12,3

г) *1

Тесты формируются по каждому из четырех разделов – по 15-20 тестовых вопросов.

Критерии оценки (в баллах):
- 5 баллов выставляется, если обучающийся правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется, если обучающийся правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется, если обучающийся правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 1 балл выставляется, если обучающийся ответил менее чем на 55% вопросов теста.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____» _____20_г.

ТЕМАТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ (УК-3)

Раздел 1. ***Роль менеджмента в современной макро- и микроэкономике.***
Тема 1. Методологические основы менеджмента. Особенности практики менеджмента в России.
Условия и предпосылки развития менеджмента: 1. Основные периоды в развитии менеджмента, представители и их вклад в эволюцию управленческой мысли. 2. Основные школы управления, представители и их вклад в эволюцию управленческой мысли *(форма контроля – презентация, реферат).* *Подготовка вопросов к дискуссии:* 1. Необходимость совершенствования организации управления в России 2. Практика менеджмента в странах с развитыми рыночными отношениями. 3. Сравнительный анализ практики управления фирмами в различных странах. 4. Специфические черты менеджмента в различных типах российских компаний 5. Использование зарубежного опыта в управлении российскими организациями.
Тема 2. Организация как объект управления.
Вопросы к обсуждению: 1. Формальное и неформальное управление: воздействие, сочетание и развитие *(форма контроля – практикующее упражнение: «Моя лучшая организация»).* *Подготовка к отчету по разделу.*
Раздел 2. ***Технологии менеджмента.***
Тема 1. Цели и стратегия в управлении организацией.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Целеполагание в процессе менеджмента организации *(форма контроля – практикующее упражнение: «Установление целей в организации»)*. 2. Стратегия и тактика менеджмента: социальное, экономическое и организационное развитие. 3. Оценка и контроль выполнения стратегии. *Подготовка к тестированию*
Тема 2. Система информационного обеспечения и коммуникации в менеджменте.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Проблемы обратной связи в организационной коммуникации *(форма контроля – деловая игра «Обратная связь»).* 2. Методы повышения эффективности коммуникаций в организации. 3. Роль менеджера в направлении коммуникаций в организации 4. Использование мировых информационных ресурсов в менеджменте. *Подготовка к тестированию*
Тема 3. Менеджмент как процесс принятия управленческих решений.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. «Дерево решений». 2. Эффективные методы и модели принятия управленческих решений *(форма контроля – решение задач с использованием экономико-математических методов).* *Подготовка к тестированию*

Раздел 3. *Управление организацией в современных условиях.*
Тема 1. Организационные формы системы менеджмента и их построение. Классификация организационных структур во внутрифирменном управлении.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Необходимость совершенствования организационных структур в современных условиях. 2. Подготовка презентации*: «Организационные структуры в АПК»*.
Тема 2. Характеристика основных элементов управленческой деятельности менеджера: система мотиваций, контроль и контроллинг
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Сравнительный анализ теорий содержания мотиваций. 2. Пути совершенствования мотивационных процессов в организации *(форма контроля – кейс-стади «Мотивация работников мясокомбината»)*. *Доклад* «Мотивация труда сотрудников – как инструмент достижения целей фирмы». *Подготовка вопросов к обсуждению:* 1. Структура и содержательная характеристика разделов контроллинга 2. Особенности зарубежных моделей контроллинга и возможность их применения в России *(форма контроля – реферат)* *Доклад «*Контроллинг как система жизнеобеспечения организации».
Тема 3. Риск - менеджмент. Объективная реальность риска в бизнесе.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Организация процесса управления риском. 2. Разработка стратегии управления рисками и механизма ее реализации. 3. Методы предупреждения и ограничения риска. 4. Определение максимально возможных пределов риска в конкретных рыночных ситуациях. **5.** Отраслевой риск *(форма контроля – практикующее упражнение «Риски и методы их преодоления»)*.
Тема 4. Эффективность менеджмента организации.
Вопросы, подлежащие рассмотрению: Сущность эффективности менеджмента. Основные факторы эффективности менеджмента: использование ресурсов, фактор времени и целенаправленность управления. Критерии и показатели эффективности менеджмента. *Форма контроля – реферат* *Подготовка к отчету по разделу*
Раздел 4. Современный менеджер, его деятельность.
Тема 1. Личность менеджера.
Подготовка вопросов к обсуждению: 1. Профессиональная деятельность менеджера и индивидуальные психологические качества личности. 2. Имидж менеджера, технология его формирования: профессионализм и внешнее обаяние. 3. Этика делового общения. Умение слушать и вести служебный и частный разговор *(форма контроля - решение ситуационных заданий с обсуждением)*. 4. Модель менеджера: возможности и факторы практической реализации *(форма контроля – презентация «Менеджер XX1 века»)*.
Тема 2. Корпоративная культура и организационное поведение. Этика делового общения.
Подготовка вопросов к обсуждению: Понятие и цель корпоративной культуры. Роль менеджера в ее формировании. Анализ и основные характеристики конкретной корпоративной культуры. Методы поддержания корпоративной культуры и управление ее развитием. Влияние культуры на эффективность организации. Репутация фирмы. Организация бизнес-контактов. Этика переговоров и условия их эффективности. *Подготовка к тестированию*

Критерии оценки самостоятельной работы обучающихся (в баллах):

10 баллов - обучающийся свободно применяет знания на практике; не допускает ошибок в воспроизведении и выделяет основные положения в изученном материале; не затрудняется в ответах на

вопросы; усваивает программный материал в полном объеме; материал оформлен аккуратно в соответствии с требованиями.

8 баллов - обучающийся знает весь изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; умеет применять полученные знания на практике; в ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя; **материал** оформлен недостаточно аккуратно.

4 балла - обучающийся обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных уточняющих вопросов преподавателя; испытывает затруднения при ответах на дополнительные вопросы; материал оформлен не аккуратно или не в соответствии с требованиями.

1 балл – у обучающегося имеются отдельные представления об изучаемом материале, но большая часть не усвоена; материал оформлен не в соответствии с требованиями.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____»_____20_ г.

ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ, ДОКЛАДОВ, ЭССЕ (УК-3)

1. Условия и предпосылки развития менеджмента.
2. Основные школы управления.
3. Практика менеджмента в странах с развитыми рыночными отношениями.
4. Возможности и пути использования зарубежного опыта менеджмента в России.
5. Сравнительный анализ практики управления фирмами в различных странах.
6. Специфические черты менеджмента в различных типах российских компаний.
7. Природа и классификация функций менеджмента.
8. Функции менеджмента применительно к организациям АПК.
9. Формальное и неформальное управление: воздействие, сочетание и развитие.
10. Целеполагание в системе менеджмента организации.
11. Стратегия поведения фирмы на рынке: сущность и содержание.
12. Эффективность и качество управленческих решений.
13. «Дерево решения» в сравнении и оценке альтернатив.
14. Природа и роль интуиции в эффективном принятии управленческих решений.
15. Особенности проектирования организационных структур управления в АПК.
16. Бизнес-менеджмент в сельском хозяйстве.
17. Бизнес-план как реализация деловой стратегии фирмы.
18. Мотивация труда сотрудников – как инструмент достижения целей фирмы.
19. Мотивация и стимулирование персонала в системе менеджмента.
20. Роль нематериальных стимулов в мотивации персонала.
21. Сравнительный анализ теорий содержания мотиваций.
22. Пути совершенствования мотивационных процессов в организации.
23. Методы повышения эффективности коммуникаций в организации.
24. Пути выявления и устранения барьеров в коммуникации.
25. Источники и пути формирования авторитета менеджера.
26. Условия для саморазрешения конфликтов в организации.
27. Профессионализация управления.
28. Менеджер 21 века.
29. Имидж менеджера, технология его формирования: профессионализм и внешнее обаяние.
30. Профессиональная деятельность менеджера и индивидуальные психологические качества личности.
31. Специфика работы менеджера в организациях с участием иностранного капитала
32. Создание «имиджа» предприятия за рубежом.
33. Концепция антикризисного управления.
34. Роль менеджера в разрешении стрессовых ситуаций.
35. Составные элементы эффективного контроля.
36. Контроллинг как система жизнеобеспечения организации.
37. Методы предупреждения и ограничения риска.
38. Экономические критерии оценки эффективности управления риском.
39. Отраслевой риск.
40. Этика ведения деловых переговоров и условия их эффективности.

Примечание. *По согласованию с ведущим преподавателем допускается замена тем на другие по выбору обучающихся.*

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и

логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____» _____20_ г.

ПРАКТИКУЮЩИЕ УПРАЖНЕНИЯ (КЕЙСЫ) (УК-3)

Кейс 1. «Воспитание воспитателя».

Один из подчиненных вам руководителей плохо обращается с персоналом: он груб, нечуток к людям, постоянно обижает их, заносчив, высокомерен. Это отрицательно отражается на работе организации. вместе с тем этот руководитель – хороший специалист, досконально знает свое дело, рационально мыслит, упорен и настойчив в достижении цели, строг и требователен к подчиненным.

Какое решение следует принять?

Кейс 2. «Скрытая мотивация».

В свое время был у меня замечательный подчиненный: прекрасный работник, исполнительный, скромный. Назовем его Федоров. Платили Федорову до обидного мало, и я, понимая, что это несправедливо, чувствовал себя перед ним неловко. При первой же возможности, с открытием вакансии, я предложил ему новую, лучше оплачиваемую должность. Однако на мое предложение о прибавке к заработку Федоров отреагировал как-то странно: поблагодарил, сказал, что подумает, а на следующий день отказался.

Какая могла быть причина этого?

Кейс 3. «Как отказывать».

Вас постоянно перегружают работой, а вы, в силу деликатности, а может быть, и слабости характера, не в силах отказать. В конце концов это начинает отражаться на качестве работы и на вашем здоровье. Ясно, что следует отказываться от чрезмерной нагрузки.

Но как это правильно сделать, не испортив отношений с руководством и коллегами?

Кейс 4. «Пустые разговоры»

Подчиненные приходят к вам, донимая мелкими, порой элементарно разрешимыми вопросами, мешают работать, не дают сосредоточиться.

Как поступать в подобных случаях?

Кейс 7. «Сплетни»

Подчиненные жалуются начальнику на своих коллег, сплетничают про них, раскрывают «тайны» их личной жизни и т. п.

Как поступать в этом случае?

Кейс 8. «Мудрый совет»

Подчиненные приходят к начальнику со своими личными сложными жизненными вопросами.

Как поступать в этом случае?

Кейс 9. «Давать ли свободу подчиненным?»

Ваши заместители и другие подчиненные выполняют полученные задания не так, как это сделали бы вы, на ваши замечания не реагируют, продолжая работать по-своему.

Как поступать в этом случае?

Кейс 10. «Как удержать сотрудника от ухода?»
Сотрудник собирается перейти на новое место работы.
Как на это должен реагировать менеджер?

Кейс 11. «Слезы — вода»
В ответ на ваши справедливые замечания, сделанные работнице, та начинает плакать.
Что делать в этом случае?

Кейс 12. «На корабле бунт»
Группа работников либо один из них в грубой форме высказали несогласие и даже недовольство вашими распорядительными действиями.
Что следует предпринять?

Кейс 13. «Как преодолеть непонимание?»
Ваш подчиненный систематически не понимает ваших заданий. Он очень старается, но у него ничего не выходит. Никакие угрозы и материальные взыскания не помогают. Между тем, это, безусловно, дисциплинированный и квалифицированный работник.
Как поступать в этом случае?

Кейс 14. «Глухая реакция»
Один из ваших подчиненных избрал оригинальный способ реагировать на ваши указания и замечания: он молчит. Вы выходите из себя, а он молчит, и все тут.
Что делать в такой ситуации?

Кейс 15. «Как сбить гонор?»
Молодой и толковый работник весьма самоуверен и спесив. Считает себя самым умным, к окружающим относится свысока, заносчив. Указания принимает с неохотой, на замечания реагирует болезненно. Все это отражается на моральном климате в коллективе, мешает работе.
Что в этом случае следует предпринять?

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотное изложение материала; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейса, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____» _____20_ г.

ТЕМАТИКА И ЗАДАНИЯ ДЛЯ ДКР (УК-3)

Тема 1. Организация как объект менеджмента

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Общие характеристики организации как системы управления. Ресурсы, зависимость от внешней среды, разделение труда, структуризация, сущность управленческой деятельности. Подходы к процессу управления в организации. Неформальная структура управления. Роль менеджера. Анализ эффективности процесса управления. Основные недостатки и трудности в управлении организацией. Совершенствование процесса управления в организации. Учет неопределенности и риска при построении организации. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Схема организационной (производственной) структуры предприятия. Управленческая структура. Исходные данные и показатели эффективности управления.

Практикующие упражнения:

1. Определите, какой из методических подходов к управлению более всего используется Вашим руководителем в управлении организацией?
2. Попытайтесь сделать анализ жизненного цикла организации, в которой Вы работаете (или другой, известной Вам организации).
3. Какие основные факторы внешнего окружения воздействуют на структуру организации, в которой Вы работаете или учитесь? Что необходимо изменить в структуре организации, чтобы она соответствовала этим факторам?
4. Вы хотя бы раз в жизни участвовали в деятельности неформальной группы (организации). Опишите основные характеристики этой группы.

Тема 2. Разработка функций организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе.

Управление как процесс реализации взаимосвязанных функций. Взаимосвязь функций управления с другими элементами управления. Структура функции. Роль связующих процессов (коммуникации, принятие решений) в реализации функций организации. Общие и специфические функции управления. Взаимодействие функций управления, их интеграция. Функции и построение структуры управления организации. Эффективность реализации функций управления. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал. Структура функций управления (схема). Взаимодействие функций. Взаимосвязь функций со структурой организации.

Практикующие упражнения:

1. Опишите функции управления, являющиеся основными в Вашей работе (если Вы менеджер) или в работе Вашего руководителя. Чему он уделяет особое внимание?
2. Какие функциональные виды деятельности являются главными для Вашей организации.
3. Какие из называемых в современной литературе приемов мотивации наиболее подходят к условиям современной России? А какие наименее?
4. Продумайте, какие новые инструменты контроля Вы можете добавить к традиционно называемым в литературе, чтобы повысить эффективность осуществления этой функции?
5. Разработайте схему реализации процесса контроля в Вашей организации. Найдите и опишите ситуацию, где бы контроль отрицательно воздействовал на людей.

Тема 3. Проектирование организационных структур и оценка их эффективности

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Структура и формы организаций. Элементы организационной структуры. Факторы, влияющие на проектирование организации. Типы организационных структур. Их отличия, преимущества и недостатки. Перспективы применения матричных структур в производственной деятельности. Требования к организационной структуре. Принципы проектирования организационной структуры. Основные этапы процесса проектирования оргструктуры: анализ, методы, оценка эффективности. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Схема организационной (производственной) структуры предприятия. Управленческая структура. Исходные данные и показатели для оценки эффективности оргструктуры.

Практикующие упражнения:

1. Спроектируйте организационную структуру организации любого типа. Какие виды связей преобладают в каждой из них?

2. Продумайте схему, и разработайте варианты структур управления в Вашей, либо известной Вам организации.

3. Постройте графическую систему зависимости вида и характеристик организационных структур от степени нестабильности внешней среды.

4. Какие внутренние факторы организации влияют на ее структуру? Они характерны для всех предприятий или нет? Обоснуйте свой ответ.

Тема 4. Целевой подход в управлении. Многообразие целей, их структуризация

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Внешняя среда организации. Факторы внешней среды. Влияние внешнего окружения на динамику целей организации. Внутренние переменные. Цель – как мотивирующая сила. Соотношение миссии и целей в организации. Влияние целей организации на ее структуру, задачи, технологию, кадры. Цели и организация управления (роль координации). Иерархия целей в организациях. Стратегическое планирование и цели организации. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал. Схемы внешней и внутренней среды организации. Дерево целей организации.

Практикующие упражнения:

1. Сформулируйте миссию организации, в которой Вы работаете (обучаетесь). Может ли организация иметь более чем одну миссию?

2. Опишите состояние внутренней и внешней среды организации. Какие факторы в этих средах снижают эффективность функционирования организации?

3. Попробуйте определить свои долгосрочные и краткосрочные цели (для работающего, проделать то же самое в отношении своего места работы). Соответствуют ли они предъявленным к целям требованиям?

4. Для обеспечения достижения целей важно, чтобы рабочие и служащие участвовали бы в выработке целей. Какие пути вовлечения служащих в процесс целеполагания описаны в современной литературе? Какие дополнительные пути Вы можете назвать?

5. Что такое внешняя среда организации и, что включается в понятие ее "внутренняя среда". В чем их зависимость? Подготовьте аргументированные ответы.

Тема 5. Анализ и построение внутренней среды организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Основные переменные внутренней среды организации. Роль целей, структуры, задач и специалистов в эффективности деятельности организации. Разделение труда и процессы структуризации объекта и субъекта управления. Характеристика основных переменных организации. Взаимосвязь внутренних переменных. Направления развития внутренней среды организации, взаимодействие с внешней средой. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Взаимосвязь элементов внешней среды. Основные качественные и количественные характеристики внутренних переменных.

Практикующие упражнения:

1. Опишите состояние внутренней среды организации, в которой Вы работаете. Какие из факторов этой среды снижают эффективность ее функционирования.

2. Опишите внутриорганизационные функциональные процессы, являющиеся основными для Вашей организации. Какие задачи решает менеджмент применительно к каждому типу процессов.

3. Какие внутренние факторы организации влияют на ее структуру? Они характерны для всех предприятий или нет? Обоснуйте свой ответ.

Тема 6. Анализ внешней среды организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Понятие внешней среды. Характеристика внешней среды. Среда прямого и косвенного воздействия. Взаимосвязь факторов внешней среды. Влияние внешней среды на эффективность деятельности организации и элементы ее внутреннего функционирования. Учет неопределенности внешней среды в процессе принятия решений. Анализ и выработка механизмов эффективного реагирования и приспосабливания (адаптация) к изменениям внешнего окружения. Стратегическое

управление как функция долговременного учета и реакция на возможные изменения внешней среды. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Структура среды прямого и косвенного воздействия. Основные характеристики среды прямого воздействия (конкурентов, потребителей, поставщиков, государственных органов).

Практикующие упражнения:

1. Определите факторы внешней среды, оказывающие основное влияние на управление в Вашей организации.

2. Опишите непосредственное деловое окружение вашей организации.

3. Какой вид окружающей среды (ОС) важнее, ОС прямого воздействия или косвенного? Определите ОС прямого и косвенного воздействия для организации, в которой Вы работаете.

4. Какие параметры изменения ОС вы можете добавить к называемым в литературе? Может ли организация быть совершенно уверена в том, что она учла все параметры изменения ОС, и от чего это зависит?

Тема 7. Разработка задач стратегического управления организаций

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Выявление и описание целей организации. Управленческое исследование внутренних ценностей и слабых сторон организации. Оценка и анализ факторов внешней среды. Маркетинговые исследования как инструмент выработки стратегии поведения организации. Рассмотрение стратегических альтернатив организации. Выбор стратегии. Реализация стратегического плана: тактика, политика, процедуры, правила. Количественное определение целей и ресурсов. Планирование действий. Оценка стратегического плана. Формирование бизнес – плана. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Структура целей организации. Процесс стратегического планирования. Схемы стратегического управления организации. Реализация стратегического плана.

Практикующие упражнения:

1.Охарактеризуйте факторы, определяющие необходимость стратегического управления и раскройте роль и влияние каждого фактора на стратегическое управление. Приведите соответствующие примеры.

2. В чем заключается содержание составляющих стратегического управления? Какая из составляющих является наиболее сильной и наиболее слабой в Вашей организации?

3. Приведите примеры взаимосвязи между стратегией и политикой организации. Проанализируйте то, как они связаны между собой.

4. Что Вы знаете о стратегии Вашей организации?

Тема 8. Построение организационных структур и организация взаимодействия

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Понятие организационной структуры предприятия. Типы организационных структур и их характеристика. Задачи проектирования организационных структур. Функциональная организационная структура, продуктовая структура, дивизиональная структура, региональная структура. Адаптивная структура организации. Оценка степени централизации управления. Интеграционные тенденции в организационном проектировании. Делегирование полномочий и ответственность. Роль координации в совершенствовании процессов управления. Необходимость совершенствования организационных структур в новых экономических условиях. Методы совершенствования (проектирования) организационных структур. Характеристика конкретной организации (цели, задачи, структура и численность административного управленческого аппарата, характер выпускаемой продукции). Анализ существующей структуры управления на предприятии, достоинства, недостатки. Рекомендации по совершенствованию существующей организационной структуры. *Выводы и предложения.*

Иллюстративные и расчетные материалы: Схема организационной структуры управления предприятием. Оценка уровня управляемости. Проектирование (построение, рационализация) структуры организации.

Практикующие упражнения:

1. Опишите основные факторы внешнего окружения, воздействующие на структуру организации, в которой Вы работаете (учитесь). Что необходимо изменить в структуре организации, чтобы она соответствовала этим факторам?

2. Определите, что общего и различного в функциональном и продуктовом типах организационных структур. В каком из этих типов Вы предпочли бы работать? Почему?

Тема 9. Процессы принятия решений в организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Сущность принятия решений в процессе управления. Классификация управленческих решений. Подготовка, принятие и реализация управленческих решений. Рациональное решение и его этапы: диагностика проблемы, выработка критериев принятия решения и обратная связь. Методы принятия решений. Состояние среды принятия решений - определенность, риск, неопределенность. «Дерево решения» в сравнении и оценке альтернатив. Факторы, обуславливающие реализацию решений. Информационное обеспечение принятия решений. Взаимозависимость решений. Анализ последствий принятия решений. Модели принятия решений. Условия эффективности управленческих решений. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Схема процесса принятия решения. Моделирование реальной ситуации и механизма выработки управленческого решения.

Практикующие упражнения:

1. Опишите этапы процесса принятия решений, предоставляющие для Вас наибольшую сложность с точки зрения практического применения. Почему?

2. Проанализируйте процесс принятия решений, в котором Вы участвовали или который Вы осуществляли в последнее время? Стоило ли поступить иначе, если бы Вы тогда были знакомы с основными моделями и приемами принятия решения?

3. Приведите примеры принятия решения в условиях риска и неопределенности. Каковы основные неизвестные при принятии решений финансовыми организациями?

4. Как Вы думаете, какие шаги процесса принятия решений чаще всего игнорируются менеджерами? Почему?

5. Используя «дерево решений», опишите, как Вы принимали решение о поступлении в Орел ГАУ.

Тема 10. Механизмы менеджмента: средства и методы управления

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Система и классификация методов управления. Развитие методов управления на современном этапе. Особенности применения экономических методов управления в новых условиях хозяйствования. Понятие и значение социальных методов управления. Психологические аспекты организации работы коллектива и повышения его трудовой активности. Групповой подход к организации работ и социальная система управления. Внедрение прогрессивных форм организационно-распорядительного воздействия. Комплексный характер использования методов управления производством. Выводы и предложения.

Иллюстративный материал: Классификация организационно-распорядительных методов управления.

Практикующие упражнения:

1. Разработайте систему организационно-распорядительного и социально-психологического воздействия (управления) в Вашей организации (или известной Вам организации).

2. Какие методы воздействия на сотрудников Вы считаете более результативными – убеждение или принуждение? Какова здесь сила Вашего примера? Какие новые методы влияния на занятых в организации людей Вы хотели бы внедрить?

Тема 11. Влияние процесса коммуникаций на эффективность управления организацией

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Сущность и условия коммуникационного процесса. Понятие информационных технологий. Внутрифирменные коммуникации. Коммуникация между организацией и внешней средой. Элементы и этапы процесса коммуникации. Роль обратной связи. Особенности межличностных коммуникаций. Коммуникационные сети и стили. Трудности в развитии коммуникаций. Невербальная коммуникация. Совершенствование коммуникаций в организации. Роль менеджера в организации и направлении коммуникаций в коллективе. Современные информационные технологии

осуществления коммуникационных процессов. Качество коммуникаций и эффективность управления. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Схема коммуникационного процесса в организации. Характеристика информационных потоков. Характеристики помех в процессе управления. Конкретные методы повышения эффективности обмена информацией в организации. Информационные технологии и технические средства в организации.

Практикующие упражнения:

1. Опишите каждый из этапов коммуникационного процесса между руководителем и подчиненным в ходе разбора конкретной ситуации.
2. Сталкивались ли Вы когда-нибудь с коммуникационными барьерами? Охарактеризуйте их. Какие коммуникационные барьеры больше всего мешают Вам повысить эффективность межличностной коммуникации. Какие другие типы коммуникационных барьеров Вы знаете?
3. Опишите, какие коммуникационные стили Вы чаще используете в беседе со знакомыми и незнакомыми сотрудниками Вашей организации при обсуждении проблемы.
4. Почему сегодня многие менеджеры отрицательно относятся к инновациям в области коммуникаций, в частности, к введению электронных коммуникаций? Что можно сделать, чтобы уменьшить силу сопротивления этих людей?
5. Приведите примеры невербальной коммуникации, которые Вы в последнее время наблюдали (применяли в работе). Объясните причины ее использования. Опишите возможности менеджера соединять устную, письменную и невербальную коммуникации в эффективную коммуникационную систему.

Тема 12. Системные основы менеджмента организаций

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Организация - как сложная экономическая система. Открытые и закрытые системы. Подходы к построению системы управления предприятием (анализ, обоснование и выбор конкретного подхода в управлении предприятием). Элементы процесса управления организацией. Обобщенная модель организации. Основные, обслуживающие и вспомогательные управленческие процессы. Интеграция функций и процессов управления. Взаимосвязь внутренних характеристик (переменных) организации. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Схемы процесса управления предприятием (альтернативные варианты).

Практикующие упражнения:

1. Используя иллюстративный материал, определите, какая из схем процесса управления предприятием наиболее соответствует Вашей организации. Обоснуйте свой ответ.
2. Опишите состояние внутренней среды организации, в которой Вы работаете. Какие из факторов этой среды снижают эффективность ее функционирования?
3. Какие функциональные виды деятельности являются главными для Вашей организации?

Тема 13. Мотивация деятельности в системе менеджмента

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Сущность мотивации в системе управления организацией. Составляющие процесса мотивации. Анализ существующих подходов в организации стимулирования труда (экономические и неэкономические стимулы). Концепции мотивации. Структуризация потребностей. Мотивационные стратегии и методы. Анализ методов удовлетворения потребностей. Моральное и материальное стимулирование. Показатели оценки качества труда. Место комплекса мотивационных действий в системе управления организацией. Результативность мотивации. Мотивационные модели и их использование. Пути совершенствования мотивационных процессов в организации. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Структурная схема мотивации поведения работника. Показатели оценки качества труда специалистов. Аналитические таблицы о системе и результативности мотивации.

Практикующие упражнения:

1. Найдите в газете или журнале статью о проблемах мотивации и напишите по ней краткий обзор с указанием отраженных в статье теорий мотивации (сдать со статьей).
2. Проиллюстрируйте на примере из области управления практическую реализацию мотивационного процесса.

3. Какие из называемых в современной литературе приемов мотивации наиболее подходят к условиям современной России? А какие наименее?

Тема 14. Организация контроля за деятельностью подчиненных. Контроллинг - как система жизнеобеспечения организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Контроль за работой коллектива со стороны менеджера. Цели и задачи контроля. Объекты контроля. Виды и стадии управленческого контроля. Этапы контроля: установление стандартов; сопоставление результатов со стандартами; реакция по результатам сравнения. Составные элементы эффективного контроля.

Понятие и сущность контроллинга. Его значение в улучшении ориентации предприятия на рынке, конкурентных позиций, учета социальных и экономических факторов. Информация, необходимая для осуществления контроллинговых операций в организации. *Выводы и предложения.*

Практикующие упражнения:

1. Какой вид контроля наиболее рискованный при взаимоотношениях со служащими организации? А со студентами? Проанализируйте, какую реакцию у работников (студентов) вызывает тот или иной тип контроля. Какой тип контроля чреват наиболее серьезными ошибками? Почему? Какой вид контроля, напротив, был бы для служащих (студентов) наиболее благоприятным?
2. Существует ли в Вашей организации (курсе) контролирующее лицо или орган? Проанализируйте, насколько его положение соответствует структуре организации? Что можно сделать, чтобы усовершенствовать его место?
3. Приведите примеры контроля за экономическими процессами, проанализируйте, к какому виду контроля они относятся.
4. На каком этапе контроля возможно допустить самые серьезные промахи? Обоснуйте свой ответ.
5. Можно ли сочетать одновременно различные типы контроля? Если да, то как?
6. Продумайте, какие новые инструменты контроля Вы можете добавить к традиционно называемым в литературе, чтобы повысить эффективность осуществления этой функции?

Тема 15. Управление риском

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Риск и вероятность редких событий. Классификация рисков. Виды предпринимательского риска. Методы выявления и оценки риска. Виды потерь. Причины их возникновения. Способы защиты от потерь в хозяйственных операциях. Организация процесса управления риском. Разработка стратегии управления рисками и механизма ее реализации. Методы предупреждения и ограничения риска. Определение максимально возможных пределов риска в конкретных рыночных ситуациях. Формы расчетов степени риска. Экономические критерии оценки эффективности управления риском. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Общая схема процесса управления риском. Общая схема процесса количественной оценки риска.

Практикующие упражнения:

1. Перечислите, с какими видами риска сталкивается Ваша организация. Укажите, какие действия менеджера могут снизить степень риска.
2. Назовите главные причины возникновения предпринимательских потерь в бизнесе. Какие из этих причин обусловлены неумелыми действиями предпринимателей, и какие не зависят от их действий или мало зависят от них. На какие из причин возникновения потерь следует, на Ваш взгляд, обратить самое первостепенное внимание на современном этапе развития российского предпринимательства?
3. Составьте таблицу "Риски и методы их преодоления" с указанием всех известных Вам типов рисков и всех возможных методов их преодоления. Проанализируйте ее.

Тема 16. Власть и лидерство в менеджменте

Вопросы, подлежащие обсуждению в работе:

Природа властных отношений в организации. Формальная и реальная власть. Источники власти. Основы власти в организации. Виды власти. Формирование авторитета руководителя. Управленческое влияние. Лидерство как эффективная комбинация источников власти. Поведенческая теория лидерства. Руководитель и лидер. Качества современного руководителя. Отличия

руководителя от лидера. Пути повышения эффективности власти у менеджера. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Модель власти подчиненного. Модель влияния руководителя на подчиненного.

Практикующие упражнения:

1. В той ситуации, в которой Вы находитесь (учитесь или работаете), кто–то имеет власть по отношению к Вам. На чем строится власть этого «кто–то», и какие источники власти он или она использует? Объясните каждый из источников.
2. Какие формы поведения лидера из числа описанных в литературе Вы можете назвать? Какие формы, которые нигде не были названы, Вы можете выделить дополнительно?
3. Какими источниками власти пользуетесь Вы в отношении своего начальника или преподавателя? Объясните.
4. Попытайтесь на конкретном примере определить, авторитетен ли Ваш руководитель.
5. Пытались ли Вы когда-нибудь повысить эффективность своей власти по отношению к кому-либо? Как Вы это делали? Объясните.

Тема 17. Управление инновационной деятельностью в организации

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Современная трактовка инновационной деятельности в организации. Место инноваций в практике внутрифирменного хозяйствования. Основные составляющие инновационной деятельности. Стадии инновационной деятельности. Общая характеристика инновационной организации. Организационные формы поиска, разработки и внедрения нововведений (инновационные подразделения, отделы рискованных инициатив, независимые (автономные) подразделения). Особенности инновационного процесса в сельском хозяйстве. Организационный и психологический климат в процессе поиска и внедрения нововведений. Эффективность внедрения инноваций. Механизм управления инновационной деятельностью в организации и пути его совершенствования. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Структура, задачи инновационной организации. Схема управления инновационной деятельностью. Расчеты, связанные с планированием, финансированием и мотивацией нововведений. Данные об эффективности внедрения нововведений.

Практикующие упражнения:

1. Вспомните, какие инновации были внедрены на Вашем предприятии. Дайте оценку данным инновациям.
2. Известны ли Вам инновационные организации? Какие основные направления инновационной деятельности им присущи?
3. Периодические нововведения в различных областях управления являются основой процветания любой организации. Вместе с тем нередко менеджеру приходится сталкиваться с сопротивлением переменам. Какие, по Вашему мнению, действия может предпринять менеджер, чтобы преодолеть такое противодействие инновациям? Какую программу инноваций Вы предложите, если Вас назначат менеджером фирмы?
4. Подумайте, в чем на Ваш взгляд заключаются проблемы определения эффективности инновационной деятельности?

Тема 18. Роль менеджера в обеспечении эффективности управления организацией

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Менеджмент человеческих ресурсов - одно из важнейших направлений в деятельности организации. Цель и основные принципы кадрового менеджмента. Основные положения концепции кадровой политики организации. Организация деятельности кадровых служб. Кадровое планирование в организации. Оперативный план работы с персоналом. Технология управления персоналом в организации. Сущность и проблемы профессионального развития персонала. Современные требования к менеджеру в различных звеньях организации. Оценка результативности труда руководителей и специалистов управления. Совершенствование проведения кадровой политики. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Функциональные обязанности руководителя, менеджера. Структура типового оперативного плана работы с персоналом в организации. Классификация факторов, учитываемых при проведении оценки результативности труда. Примеры бальной оценки результативности труда.

Практикующие упражнения:

1. Дайте характеристику методов оценки результативности труда. Каким из них отдается предпочтение в Вашей организации (или известной Вам организации)? По каким критериям оценивается труд руководителей и специалистов управления? Попытайтесь оценить труд наиболее известных Вам членов Вашей организации.

Тема 19. Формирование эффективного стиля управленческой деятельности

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Понятие стиля руководства и его взаимосвязь с методами управления. Научный стиль управления. Характеристика стилей, их особенности и преимущества. Влияние особенностей личности на стиль руководства. Управленческая решетка ГРИД. Характеристика действий менеджера в системе ГРИД. Основные черты оптимального стиля руководства. Оценка эффективности стилей управления. Варианты взаимодействия руководителя и подчиненных. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Управленческая решетка ГРИД (таблица для определения типов управления). Сравнительная характеристика стилей управления.

Практикующие упражнения:

1. Определите стиль руководства известного Вам менеджера (руководителя предприятия, где Вы работаете). Почему Вы так считаете?
2. Используя управленческую решетку ГРИД, попытайтесь определить свой стиль управления.
3. На конкретных примерах покажите применение менеджером различных методов и стилей руководства. Предложите направления деятельности руководителя, позволяющие повысить эффективность его работы.

Тема 20. Источники деловых конфликтов и их роль в процессе управления

Вопросы, подлежащие освещению в работе:

Место и роль организационного конфликта в управлении. Управление конфликтом как функция руководства. Классификация конфликтов по отношению к отдельному субъекту, по сфере возникновения и развития, по характеру и последствиям, с точки зрения организационных уровней. Источники возникновения конфликтов. Конфликт как развивающийся процесс. Позитивные функции конфликтов. Методы разрешения конфликтов. Условия для саморазрешения конфликтов в организации. Управление стрессом. *Выводы и предложения.*

Иллюстративный материал: Стратегия поведения менеджера при разрешении межличностных конфликтов. Модель стрессовой реакции. Схемы разрешения конфликтов.

Практикующие упражнения:

1. Используя 5 стилей разрешения межличностных конфликтов, приведите примеры ситуаций, в которых каждый из этих стилей был бы Вам более подходящим. Почему?
2. Приходилось ли Вам участвовать во внутриорганизационном конфликте? Какими структурными методами он разрешался? Были ли Вы согласны с этими методами?
3. Совещание у директора предприятия. Подводились итоги работы за 1 квартал текущего года. Ситуация на рынке изменилась, в результате чего, на складах предприятия скопилось большое количество нереализованной продукции. Директором предприятия все обвинения за упущения были возложены на коммерческого директора И.И. Петрова. В свою очередь И.И. Петров уведомил участников совещания о том, что уже в январе у него появилась тревога по поводу реализации произведенной продукции, и поэтому он дал устное указание начальнику отдела маркетинга В.П. Иванову определить конъюнктуру рынка на февраль – март. В.П. Иванов же на выдвинутые обвинения ответил, что он впервые об этом слышит. Возник конфликт.

Определите природу и тип конфликта (причины, объект, субъект). Разработайте модель эффективного управления конфликтом.

4. Правильно ли утверждение, что крупные организации устойчивы к конфликтам? Если да, то по какой причине?
5. Приведите примеры известных Вам конфликтов, имевших позитивную природу? Почему и как вы пришли к такому заключению?

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотное изложение материала; свободное владение профессиональной терминологией; умение обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения практикующий упражнений, но содержание имеет отдельные неточности;
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения практикующий упражнений, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____»_____20_ г.

СИТУАЦИИ ДЛЯ ОБСУЖДЕНИЯ (УК-3)

1. «Мотивация работников мясокомбината»

Когда три года назад Петр Романов стал директором и основным совладельцем приватизированного предприятия «Подмосковный мясокомбинат», оно находилось в хорошем финансовом положении. Комбинат продавал свою продукцию во все близлежащие области и регионы, а объем этих продаж рос на 20% в год. Люди покупали продукцию комбината за ее качество. Однако Романов вскоре заметил, что работники комбината не уделяют достаточного внимания уровню выполнения своей работы. Они делали крупные ошибки: путали, например, упаковку и наклейки для разных образцов продукции; добавляли в исходную продукцию не те добавки; плохо перемешивали состав колбас и сосисок. Были случаи, когда работники неумышленно портили готовую продукцию средствами для чистки рабочих мест. В общем, люди делали в течение восьми часов только то, что им было сказано, а затем шли домой.

Для того чтобы повысить мотивированность и обязательства работников комбината, Романов и другие руководители предприятия решили ввести в управление систему участия работников в принятии решений. Для начала они доверили работникам проверку качества продукции. В результате не высшее руководство определяло «вкус» продукции, а сами работники делали это на своих участках. Такое положение дел вскоре побудило последних к производству продукции более высокого качества. Работников стало интересовать, во сколько их продукция обходится предприятию и что думают покупатели о различных сортах мясных и колбасных изделий.

Одна из бригад даже разработала технологию внедрения на своем участке специальной пластиковой вакуумной упаковки для скоропортящейся продукции. Для этого членам бригады пришлось собрать необходимую информацию, сформулировать проблему, установить рабочие контакты с поставщиками и другими работниками на мясокомбинате, а также провести обследование универсамов и мясных киосков, чтобы узнать о том, как сделать упаковку лучше. Бригада взяла на себя ответственность за определение качества, а впоследствии и за улучшения в производственном процессе. В итоге все это привело к тому, что среди работников стали появляться жалобы на тех, чей уровень выполнения работы был низким и чье безразличие мешало улучшению работы. Позже жалобы стали распространяться и на руководящий состав и сопровождались требованиями их переподготовки или увольнения. Было решено, что вместо увольнения они пройдут переподготовку прямо на предприятии с участием всех заинтересованных сторон.

Романов, другие высшие руководители предприятия и представители рабочих разработали новую систему оплаты, названную «разделенное участие в результатах работы мясокомбината». В рамках этой системы фиксированный процент «доналоговой» прибыли делился каждые шесть месяцев между всеми работниками предприятия. Индивидуальное участие в разделенной прибыли основывалось на результатах оценки уровня выполнения работы

каждым из участников этого процесса. Сама система оценки была разработана и проводилась в жизнь группой работников мясокомбината, представлявших его отдельные подразделения. Так, работники предприятия оценивались: по их вкладу в групповую работу; по тому, как они коммуницируют с членами группы; по их отношению к групповой работе как таковой; по дисциплине посещения работы и по соблюдению техники безопасности.

Кроме того, группы или бригады были ответственны за отбор, подготовку и оценку своих работников, а если это было необходимо, той за увольнение своих коллег по работе. Они также принимали решения по графику работы, требуемому бюджету, измерению качества и обновлению оборудования. Многое, что раньше являлось работой руководителя группы на таком предприятии, теперь стало частью работы каждого члена группы.

Петр Романов считал, что успех его бизнеса определялся следующим:

✓ Люди хотят быть значимыми. И если это не реализуется, причина - в руководстве.

✓ Люди выполняют работу на том уровне, который соответствует их ожиданиям. Если говорить людям, что вы от них ожидаете, то можно влиять на уровень выполнения ими своей работы и таким образом мотивировать их.

✓ Сами ожидания работников определяются целями, которые они перед собой ставят, и системой вознаграждения.

✓ Любые действия руководства и менеджеров предприятия в значительной мере влияют на формирование у работников ожидания.

✓ Любой работник способен научиться выполнению многих новых разнообразных задач в рамках своей работы.

✓ Результаты деятельности предприятия показывают, кто я такой и что представляет моя работа. Моя работа заключается в создании условий, при которых наивысший уровень выполнения работы каждым служит как его индивидуальным интересам, так и интересам предприятия в целом.

Вопросы к конкретной ситуации

1. Каким образом и в какой степени мотивационная политика Романова удовлетворяет потребности из иерархии Маслоу?
2. Объясните успех политики использования мотивационной теории ожидания.
3. Желали бы вы работать на Подмосковном мясокомбинате? Обоснуйте свой ответ.
4. Концентрировал ли Романов внимание на факторах «здоровья» или на мотивационных факторах Гецберга в своей программе мотивации?
5. Охарактеризуйте существующую на мясокомбинате систему вознаграждения.
6. Возможен ли успех подобной мотивационной программы на предприятиях других отраслей, в том числе отраслей нематериального производства?

2. «Дилемма для Ирины».

Перед Ириной стояла дилемма, как ей поступить? Недавно она начала работать в одной консультационной бухгалтерской фирме и уже столкнулась с проблемой, которая могла повлиять на ее будущие отношения в фирме. В ходе аудита одной компании она обнаружила, что большая сумма денег, в действительности выплаченная работникам этой компании, не была проведена, как положено, через фонд заработной платы. Такая практика являлась достаточно распространенной во многих коммерческих и государственных структурах и помогала скрыть существенную часть наличности от налогов.

Ирина считала, что эта практика является неправильной и незаконной и должна получить соответствующее отражение в аудиторском отчете. Она подняла этот вопрос в разговоре с Николаем, старшим в ее аудиторской группе. Он признал, что такая проблема в целом существует, но ничего не сделал, чтобы продвинуться в ее разрешении дальше. Николай предложил Ирине поговорить с руководителем фирмы, если ее что-то в этом деле не удовлетворяет.

Прежде чем идти к руководителю, Ирина долго думала об этой проблеме. На занятиях по аудиту, которые она продолжала посещать и которые периодически проводились фирмой, упор делался на этику профессионального аудита и на приверженность ее фирмы высоким этическим стандартам.

Это ее окончательно убедило в необходимости встречи с руководителем фирмы. Однако визит к руководству оказался неудачным. Алексей Петрович, директор фирмы, согласился с тем, что обнаруженная Ириной практика вообще-то не является правильной. Вместе с тем он отметил, что и другие клиенты, с которыми им приходилось иметь дело, поступали подобным образом. Алексей Петрович пошел даже на то, что сказал Ирине о возможности потери клиента в том случае, если обнаруженный ею факт найдет отражение в аудиторском отчете. Он дал понять, что его такой исход дела мало устраивает. От этой встречи у Ирины осталось ощущение, что, если она пойдет в разрешении проблемы дальше, то непременно приобретет себе врага. Состояние неудовлетворенности и беспокойства у нее не проходило, и она решила обсудить эту проблему с кем- нибудь из коллег.

Ирина обратилась к Борису и Михаилу, работавшим в фирме уже около двух лет. Оказалось, что они и раньше сталкивались с подобными случаями в своей аудиторской работе. Они были удивлены, что Ирина обратилась к директору фирмы, минуя своего непосредственного руководителя – начальника отдела аудита. Борис и Михаил обратили ее внимание на то, что если она настоит на своем, то им не избежать неприятностей. Они признали, что в сущности действия клиентов были неверными, но они не решались отражать это в аудиторских отчетах. К этому их подталкивало знание факта, что руководство фирмы смотрит на это «сквозь пальцы». Поэтому они не хотели создавать проблемы. Борис и Михаил призвали Ирину быть членом «команды» и снять этот вопрос.

Перед Ириной встал выбор. В принципе она могла бы настоять на своем через голову своего непосредственного начальника. Она понимала, что если даже она будет прощена, ей сразу придется сменить работу. И что совершенно точно, ее действия будут не по душе ее коллегам. Конечно, можно было бы просто забыть о случившемся и ничего не делать. При таком исходе, как она считала, сотрудники фирмы остались бы довольны и это, может быть, помогло ей сделать карьеру в фирме. Единственной проблемой, с которой ей по-прежнему пришлось бы иметь дело, оставалась совесть. Времени для решения было совсем мало.

Вопросы к конкретной ситуации

1. Какого типа межличностные конфликты имеют место в ситуации? Объясните и подтвердите фактами.
2. Имеется ли в описанном в ситуации конфликте конструктивная сторона? Если да, то в чем она выражается?
3. Имеются ли в ситуации конфликты других уровней, кроме межличностного? Какие? Объясните и подтвердите фактами.
4. Какой стиль разрешения межличностного конфликта был использован каждым из участников событий? Подтвердите фактами.
5. Как вы предложили бы поступить Ирине в данной ситуации?

Критерии оценки (в баллах):

– *6 баллов* выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, даны объяснения и подтверждения фактами, сделаны конкретные выводы предложения;

– *5 баллов* выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, даны объяснения и подтверждения фактами, сделаны конкретные выводы;

– *3 балла* выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, даны объяснения и подтверждения фактами;

– *1 балл* выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.

– *0 баллов* выставляется обучающемуся, если решение ситуации отсутствует.

Составитель _____Е.И. Ловчикова
«____»_____20_ г.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;

2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.

3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине «Менеджмент» проводится в форме зачета. По его результатам оценивается уровень освоения дисциплины и степень сформированности компетенций.

При промежуточной аттестации уровень освоения учебной дисциплины и степень сформированности компетенции определяются как «зачтено» и «не зачтено»

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося самостоятельно работать с изучаемыми методами, применять их практически, уметь интерпретировать и анализировать полученные результаты. Дополнительным критерием является четкость и глубина понимания формальных методов, в их практическом применении. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе, в том числе зарубежной литературе.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей обучающихся).

Написание и представление письменной работы (реферат, контрольная, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Основным методом оценки знаний обучающихся является применяемая во время практических занятий бально--рейтинговая система. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого, предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы в течение всего периода обучения.

Качество полученных обучающимся знаний и уровень освоенности компетенций осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

Перечень видов аттестации:

Основные баллы (до 60 баллов)

1. Посещение лекционных и практических занятий – до +7 баллов,
2. Выполнение заданий на практических занятиях – до +21 балла,
3. Выполнение итоговой контрольной работы по разделу (контрольного задания), текущее тестирование знаний – до +32 баллов.

Дополнительные баллы (до 25 баллов)

1. Домашнее решение задач (выполнение домашней контрольной работы или индивидуальной работы) – до +18 баллов,
2. Написание и защита рефератов, докладов, сообщений – до +2 баллов,
3. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме – до +3 баллов,
4. Работа с интернет-тренажерами – до +2 баллов …….

Обучающийся, пропустивший занятия при наличии уважительной причины (документально подтвержденной), имеет право повысить свой рейтинговый балл (устный отчет по теме пропущенного лекционного занятия, решение задач) в дни консультаций, установленных преподавателем.

По результатам текущего рейтинга к началу сессии проставляется допуск к зачету по дисциплине. Для обучающегося, пропустившего более 30% занятий сдача зачета является обязательной, независимо от величины рейтинга (зачет-автомат либо экзамен-автомат невозможен).

Устранение задолженности по текущему контролю для обучающихся, набравших от 40 до 50 баллов, проводится в дни индивидуальных консультаций преподавателя.

Рейтинговая оценка по дисциплине складывается из баллов, набранных по текущему контролю и премиальных баллов. Если к моменту проведения зачета обучающийся набирает 55 баллов и выше, оценка может быть выставлена ему в ведомость и в зачетную книжку без процедуры

принятия зачета. Выставление оценок производится на последней неделе теоретического обучения по данной дисциплине.

Дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69 (пороговый уровень)	70-84 (повышенный уровень)	85-100 (высокий уровень)
Зачет	Не зачтено	Зачтено	Зачтено	Зачтено

Обучающийся, получивший по результатам текущего контроля и зачета (экзамена) рейтинговую оценку по дисциплине менее 55 балла, аттестуется неудовлетворительно и ему предоставляется возможность ликвидировать задолженность по дисциплине в установленном порядке).

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Налоговый учет и отчетность»

направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики»
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код компетенции и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета	1. Сущность и принципы налогового учета. 2. Налоговый учет при упрощенной системе налогообложения. 3. Налоговый учет при применении ПСН. 4. Налоговый учет при применении патентной системы налогообложения. 5. Налоговый учет по НДС. 6. Налоговый учет по налогу на прибыль.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену. Итоговый тест
		Повышенный	Тестовые задания, круглый стол, дискуссия, собеседование	
		Высокий	Решение практических задач	
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	1. Сущность и принципы налогового учета. 2. Налоговый учет при упрощенной системе налогообложения. 3. Налоговый учет при применении ПСН. 4. Налоговый учет при применении патентной системы налогообложения. 5. Налоговый учет по НДС. 6. Налоговый учет по налогу на прибыль.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену. Итоговый тест
		Повышенный	Тестовые задания, круглый стол, дискуссия, собеседование	
		Высокий	Решение практических задач	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*				Оценочное средство
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественным и недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-3.3: организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	При решении стандартных заданий не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с	При решении стандартных заданий не продемонстрированы	Имеется минимальный набор навыков для	Продемонстрированы базовые навыки при	Продемонстрированы навыки при решении	Решение практических задач,

нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	базовые навыки, имели место грубые ошибки	решения стандартных заданий с некоторыми недочетами	решении стандартных задач с некоторыми недочетами	нестандартных задач без ошибок и недочетов	тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Вопросы к экзамену (ПК-3, ПК-8.2)

1. Сущность налогового учета.
2. Пользователи информации налогового учета.
3. Принципы налогового учета.
4. Варианты организации налогового учета на предприятии.
5. Особенности применения УСН.
6. Порядок признания доходов и расходов при УСН.
7. Признания расходов на приобретения основных средств при УСН.
8. Расчет налога при УСН с объектом налогообложения «Доходы».
9. Расчет налога при УСН с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».
10. Порядок уплаты налога по УСН и сдачи отчетности.
11. Порядок переноса убытков при УСН.
12. Ведение налогового учета при УСН.
13. Понятие ПСН и условия применения.
14. Кассовая дисциплина и учет при ПСН.
15. Расчет ПСН.
16. Уплата налога и отчетность по ПСН.
17. Понятие и особенности применения патентной системы налогообложения.
18. Налоговая ставка, период и база ПСН.
19. Порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога при ПСН.
20. Налоговый учет при ПСН.
21. Минусы патентной системы налогообложения.
22. Понятие и объекты обложения НДС.
23. Плательщики НДС.
24. Порядок освобождения от НДС.
25. Налоговая база и ставки НДС.
26. Порядок расчета и уплаты НДС.
27. Налоговый учет по НДС.
28. Расчет НДС с авансов.
29. Особенности исчисления НДС налоговыми агентами.
30. Понятие налога на прибыль организаций.
31. Плательщики налога на прибыль.
32. Доходы. Классификация доходов для целей исчисления налога на прибыль.
33. Расходы. Группировка расходов для целей исчисления налога на прибыль.
34. Порядок расчета налога на прибыль организаций.
35. Порядок исчисления налога на прибыль и авансовых платежей.
36. Налоговый учет по налогу на прибыль организаций.
37. Учет разниц в бухгалтерском и налоговом учете.
38. Порядок переноса убытков при общей системе налогообложения.

Итоговый тест

Вариант 1 (ПК-3, ПК-8.2).

1) Что является объектом обложения ПСН? (базовая доходность)

2) Долгосрочное страхование жизни работников относится к расходам:
а) прочим;
б) на оплату труда;
в) внереализационным;
г) не принимаем для целей налогообложения.

3) Что относится к внереализационным доходам при исчислении налога? (все иные поступления, не являющиеся выручкой. Это те доходы, которые организация получает не в рамках основного вида деятельности, а от дополнительных источников)

4) Ставка ПСН составляет:
а) 1%;
б) 25%;
в) 15%;
г) 6%.

5) Для перехода на упрощенную систему налогообложения имеются ограничения по:
а) численности работников;
б) стоимости основных средств;
в) учредителям;
г) по финансовым вложениям.

6) Операция, признаваемая объектом обложения НДС:
а) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;
б) передача имущества в качестве вклада по договору простого товарищества;
в) передача имущества государственных предприятий, выкупаемого в порядке приватизации.

7) Что относится к внереализационным расходам при исчислении налога на прибыль?
а) расходы на демонтаж основных средств;
б) штрафы, пени, перечисленные в бюджет за налоговые нарушения;
в) расходы на участие в выставках.

8) Предприятие розничной торговли закупило товар по ценам поставщика с НДС на сумму 400 тыс. руб., реализовало их за 500 тыс. руб. в том числе НДС. Как найти сумму НДС, начисленную с выручки?
а) (500 - 400) * 18 / 100 =;
б) 500 * 18 / 118 =;
в) 500 * 18 / 100 =.

9) **Какова периодичность предоставления ддекларации по налогу на прибыль?** (ежеквартально)

10) Единый налог при упрощенной системе налогообложения, если объектом являются доходы при выручке 10 000 000 рублей и затратах 8 000 000 рублей (в том числе на заработную плату − 2 000 000 рублей) составит:
а) 600 000 руб.;
б) 500 000 руб.;
в) 320 000 руб.;
г) 300 000 руб.

Вариант 2 (ПК-3, ПК-8.2).

1) Упрощенная система налогообложения заменяет уплату:
а) налога на прибыль;
б) налога на имущество;
в) НДС;
г) страховых взносов.

2) За налоговые правонарушения возникает ответственность:
а) административная;
б) уголовная;
в) материальная.

3) Предприятие розничной торговли, работающей на ПСН, приобрело в январе товары на сумму 15 000 рублей, в том числе НДС. Сумма НДС, которая будет принята как налоговый вычет по данной операции:
а) 500 рублей;
б) 2288,14 рублей;
в) 2700 рублей;
г) 0 рублей.

4) Операции, не облагаемые НДС:
а) ремонт жилья;
б) строительство дорог;
в) ввоз товаров на таможенную территорию РФ;
г) предоставление ритуальных услуг.

5) Что является объектов обложения НДС? (операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории РФ, в том числе их безвозмездная передача; ввоз товаров на территорию РФ (импорт); выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления; передача товаров (работ, услуг) для собственных нужд, расходы по которым не принимаются к вычету при исчислении налога на прибыль организаций)

6) Стеклозавод за квартал отгрузил продукции другим предприятиям в свободных ценах на 320 тыс. руб., продал своим работникам на 14 тыс. руб., отпустил в счет погашения долга по зарплате своим работникам на 82 тыс. руб. Налоговая база по НДС:
а) 334 тыс. руб.;
б) 416 тыс. руб.;
в) 320 тыс. руб.

7) Предприятие приобрело оборудование в январе за 1416 тыс. руб., в том числе НДС. Оборудование поставлено на учет в апреле. Сумма НДС, которая может быть принята как налоговый вычет в 1 квартале:
а) 108 тыс. руб.;
б) 216 тыс. руб.;
в) не принимается к вычету.

8) Минимальная ставка налога при упрощенной системе налогообложения применяется:
а) если исчисленный налог по ставке 15% меньше одного процента от выручки;
б) если исчисленный налог по ставке 15% меньше двух процентов от выручки;

в) если получен убыток.

9) Сумма налога на УСН при объекте налогообложения «доходы» уменьшается на:
а) сумму полученного убытка;
б) величину транспортного налога;
в) сумму, выплаченную по больничным листам;
г) сумму взносов в ПФР.

10) Максимальный размер выручки для использования упрощенной системы налогообложения за год составляет:
а) 60 000 000 рублей;
б) 15 000 000 рублей;
в) 1 000 000 рублей;
г) 11 000 000 рублей.

Вариант 3 (ПК-3, ПК-8.2**).**
1) Сумма налога на УСН при объекте налогообложения «доходы» уменьшается на:
а) сумму полученного убытка;
б) величину транспортного налога;
в) сумму, выплаченную по больничным листам;
г) **сумму взносов в ПФР.**

2) Налоговым периодом по ПСН является:
а**) год;**
б) месяц;
в) полугодие;
г) квартал.

3) Что такое базовая доходность по ПСН? (условно принятый размер доходности, который характеризует коммерческую деятельность предприятий и индивидуальных предпринимателей в определенных условиях)

4) Какие ставки НДС действуют в настоящее время? (0%,10%,20%)

5) Организация реализовала товар на 600000 руб. (в том числе НДС), получила аванс на 60000 руб. Способ определения НДС, который организация должна перечислить в бюджет в текущем месяце:
а) 600000 * 18 / 100 =;
б) 60000 * 18 / 100 =;
в) 660000 * 18 / 118 =.

6) Единый налог при упрощенной системе налогообложения, если объектом являются доходы при выручке 10 000 000 рублей и затратах 8 000 000 рублей (в том числе на заработную плату − 2 000 000 рублей) составит:
а) 600 000 руб.;
б) 500 000 руб.;
в) 320 000 руб.;
г) 300 000 руб.

7) Объектом обложения ПСН является:
а) вмененный доход;
б) базовая доходность;
в) предполагаемая сумма прибыли;
г) выручка от реализации.

8) Предприятие розничной торговли, работающей на ПСН, приобрело в январе товары на сумму 15 000 рублей, в том числе НДС. Сумма НДС, которая будет принята как налоговый вычет по данной операции:

а) 0 рублей;
б) 2700 рублей;
в) 500 рублей;
г) 2288,14 рублей.

9) Максимальный размер выручки для использования упрощенной системы налогообложения за год составляет:

д) 60 000 000 рублей;
е) 15 000 000 рублей;
ж) 1 000 000 рублей;
з) 11 000 000 рублей.

10) Имеет ли право организация, выручка от реализации которой за 9 месяцев, предшествующих переходу на УСН, составляет 8 млн. руб., численность работников 93 чел. и остаточная стоимость оборудования 112 млн. руб., перехода на УСН?

Вариант 4 (ПК-3, ПК-8.2).

1) Юридические лица, применяющие систему налогообложения в виде ПСН:

а) ведут книгу учета доходов и расходов;
б) обязаны вести бухгалтерский учет по действующему плану счетов;
в) по выбору налогоплательщика.

2) При базе налогообложения «доходы - расходы» применяется ставка:

а) 5%;
б) 6%;
в) 1%;
г) 15%.

3) Какие предприятия освобождены от обязанностей плательщиков НДС? (на УСН, при ПСН, а также получившие освобождение по ст. 115 НК РФ)

4) Объектом обложения ПСН является:

а) вмененный доход;
б) базовая доходность;
в) предполагаемая сумма прибыли;
г) выручка от реализации.

5) Каков налоговый период по НДС?

а) год;
б) квартал;
в) месяц;
г) месяц, кроме предприятий, у которых объем выручки от реализации в течение квартала не превышает 1 млн. руб. в месяц.

6) Является ли переход на УСН добровольным? (да)

7) Кто является плательщиком единого налога при упрощенной системе налогообложения? (ИП и организации, перешедшие на УСН)

8) Метод начисления предполагает, что доходы признаются по мере:

а) оплаты продукции покупателем;

б) выбирает налогоплательщик;
в) выбирает налоговый орган;
г**) отгрузки продукции покупателю.**

9) Предприятие приобрело оборудование в январе за 1416 тыс. руб., в том числе НДС. Оборудование поставлено на учет в апреле. Сумма НДС, которая может быть принята как налоговый вычет в 1 квартале:

а) 108 тыс. руб.;
б) 216 тыс. руб.;
в) не принимается к вычету.

10) Налоговым периодом по ПСН является:

а) год;
б) месяц;
в) полугодие;
г) квартал.

Критерии оценки

- 20 баллов выставляется студенту, если он сумел аргументированно и в полном объёме ответить на поставленный вопрос, полностью владеет терминологией по предмету, сумел ответить на дополнительные вопросы преподавателя, правильно решил все тестовые задания;

- 15 баллов выставляется студенту, если студент знает и понимает материал, но допускает единичные недочёты, негрубые ошибки, ответил правильно на 9 тестовых задания;

- 5 баллов выставляется студенту, если он знает и понимает основные теоретические положения вопроса, но излагает материал недостаточно точно, допускает некоторые ошибки, ответил правильно на 7-8 тестовых задания.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»

Вопросы для собеседования (ПК-3, ПК-8.2)

по дисциплине «**Налоговый учет**»
(наименование дисциплины)

Тема 1 «Сущность и принципы налогового учета»
1. Сущность налогового учета.
2. Принципы налогового учета.
3. Организация налогового учета на предприятии.

Тема 2 «Налоговый учет при упрощенной системе налогообложения»
1. Особенности применения УСН.
2. Порядок признания доходов и расходов при УСН.
3. Расходы на приобретение основных средств.
4. Расчет налога при УСН.
5. Порядок уплаты налога и сдачи отчетности.
6. Ведение учета при УСН.

Тема 3 «Налоговый учет при применении патентной системы налогообложения»
1. Понятие и особенности применения патентной системы налогообложения.
2. Налоговая ставка, период и база ПСН.
3. Порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога.
4. Налоговый учет при ПСН.
5. Минусы патентной системы налогообложения.

Тема 4 «Налоговый учет по НДС»
1. Понятие и объекты обложения НДС.
2. Плательщики НДС.
3. Освобождение от НДС.
4. Налоговая база и ставки налога.
5. Порядок расчета и уплаты налога.
6. Налоговый учет по НДС.

Тема 5 «Налоговый учет по налогу на прибыль»
1. Понятие налога на прибыль.
2. Плательщики налога на прибыль.
3. Доходы. Классификация доходов.
4. Расходы. Группировка расходов.
5. Расчет налога.
6. Порядок исчисления налога и авансовых платежей.
7. Налоговый учет.
8. Учет разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Комплект заданий для контрольной работы (ПК-3, ПК-8.2**)**

по дисциплине **«Налоговый учет»**
(наименование дисциплины)

Вариант 1

Задача 1.
Мебельный салон реализовал следующие товары:
1) диваны – на сумму 800 000 р.;
2) обеденные столы – на сумму 600 000 р.;
3) детские кровати – на сумму 100 000 р.
Все суммы указаны без НДС.
Определить сумму НДС, начисленного по указанным операциям.

Задача 2.
Консалтинговая фирма занята консультационными услугами. Применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом обложения, согласно учетной политике организации, являются доходы, которые составили за год 2 450 000 руб. Расходы на заработную плату составили 960 000 руб. Других расходов у фирмы не было.
Определить сумму единого налога по УСН за календарный год.

Вариант 2

Задача 1.
Предприятие отгрузило в октябре продукции в сумме 700 000 руб. Затраты на приобретенные и оприходованные производственные материалы составили 400 000 руб. В октябре были приобретены и поставлены на учет производственные основные средства стоимостью 150 000 руб.
Определите сумму НДС, которую должно заплатить предприятие в бюджет за четвертый квартал по этим операциям. Все указанные суммы приведены без НДС, счета-фактуры правильно оформленные имеются.

Задача 2.
Парикмахер Иванов С.В. владеет парикмахерской в городе Орле и работает с одним наемным работником.
Определите сумму ПСН, которую он обязан уплачивать за налоговый период 2016 года.

Вариант 3

Задача 1.
Доходы, полученные организацией за налоговый период, составили 600 000 руб. Фактически оплаченные расходы составили 570 000 руб. Объектом налогообложения организации, использующей упрощенную систему налогообложения, являются доходы, уменьшенные на сумму произведенных и оплаченных расходов.

Определить единый налог при УСН.

Задача 2.

Выручка от реализации продукции за 1 квартал составила 200 млн. руб. (без учета НДС), материальные затраты - 50 млн. руб., амортизационные отчисления - 6 млн. руб., расходы на оплату труда - 40 млн. руб.

Рассчитать налоговую базу и сумму налога на прибыль в бюджетную систему РФ за 1 квартал.

Вариант 4

Задача 1.

Малое предприятие занято производством мебели и применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения, согласно принятой учетной политике, являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Доходы от реализации продукции за налоговый период составили 750 000 руб.; материальные затраты - 640 000 руб.; расходы на заработную плату - 165 000 руб.

Определите сумму единого налога по УСН.

Задача 2.

Фонд оплаты труда организации составил 800 000 руб. На официальный прием членов совета директоров израсходовано 60 000 руб. (представительские расходы).

Какую предельную сумму расходов следует принять к уменьшению при исчислении налога на прибыль организаций?

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов) (ПК-3, ПК-8.2)

по дисциплине «**Налоговый учет**»
(наименование дисциплины)

1) Тема «Налоговый учет и отчетность при специальных режимах налогообложения»

Цель проведения занятия – изучить особенности ведения налогового учета при специальных налоговых режимах.

Задачи занятия
- изучить особенности налогового учета и спорные вопросы по УСН;
- изучить особенности налогового учета и спорные вопросы по ПСН;

Примерные темы докладов для круглого стола:
1. Порядок перехода на УСН с других режимов налогообложения.
2. Совмещение УСН с другими режимами налогообложения.
3. Особенности исчисления налоговой базы при переходе на упрощенную систему налогообложения с иных режимов налогообложения и при переходе с упрощенной системы налогообложения на иные режимы налогообложения.
4. Порядок переноса убытка при УСН.
5. Процедура перехода на ПСН с других режимов налогообложения.
6. Соотношение общих правил и местных особенностей при применении ПСН.
7. Соотношение общих правил патентной системы налогообложения и региональные особенности.
8. Особенности применения УСН.
9. Порядок признания доходов и расходов при УСН.
10. Порядок определения налоговой базы по УСН.
11. Особенности применения ПСН.
12. Порядок расчета ПСН.
13. Особенности применения патентной системы налогообложения.
14. Недостатки упрощенной системы налогообложения.
15. Недостатки ПСН.
16. Недостатки патентной системы налогообложения.
17. Особенности налогового учета при УСН.
18. Особенности налогового учета по ПСН.
19. Особенности налогового учета при патентной системе налогообложения.

2) Тема «Особенности исчисления и уплаты НДС»

Цель проведения занятия – изучить особенности и спорные вопросы налогового учета по НДС.

Задачи занятия
- рассмотреть понятия и объекты обложения НДС;

- изучить особенности расчета НДС;
- рассмотреть особенности ведения налогового учета по НДС.

Примерные темы докладов для дискуссии:

1. Порядок освобождения от уплаты НДС.
2. Операции, неподлежащие обложению НДС.
3. Особенности исчисления и отражения в отчетности НДС с авансов.
4. Порядок возмещения НДС.
5. Льготы по НДС.
6. Особенности определения налоговой базы по НДС налоговыми агентами.
7. Особенности обложения НДС экспортных операций.
8. Особенности определения налоговой базы по НДС при реализации предприятия в целом как имущественного комплекса.
9. Особенности определения налоговой базы по НДС на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя.

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументировано представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;
- 10 баллов выставляется студенту, который аргументировано, представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;
- 5 баллов выставляется студенту, представил свой доклад по заданной теме.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений) (ПК-3, ПК-8.2)
по дисциплине «**Налоговый учет**»
(наименование дисциплины)

1. Порядок перехода на УСН с других режимов налогообложения.
2. Совмещение УСН с другими режимами налогообложения.
3. Особенности исчисления налоговой базы при переходе на упрощенную систему налогообложения с иных режимов налогообложения и при переходе с упрощенной системы налогообложения на иные режимы налогообложения.
4. Порядок переноса убытка при УСН.
5. Процедура перехода на ПСН с других режимов налогообложения.
6. Соотношение общих правил и местных особенностей при применении ПСН.
7. Соотношение общих правил патентной системы налогообложения и региональные особенности.
8. Особенности применения УСН.
9. Порядок признания доходов и расходов при УСН.
10. Порядок определения налоговой базы по УСН.
11. Особенности применения ПСН.
12. Порядок расчета ПСН.
13. Особенности применения патентной системы налогообложения.
14. Недостатки упрощенной системы налогообложения.
15. Недостатки ПСН.
16. Недостатки патентной системы налогообложения.
17. Особенности налогового учета при УСН.
18. Особенности налогового учета по ПСН.
19. Особенности налогового учета при патентной системе налогообложения.
20. Порядок освобождения от уплаты НДС.
21. Операции, неподлежащие обложению НДС.
22. Особенности исчисления и отражения в отчетности НДС с авансов.
23. Порядок возмещения НДС.
24. Льготы по НДС.
25. Особенности определения налоговой базы по НДС налоговыми агентами.
26. Особенности обложения НДС экспортных операций.
27. Особенности определения налоговой базы по НДС при реализации предприятия в целом как имущественного комплекса.
28. Особенности определения налоговой базы по НДС на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя.

Критерии оценки:

15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий) (ПК-3, ПК-8.2)

по дисциплине **«Налоговый учет»**
(наименование дисциплины)

Тема 2 «Налоговый учет при упрощенной системе налогообложения»

1) Для перехода на упрощенную систему налогообложения имеются ограничения по:
а) численности работников;
б) стоимости основных средств;
в) учредителям;
г) по финансовым вложениям.

2) Единый налог при упрощенной системе налогообложения, если объектом являются доходы при выручке 10 000 000 рублей и затратах 8 000 000 рублей (в том числе на заработную плату − 2 000 000 рублей) составит:
а) 600 000 руб.;
б) 500 000 руб.;
в) 320 000 руб.;
г) 300 000 руб.

3) Упрощенная система налогообложения заменяет уплату:
а) налога на прибыль;
б) налога на имущество;
в) НДС;
г) страховых взносов.

4) Минимальная ставка налога при упрощенной системе налогообложения применяется:
а) если исчисленный налог по ставке 15% меньше одного процента от выручки;
б) если исчисленный налог по ставке 15% меньше двух процентов от выручки;
в) если получен убыток.

5) Сумма налога на УСН при объекте налогообложения «доходы» уменьшается на:
а) сумму полученного убытка;
б) величину транспортного налога;
г) сумму, выплаченную по больничным листам;
д) сумму взносов в ПФР.

6) Максимальный размер выручки для использования упрощенной системы налогообложения за год составляет:
а) 60 000 000 рублей;
б) 15 000 000 рублей;
в) 1 000 000 рублей;
г) 11 000 000 рублей.

7) Сумма налога на УСН при объекте налогообложения «доходы» уменьшается на:

а) сумму полученного убытка;

б) величину транспортного налога;

в) сумму, выплаченную по больничным листам;

г) сумму взносов в ПФР.

8) Единый налог при упрощенной системе налогообложения, если объектом являются доходы при выручке 10 000 000 рублей и затратах 8 000 000 рублей (в том числе на заработную плату − 2 000 000 рублей) составит:

а) 600 000 руб.;

б) 500 000 руб.;

в) 320 000 руб.;

г) 300 000 руб.

9) Имеет ли право организация, выручка от реализации которой за 9 месяцев, предшествующих переходу на УСН, составляет 8 млн. руб., численность работников 93 чел. и остаточная стоимость оборудования 112 млн. руб., перехода на УСН?

а) да;

б) нет.

10) При базе налогообложения «доходы - расходы» применяется ставка:

а) 5%;

б) 6%;

в) 1%;

г) 15%.

11) Единый налог при упрощенной системе налогообложения, если объектом являются доходы-расходы при выручке 10 000 000 рублей и затратах 9 500 000 рублей (в том числе на заработную плату − 2000 000 рублей) составит:

а) 75 000 рублей;

б) 320 000 рублей;

в) 600 000 рублей;

г) 100 000 рублей;

д) 150 000 рублей.

12) Какая система (или режим) налогообложения может быть только у ИП и не может быть у ООО:

а) общая система налогообложения;

б) ПСН;

в) УСН;

г) патентная система налогообложения.

13) При УСН «доходы минус расходы» материалы списываются в расходы при условии:

а) их оплаты и оприходования;

б) их оплаты, оприходования и списания в производство;

в) их оплаты, оприходования, списания в производство и продажи произведенной продукции.

Тема 3 «Налоговый учет при применении ПСН»

1) Объектом обложения ПСН является:

а) вмененный доход;

б) базовая доходность;

в) предполагаемая сумма прибыли;

г) выручка от реализации.

2) Ставка ПСН составляет:

а) 1%;

б) 25%;

в) 15%;

г) 5%.

3) Предприятие розничной торговли, работающей на ПСН, приобрело в январе товары на сумму 15 000 рублей, в том числе НДС. Сумма НДС, которая будет принята как налоговый вычет по данной операции:

а) 500 рублей;

б) 2288,14 рублей;

в) 2700 рублей;

г) 0 рублей.

4) Налоговым периодом по ПСН является:

а) год;

б) месяц;

в) полугодие;

г) квартал.

5) Что такое базовая доходность по ПСН?

а) среднегодовой доход налогоплательщика, рассчитанный за 5 лет на единицу физического показателя;

б) условная месячная доходность на единицу физического показателя.

6) Предприятие розничной торговли, работающей на ПСН, приобрело в январе товары на сумму 15 000 рублей, в том числе НДС. Сумма НДС, которая будет принята как налоговый вычет по данной операции:

а) 0 рублей;

б) 2700 рублей;

в) 500 рублей;

г) 2288,14 рублей.

7) Юридические лица, применяющие систему налогообложения в виде ПСН:

а) ведут книгу учета доходов и расходов;

б) обязаны вести бухгалтерский учет по действующему плану счетов;

в) по выбору налогоплательщика.

8) Уплата организациями ПСН предполагает замену уплаты:

а) налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций;

б) налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, транспортного налога;

в) налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, страховых взносов, НДС.

9) Организации, перешедшие на уплату ПСН, не уплачивают:

а) транспортный налог;

б) налог на имущество организаций;

в) земельный налог.

10) Не применяется система налогообложения в виде ПСН в отношении:

а) транспортных услуг;

б) розничной торговли;

в) производства.

11) Корректирующий коэффициент учитывает:

а) уровень инфляции в стране;
б) уровень инфляции в регионе;
в) особенности ведения предпринимательской деятельности - ассортимент товаров, сезонность работы, время работы и т.д.

12) Значение коэффициента К2 установлено НК РФ в пределах:
а) от 0,05 до 1;
б) от 0,005 до 1;
в) от о,5 до 1.

13) Размер ПСН может быть уменьшен на сумму страховых взносов по обязательному пенсионному страхованию не более чем:
а) на 10%;
б) на 30%;
в) на 50%.

14) Индивидуальный предприниматель обязан вести бухгалтерский учет при следующей системе налогообложения:
а) ОСНО;
б) ПСН;
в) ИП вообще не ведут учет;
г) УСН.

Тема 5 «Налоговый учет по НДС»

1) Операция, признаваемая объектом обложения НДС:
а) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;
б) передача имущества в качестве вклада по договору простого товарищества;
в) передача имущества государственных предприятий, выкупаемого в порядке приватизации.

2) Предприятие розничной торговли закупило товар по ценам поставщика с НДС на сумму 400 тыс. руб., реализовало их за 500 тыс. руб. в том числе НДС. Как найти сумму НДС, начисленную с выручки?
а) (500 - 400) * 18 / 100 =;
б) 500 * 18 / 118 =;
в) 500 * 18 / 100 =.

3) Операции, не облагаемые НДС:
а) ремонт жилья;
б) строительство дорог;
в) ввоз товаров на таможенную территорию РФ;
г) предоставление ритуальных услуг.

4) Объект налогообложения по НДС:
а) выпуск товаров, выполнение работ, оказание услуг;
б) выпуск товаров и их реализация;
в) реализация товаров, работ, услуг на территории РФ.

5) Стеклозавод за квартал отгрузил продукции другим предприятиям в свободных ценах на 320 тыс. руб., продал своим работникам на 14 тыс. руб., отпустил в счет погашения долга по зарплате своим работникам на 82 тыс. руб. Налоговая база по НДС:
а) 334 тыс. руб.;
б) 416 тыс. руб.;
в) 320 тыс. руб.

6) Предприятие приобрело оборудование в январе за 1416 тыс. руб., в том числе НДС. Оборудование поставлено на учет в апреле. Сумма НДС, которая может быть принята как налоговый вычет в 1 квартале:

а) 108 тыс. руб.;

б) 216 тыс. руб.;

в) не принимается к вычету.

7) Какие ставки НДС действуют в настоящее время?

а) 28 и 18%;

б) 15 и 5%;

в) 20,10 и 0%;

г) 18,10 и 0%.

8) Организация реализовала товар на 600000 руб. (в том числе НДС), получила аванс на 60000 руб. Способ определения НДС, который организация должна перечислить в бюджет в текущем месяце:

а) 600000 * 18 / 100 =;

б) 60000 * 18 / 100 =;

в) 660000 * 18 / 118 =.

9) Какие из перечисленных предприятий освобождены от обязанностей плательщиков НДС?

а) предприятия, реализующие продукцию на экспорт;

б) предприятия, перешедшие на упрощенную систему налогообложения;

в) предприятия, производящие подакцизную продукцию;

г) предприятия, переведенные на уплату ПСН.

10) Каков налоговый период по НДС?

а) год;

б) квартал;

в) месяц;

г) месяц, кроме предприятий, у которых объем выручки от реализации в течение квартала не превышает 1 млн. руб. в месяц.

Тема 6 «Налоговый учет по налогу на прибыль»

1) Долгосрочное страхование жизни работников относится к расходам:

а) прочим;

б) на оплату труда;

в) внереализационным;

г) не принимаем для целей налогообложения.

2) К внереализационным доходам при исчислении налога на прибыль относятся (-ится):

а) доходы от продажи покупных материалов;

б) оплата за работников медицинских расходов;

в) штрафы, пени за нарушение договорных обязательств;

г) штрафы по налогам и сборам.

3) К внереализационным расходам при исчислении налога на прибыль относятся:

а) расходы на демонтаж основных средств;

б) штрафы, пени, перечисленные в бюджет за налоговые нарушения;

в) расходы на участие в выставках.

4) Декларация по налогу на прибыль представляется:

а) нельзя ответить однозначно;

б) ежеквартально;
в) один раз в год;
г) ежемесячно.

5) Метод начисления предполагает, что доходы признаются по мере:
а) оплаты продукции покупателем;
б) выбирает налогоплательщик;
в) выбирает налоговый орган;
г) отгрузки продукции покупателю.

6) К доходам от реализации не относится:
а) выручка от продажи товаров собственного производства;
б) выручка от реализации ценных бумаг;
в) взносы в уставный капитал;
г) безвозмездно полученное имущество.

7) Налоговым периодом по уплате налога на прибыль признается:
а) год;
б) квартал;
в) полугодие;
г) девять месяцев.

8) Представительские расходы для целей налогообложения при выручке 20 000 000 рублей и затратах на оплату труда 2 000 000 рублей составят:
а) 120 000 рублей;
б) 80 000 рублей;
в) 800 000 рублей;
г) не ограничены.

9) Налог на прибыль может уплачиваться:
а) один раз в месяц;
б) ежеквартально;
в) один раз в год.

10) Кассовый метод предполагает, что доходы признаются по мере:
а) выбирает налогоплательщик;
б) оплаты продукции покупателем;
в) отгрузки продукции покупателю;
г) выбирает налоговый орган.

11) Доходы юридических лиц облагаются по ставкам:
а) 0%;
б) 24%;
в) 9%.

12) В целях налогообложения прибыли учитываются в пределах норм расходы:
а) на канцелярские товары;
б) на подготовку и переподготовку кадров;
в) представительские.

Критерии оценки
15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на все вопросы теста;
10 баллов выставляется студенту, который не ответил на 1-2 вопроса теста;
5 баллов выставляется студенту, который не ответил на 3-4 вопросов теста.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента осуществлять ведение налогового учета при специальном и общем налоговых режимах.

Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе и налоговом законодательстве.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо письменно, либо в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

Ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является применяемая во время обучения балльно-рейтинговая система. Учебный материал разделяется на логически завершенные части (модули), после изучения, которого предусматривается аттестация в форме теста, круглого стола. Каждый модуль включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, на экзамене он может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы обучающихся	**Количество баллов за единицу выполненной работы**	**Максимальное количество баллов**
Основные баллы		
1. Посещение лекций	**1**	**10**
2. Посещение практических занятий	**1**	**14**
3. Выполнение заданий на практических занятиях	**2**	**28**
4. Тестирование знаний обучающихся	**4**	**8**
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	**5**	**10**
5. **У**частие в занятиях, проводимых в активной форме	**5**	**15**
Поощрительные баллы		

6. Написание статьи по проблеме дисциплины	**5**	**15**
Итого		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Теория бухгалтерского учета»

направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»
направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование экономики
квалификация: бакалавр
форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1.*Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы*

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ОПК-3.1. Понимает сущность экономических процессов на микро- и макроуровне.	Тема 1. Общая характеристика хозяйственного учета. Тема 2. Предмет и метод бухгалтерского учета. Тема 3. Балансовое обобщение.	Пороговый	Вопросы для самопроверки, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест 1,2, контрольная работа 1,2	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы студентов, Подготовка рефератов тема 2,3,4,5, подготовка круглого стола	
ОПК-3.2. Использует понятийно-категориальный аппарат, основные методы и приемы анализа экономических процессов на микро- и макроуровне ОПК-3.3. Самостоятельно анализирует и содержательно интерпретирует природу экономических процессов на микро- и макроуровне.	Тема 4. Бухгалтерские счета и двойственное отражение операций. Тема 6 Документирование. Тема 8 Инвентаризация. Тема 10. Учетные регистры и формы бухгалтерского учета. 11. Основы бухгалтерской отчетности.	Пороговый	Вопросы для самопроверки, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, Контрольная работа 3	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы студентов, Подготовка рефератов тема 8.	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня, приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	«отлично» (высокий)	**«хорошо» (средний)**	**«удовлетвори-тельно» (пороговый)**	**«неудовлетвори-тельно» (минимальный)**	
ОПК-3.1. Понимает сущность экономических процессов на микро- и макроуровне.	Обладает знаниями основ экономических процессов, особенности отражения фактов хозяйственной жизни, принципы, цели, задачи и объекты бухгалтерского учета и приемы ведения учета на предприятиях, основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации, основы формирования бухгалтерской отчетности. Проявляет способность правильно идентифицировать, оценивать, классифицировать и систематизировать на бухгалтерских счетах объекты бухгалтерского учета, определять в соответствии с экономическим содержанием их влияние на показатели бухгалтерской отчетности. Обладает навыками владения теоретическими аспектами основополагающих концепций бухгалтерского учета, элементов метода	Обладает знаниями основных понятий теории бухгалтерского учета, примеры и методы получения учетной информации. Проявляет способность воспринимать, обобщать и анализировать учетную информацию, использовать полученные знания для постановки целей и выбора путей их достижения при решении профессиональных задач Обладает навыками содержательной интерпретации полученных результатов	Обладает знаниями основных понятий теории бухгалтерского учета, примеры и методы получения учетной информации, теоретические аспекты основополагающих концепций бухгалтерского учета, методы оценки объектов бухгалтерского наблюдения. Проявляет способность анализировать полученную информацию содержательно интерпретировать полученные результаты Обладает навыками обобщения, анализа и восприятия информации ного характера	Не обладает знаниями основных понятий теории бухгалтерского учета, примеры и методы получения учетной информации. Не проявляет способность воспринимать, обобщать и анализировать учетную информацию, использовать полученные знания для постановки целей и выбора путей их достижения при решении профессиональных задач Не обладает навыками содержательной интерпретации полученных	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.

	бухгалтерского учета, пониманием современными методов оценки объектов бухгалтерского наблюдения, техникой учетных записей результатов				
ОПК-3.2. Использует понятийно-категориальный аппарат, основные методы и приемы анализа экономических процессов на микро- и макроуровне	Обладает знаниями методики отражения на счетах бухгалтерского учета фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, документирование экономических процессов Проявляет способность систематизировать и анализировать учетную информацию Обладает навыками обобщения, анализа и восприятия информации учетного характера	Обладает знаниями теоретических аспектов основополагающих концепций теории бухгалтерского учета, методику отражения на счетах бухгалтерского учета фактов хозяйственной жизни экономического субъекта Проявляет способность осуществлять сбор и обработку учетной информации на счетах бухгалтерского учета, разрабатывать рабочий план счетов, составлять бухгалтерские проводки Обладает навыками обобщения, анализа и восприятия информации учетного характера, документирования хозяйственных операций и составления бухгалтерских проводок	Обладает знаниями понятийно-категориального аппарата, основные методы и приемы бухгалтерского учета, современных методов оценки объектов бухгалтерского наблюдения, техникой учетных записей техникой ведения бухгалтерского учета методики процессов заготовления, приобретения, производства и продажи. Проявляет способность Применять правила стоимостного измерения объектов бухгалтерского учета, способы оценки имущества, принятые в учетной политике экономического субъекта, исчислять рублевый эквивалент выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, вести	Не обладает знаниями методики отражения на счетах бухгалтерского учета фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, документирование экономических процессов Не проявляет способность систематизировать и анализировать учетную информацию Не обладает навыками обобщения, анализа и восприятия информации учетного характера	Лекции и практические и лабораторные занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.

			подсчет итогов и остатков по счетам синтетического и аналитического учета процессов заготовления, приобретения, производства и продажи, исправлять ошибки, допущенные при ведении бухгалтерского учета, в соответствии с установленными правилами Обладает навыками владения методикой отражения фактов хозяйственной жизни экономического субьекта на счетах бухгалтерского учета, контроля тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета, составления оборотно-сальдовых ведомостей.		
ОПК-3.3. Самостоятельно анализирует и содержательно интерпретирует природу экономических процессов на микро- и макроуровне	Обладает знаниями в области бухгалтерского учета и методики обработки учетных данных, первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, умениями обосновывать решения по выбору организационной формы	Обладает знаниями методики оформления учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, способен самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и Проявляет	Обладает знаниями методики проверки обоснованности первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, логической увязка отдельных показателей; проверки качества ведения регистров бухгалтерского учета и составления бухгалтерской	Не обладает знаниями в области бухгалтерского учета и методики обработки учетных данных, первичных учетных документов, которыми оформлены факты хозяйственной жизни, умениями	

	бухгалтерского учета, самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения бухгалтерского учета в экономическом субъекте. Проявляет способность к навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета.	способность к владению навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета, организации постановки бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной организационной формой,	(финансовой) отчетности Проявляет способность самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и восстановления бухгалтерского учета в экономическом субъекте, Проявляет готовность к освоению навыками владения основными навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета, подготовки предложений для выбора организационной формы ведения бухгалтерского учета, организации постановки бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной организационной формой,	обосновывать решения по выбору организационной формы бухгалтерского учета, самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения бухгалтерского учета в экономическом субъекте. Не проявляет способность к навыками сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта для целей организации бухгалтерского учета.	
Суммарный балл	**85-100 баллов**	**70-84 баллов**	**55-69 баллов**	**Менее 55 баллов**	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1 Текущий контроль

Текущий контроль по дисциплине «Теория бухгалтерского учета» позволяет оценить степень восприятия учебного материала и проводится для оценки результатов изучения разделов/тем дисциплины. Текущий контроль проводится как контроль тематический (по итогам изучения определенных тем дисциплины) и рубежный (контроль определенного раздела или нескольких разделов, перед тем, как приступить к изучению очередной части учебного материала).

Примерные вопросы к экзамену

1. Характеристика хозяйственного учета, его возникновения и развитие.
2. Характеристика бухучета, его задачи и особенности.
3. Принципы формирования учетной информации по международным стандартам.
4. Характеристика предмета и объектов бухучета.
5. Хозяйственные средства, их назначение и классификация.
6. Источники хозяйственных средств, их назначение и классификация.
7. Элементы метода бухгалтерского учета.
8. Сущность и значение балансового обобщения.
9. Структура баланса, оценка его статей.
10. Классификация балансов.
11. Влияние хозяйственных операций на изменение статей бухгалтерского баланса.
12. Бухгалтерские счета, их строение и характеристика.
13. Сущность и значение двойной записи.
14. Синтетические и аналитические счета и их взаимосвязь.
15. Классификация счетов бухгалтерского учета.
16. План счетов бухгалтерского учета.
17. Сущность и принципы оценки имущества и обязательств.
18. Калькуляция как элемент метода бухгалтерского учета.
19. Понятие затрат и их классификация.
20. Методы и виды калькулирования себестоимости.
21. Характеристика процесса заготовления, задачи и принципы его учета.
22. Характеристика процесса производства, задачи и принципы его учета.
23. Характеристика процесса реализации, задачи и принципы его учета.
24. Понятие о документе и документации, порядок оформления бухгалтерских документов.
25. Классификация бухгалтерских документов.
26. Унификация и стандартизация документов, порядок организации документооборота.
27. Сущность, значение и виды инвентаризации.
28. Подготовка и сроки проведения инвентаризации.
29. Систематизация и отражение результатов инвентаризации в учете.
30. Учетные регистры, их виды и формы.
31. Техника записей в учетных регистрах.
32. Правила исправления ошибок в учетных регистрах.
33. Характеристика форм бухгалтерского учета.
33. Сущность, назначение и состав бухгалтерской отчетности.
34. Порядок составления бухгалтерской отчетности.
35. Организация работы бухгалтерского аппарата.
36. Пользователи бухгалтерской отчетности.
38. Организация бухгалтерского учета на предприятии.
39. Организация хранения бухгалтерских документов и учетных регистров.
40. Принципы построения бухгалтерского учета.

Вариант 1 Произвести классификацию экономических ресурсов по составу и размещению, а также источникам их образования. Выполненное задание оформить в таблице 1.

Исходные данные (руб.):

Машины и оборудование – 410 000, расчеты с поставщиками – 78 000, здания – 788 500, топливо – 42 000, касса – 180, бюджетное финансирование – 90 000, резервный капитал – 59 150, расчетный счет в банке – 125 000, сырье и материалы – 40 000, разные кредиторы – 78 350, готовая продукция – 150 000, векселя к получению – 36 000, кредиты банков – 102 000, расчеты по оплате труда – 150 000, земельные участки – 180 000, инвестиции в другие предприятия – 120 000, задолженность учредителям по выплате дохода – 42 000, уставный капитал – 1 050 000, затраты на незавершенное строительство – 142 000, задолженность перед бюджетом по налогам – 55 380, фонд накопления – 180 000, расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 60 000, нераспределенная прибыль отчетного года – 72 000, облигации – 1 700, фонд потребления – 40 800, запасные части – 2 300, программы для ЭВМ – 20 000.

Таблица 1

Классификация экономических ресурсов по составу и размещению	Сумма	Классификация экономических ресурсов по источникам формирования	Сумма
1.Основные средства		1.Собственный капитал	
Итого.			
2.Нематериальные активы			
Итого.			
3.Оборотные средства			
		Итого.	
Итого.		2.Заемный капитал	
4. Средства в капитальных вложениях			
Итого.			
5. Финансовые вложения			
Итого.		Итого.	
Всего.		Всего.	

Тема Предмет и метод бухгалтерского учета

Осуществить классификацию представленных ниже экономических ресурсов по составу и размещению, а также источникам их формирования. Исходные данные представлены по вариантам.

1 Вариант		**2 Вариант**	
Экономический ресурс	Сумма	Экономический ресурс	Сумма
Сооружения	430 000	Лицензия	40 500
Товарный знак	50 000	Машины и оборудование	360 000
Кредиты банка	50 500	Уставный капитал	1 250 000
Сырье и материалы	85 000	Задолженность по оплате труда	180 500
Инвестиции	149 000	Кредиты банков	45 000
Резервный капитал	150 000	Затраты на незавершенное строительство	500 000
Затраты в незавершенное строительство	209 000	Топливо	150 000
Уставный капитал	800 000	Задолженность поставщикам	70 000

Транспортные средства	170 000	Инвестиции	691 000
Земельные участки	100 000	Земельные участки	440 000
Займы, подлежащие погашению	45 500	Фонд накопления	180 000
Задолженность поставщикам	54 000	Займы, предоставляемые другим организациям	109 000
Оборудование	250 000	Фонд потребления	39 950
Программа ЭВМ	15 000	Нераспределенная прибыль отчетного года	760 000
Расчетный счет	290 000	Готовая продукция	685 500
Готовая продукция	200 500	Транспортные средства	400 000
Займы, предоставленные другим организациям	50 500	Нераспределенная прибыль прошлых лет	320 000
Фонд потребления	40 000	Займы, подлежащие погашению	105 000
Нераспределенная прибыль отчетного года	300 000	Программа ЭВМ	10 000
Задолженность перед персоналом по оплате труда	150 500	Резервный капитал	400 550
Фонд накопления	60 000	Задолженность бюджету по налогам	53 000
Задолженность перед бюджетом по налогам	49 500	Расчетный счет	114 500
Задолженность участникам по выплате дохода	100 000	Задолженность участникам по выплате доходов.	96 500
Нераспределенная прибыль прошлых лет	200 000		

Тема балансовое обобщение. Бухгалтерские счета и двойственное отражение операций.

Контрольная работа № 3

В ОАО «Орел» на начало 4 квартала 20_____ года образовались остатки. Запишем их в виде упрощенного бухгалтерского баланса на начало 4 квартала 20 года.

Упрощенный баланс ОАО «Орел» на начало 4 квартала 20 г..

Актив	Сумма	Пассив	Сумма
Сырье и материалы	10 000	Уставный капитал	150 000
Незавершенное производство	32 000	Кредиты банка	36 000
Касса	5 400	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 400
Расчетный счет в банке	200 600	Расчеты с бюджетом по налогам	8 000
Дебиторская задолженность	2 000	Оплата труда	25 600
Баланс	250 000	Баланс	250 000

ОАО «Орел» в течение октября 20 года произвела следующие хозяйственные операции:

Таблица 1

№ п/п	Содержание хозяйственной операции	Сумма, руб.	Проводка	
			Дт.	Кт.
1	Оплачен счет поставщику за муку и сахар	10 000		
2	Получены наличные средства с расчетного счета для выдачи заработной платы работникам	8 900		
3	Выдана заработная плата работникам	8 500		
4	Передано в производство сырье (мука и сахар)	25 600		
5	Удержан подоходный налог с премиальных начислений работникам	600		
6	Перечислено с расчетного счета в погашение	14 000		

	задолженности поставщику			
7	Погашена ссуда банка	20 000		
8	Начислена заработная плата работникам	7 800		
9	Получено в кассу с расчетного счета для выплаты премии и зарплаты.	12 000		
10	Выданы из кассы работникам заработная плата и премии	12 200		
11	Перечислены в бюджет налоги	2 370		
12	Получено в кассу как остаток подотчетных сумм от инженера Петракова Е.Г.	1 100		

Составить, оборотную и шахматную ведомость ОАО «Орел» за 4 квартал 20_____ года, бухгалтерский баланс на конец отчетного периода.

Оборотная ведомость ОАО «Орел» за 4 квартал 20__года

Наименование счета	На начало 4 квартала		Обороты		На конец 4 квартала	
	Дт.	Кт.	Дт.	Кт.	Дт.	Кт.
10 «Сырье и материалы»						
20 «Незавершенное производство»						
50 «Касса»						
51 «Расчетный счет»						
71 «Расчеты с подотчетными лицами»						
«Уставный капитал»						
66 «Кредиты банка»						
60 «Расчеты с покупателями и подрядчиками»						
68 «Расчеты с бюджетом по налогам»						
70 «Оплата труда»						
Итого:						

Шахматная ведомость ОАО «Орел» за 4 квартал 20 года.

Дебетуемые счета	Кредитуемые счета						Итого
	50	51	10	70	68	71	
50							
51							
70							
20							
60							
66							
68							
Итого:							

Тема Бухгалтерские счета и двойственное отражение операций.

Контрольная работа 4

ВАРИАНТ 1

1. Определить корреспонденцию счетов:

№ п\п	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов	
		Дт	Кт
1.	Начислена зарплата производственным рабочим		
2.	Удержан налог на доходы из зарплаты работника		
3.	Приобретены у поставщика материалы		
4.	Списаны на затраты основного производства общехозяйственные расходы		
5.	Оприходована на склад готовая продукция		
6.	Приобретены облигации у посреднической организации		
7.	Списаны ТЗР по израсходованным в производстве материалам		
8.	Начислена задолженность покупателя за проданную продукцию		
9.	За счет нераспределенной прибыли пополнен резервный капитал		
10.	Начислена амортизация по основным средствам, используемым во вспомогательном производстве		
11.	Отпущены на продажу товары		
12.	Удержана из зарплаты невозвращенная в срок подотчетная сумма		
13.	Перечислена с расчетного счета задолженность по налогам и сборам		
14.	Начисление налога на прибыль		
15.	Начислена заработная плата административно-управленческому персоналу организации.		

ВАРИАНТ 2

.Определить корреспонденцию счетов:

№ п\п	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов	
		Дт	Кт
1.	Выдано работнику в подотчет		
2.	Приобретены материалы из подотчетной суммы		
3.	С расчетного счета погашен долгосрочный кредит		
4.	Выплачена из кассы зарплата		
5.	Возвращен в кассу остаток подотчетной суммы		
6.	Начислена амортизация по основным средствам, использованным в основном производстве		
7.	Списаны на затраты основного производства общепроизводственные расходы		
8.	Начислена зарплата административно-управленческому персоналу		
9.	Отнесена на расходы на продажу стоимость услуг собственного вспомогательного производства по доставке продукции покупателю		
10.	Начислен налог на прибыль		
11.	За счет нераспределенной прибыли начислены дивиденды учредителю		
12.	Отнесена на затраты производства стоимость услуг вспомогательных производств.		

13.	Выплачены из кассы учредителю дивиденды		
14.	Депонированная оплата труда отражается в учете.		
15.	Начислено пособие по временной нетрудоспособности.		

ВАРИАНТ 3

1. Определить корреспонденцию счетов:

№ п\п	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов	
		Дт	Кт
1.	Перечислена с расчетного счета сумма в погашение задолженности поставщику		
2.	Перечислена с расчетного счета задолженность по налогам и сборам		
3.	Удержан налог на доходы из работной платы работника		
4.	С расчетного счета перечислена задолженность транспортной организации за доставку материалов		
5.	Приобретены у поставщика товары		
6.	Выдана работнику из кассы сумма подотчет		
7.	Отнесены на общехозяйственные расходы суммы задолженности по коммунальным услугам		
8.	Начислены взносы в фонды социального страхования и обеспечения от заработной платы работников организации		
9.	Получена из производства готовая продукция		
10.	За счет резервного капитала погашен непокрытый убыток отчетного года		
11.	Выплачены из кассы учредителю дивиденды		
12.	Получен вексель от покупателя в счет расчетов за проданную продукцию		
13.	Оприходована на склад готовая продукция		
14.	Отражена недостача денежных средств в кассе организации		
15.	Отражены проценты по долгосрочному кредиту, полученному на строительство объект основных средств		

ВАРИАНТ 4

1. Определить корреспонденцию счетов:

№ п\п	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов	
		Дт	Кт
1.	Поступила на расчетный счет от покупателя сумма задолженности за проданную ему продукцию		
2.	Перечислена с расчетного счета задолженность по страховым взносам		
3.	Начислена заработная плата производственным работникам		
4.	Перечислено с расчетного счета в погашение краткосрочной ссуды банка		
5.	Оприходованы материалы, приобретенные из подотчетной суммы		
6.	Остаток подотчетной суммы внесен работником в		

	кассу		
7.	Отнесены на общехозяйственные расходы суммы задолженности по услугам связи		
8.	Отпущены на продажу товары		
9.	Включена в состав расходов на продажу задолженность кредитору за рекламные услуги		
10.	Начислены дивиденды учредителям за счет прибыли		
11.	Приобретены акции у биржевого агента		
12.	Часть нераспределенной прибыли направлена на пополнение резервного капитала		
13.	Включена в состав расходов на продажу задолженность кредитору за рекламные услуги.		
14.	Отражена сумма НДС по отгруженной продукции.		
15.	Получены безвозмездно материалы от других организаций		

Критерии оценивания контрольной работы:

Отметка «отлично»: работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности действий; работа проведена в условиях, обеспечивающих получение правильных результатов и выводов; соблюдены правила техники безопасности; в ответе правильно и аккуратно выполняет все записи, таблицы, рисунки, чертежи, графики, вычисления; правильно выполняет анализ ошибок.

Отметка «**хорошо»:** работа выполнена правильно с учетом 1-2 мелких погрешностей или 2-3 недочетов, исправленных самостоятельно по требованию преподавателя.

Отметка «**удовлетворительно**»: работа выполнена правильно не менее чем наполовину, допущены 1-2 погрешности или одна грубая ошибка.

Отметка «**неудовлетворительно**»: допущены две (и более) грубые ошибки в ходе работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя или работа не выполнена полностью.

Примерное оформление тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов)

Круглый стол является одним из видов оценочных средств, позволяющих включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения

История возникновения хозяйственного учета: исторический аспект.

1. Роль российских ученых в развитии теории и практики учета.
2. Исторический аспект становления бухгалтерской профессии.
3. Основные положения теории динамического баланса Е.Шмаленбаха.
4. И.Ф. Шер - основатель балансовой теории.
5. Международный опыт применения планов счетов и систем национальных счетов.
6. Документирование в условиях компьютеризации.
7. Основные тенденции определения финансовых операций: исторический аспект.
8. Журнально- ордерная форма учет: история и современность.
9. Учетные регистры: понятие, классификация, применение.
10. Сущность тройной (Ф.В.Езерский) и четверной (И.П. Шмелев) формы бухгалтерского учета.
11. Компьютерная форма учета: окно в будущее. Преимущества и недостатки компьютерной формы учета.
12. Историческое развитие камеральной бухгалтерии.
13. Возникновение двойной записи. Лука Пачоли и его книга "Трактат о счетах и записях".

К ритерии оценки знаний обучающихся при пров едении кругл ых столов:

Оценка «5» ставится при условии, если для аспиранта характерны: полное раскрытие вопроса; указание точных названий и определений; правильная формулировка понятий и категорий; самостоятельность ответа, умение вводить и использовать собственные классификации и квалификации, анализировать и делать собственные выводы по рассматриваемой теме; использование дополнительной литературы и иных материалов и др.

Оценка «4» ставится при условии, если для аспиранта характерны: недостаточно полное, по мнению преподавателя, раскрытие темы; несущественные ошибки в определении понятий и категорий и т.п., кардинально не меняющих суть изложения; использование устаревшей учебной литературы и других источников.

Оценка «3» ставится при условии, если для аспиранта характерны: ответ отражает общее направление изложения лекционного материала и материала современных учебников; наличие достаточного количества несущественных или одной-двух существенных ошибок в определении понятий и категорий и т.п.; использование устаревшей учебной литературы и других источников; неспособность осветить проблематику учебной дисциплины и др.

Оценка «неудовлетворительно» ставится при условии, если для аспиранта характерны: нераскрытие темы; большое количество существенных ошибок; отсутствие умений и навыков, обозначенных выше в качестве критериев выставления положительных оценок и др.

Примерное оформление тем для эссе (рефератов, докладов, сообщений)

Реферат – краткая запись идей, содержащихся в одном или нескольких источниках, которая требует умения сопоставлять и анализировать различные точки зрения. Реферат – одна из форм интерпретации исходного текста или нескольких источников. Поэтому реферат, в отличие от конспекта, является новым, авторским текстом. Новизна в данном случае подразумевает новое изложение, систематизацию материала, особую авторскую позицию при сопоставлении различных точек зрения.

Реферирование предполагает изложение какого-либо вопроса на основе классификации, обобщения, анализа и синтеза одного или нескольких источников.

Специфика реферата (по сравнению с курсовой работой):

• не содержит развернутых доказательств, сравнений, рассуждений, оценок,

• дает ответ на вопрос, что нового, существенного содержится в тексте.

Структура реферата:

1) титульный лист;

2) план работы с указанием страниц каждого вопроса, подвопроса (пункта);

3) введение;

4) текстовое изложение материала, разбитое на вопросы и подвопросы (пункты, подпункты) с необходимыми ссылками на источники, использованные автором;

5) заключение;

6) список использованной литературы;

7) приложения, которые состоят из таблиц, диаграмм, графиков, рисунков, схем (необязательная часть реферата).

Темы рефератов, докладов, сообщений)

1. Хозяйственный учет: его виды и место в системе управления.
2. Роль бухгалтерской информации и классификация ее пользователей.
3. Цели и задачи законодательства о бухгалтерском учете.
4. Основные элементы нормативного регулирования бухгалтерского учета в России.
5. Виды оценок.
6. Особенности оценки различных видов учета
7. Экономическая сущность инвентаризации.
8. Виды инвентаризации.
9. Техника проведения инвентаризации.
10. Оформление результатов инвентаризации и их отражение в учете.
11. Организация бухгалтерского учета на предприятии.
12. Формы ведения бухгалтерского учета.
13. Основы профессиональной этики.

Реферат- это краткое изложение в письменном виде содержания и результатов. Реферат индивидуальной учебно-исследовательской деятельности, имеет регламентированную структуру, содержание и оформление. Его задачами являются:

- Формирование умений самостоятельной работы обучающихся с источниками литературы, их систематизация;
- Развитие навыков логического мышления;
- Углубление теоретических знаний по проблеме исследования. Текст реферата должен содержать аргументированное изложение определенной темы.

Реферат должен быть структурирован и включать разделы: введение, основная часть, заключение, список используемых источников. В зависимости от тематики реферата к нему могут быть оформлены приложения, содержащие документы, иллюстрации, таблицы, схемы и т. д. Критериями оценки реферата являются: новизна текста, обоснованность выбора источников литературы, степень раскрытия сущности вопроса, соблюдения требований к оформлению.

Оценка «отлично» ставится при условии, что обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём; соблюдены требования к внешнему оформлению.

Оценка «хорошо» ставится при условии, что основные требования к реферату выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении.

Оценка «удовлетворительно» ставится при условии, что имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата; отсутствуют выводы.

Оценка «неудовлетворительно» ставится при условии, что тема реферата не раскрыта,

обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Примерный комплект тестов (тестовых заданий)

Тесты

1. Натуральные измерители информацию об имуществе организации представляют

а) в единицах времени;
б) счетом, мерой, весом;
в) в стоимостной оценке.

2. К оборотным активам относятся

а) готовая продукция;
б) здания;
в) топливо;
г) нематериальные активы

3. К собственным источника образования имущества относятся:

А) дебиторская задолженность;
Б) прибыль;
В) кредит банка
Г) уставный капитал

4. К краткосрочным обязательствам организации относят

а) краткосрочные кредиты и займы;
б) добавочный капитал;
в) кредиторскую задолженность;
г); уставный капитал
д) резервный капитал;

5. К внеоборотным активам относятся

а) денежные средства;
б) оборудование;
в) топливо;
г) нематериальные активы

6. Под методом бухгалтерского учета понимают :

а) совокупность приемов изучения предмета бухгалтерского учета; |
б) совокупность способов и приемов познания предмета бухгалтерского учета;
в) элементы изучения предмета бухгалтерского учета.

7. К элементам метода бухгалтерского учета относятся

а) документация;
ж) выборка;
б) инвентаризация;
з) калькуляция;
в) система счетов;
и) баланс;
г) сверка документов;
к) нормирование;
д) двойная запись;
л) отчетность.
е) оценка;

8. Бухгалтерский баланс — это обобщенное отражение и экономическая группировка активов организации

а) в денежной оценке по видам и источникам образования на определенную дату;

б) в денежной форме по видам и источникам образования за определенный период времени;
в) на определенную дату в натурально-стоимостных показателях;
г) в натурально-вещественной форме.

9. Бухгалтерский баланс представляет собой таблицу, состоящую из

а) актива;
в) кредита;
б) дебета;
г) пассива

10. В активе баланса отражаются

а) долги покупателей за продукцию;
б) долги поставщикам за товары и услуги;
в) уставный капитал.

11. Операции первого типа изменения баланса связаны с

а) перегруппировкой активов;
б) перегруппировкой источников образования имущества;
в) увеличением имущества;
г) выбытием имущества.

12. Актив баланса — это группировка имущества и прав по

а) источникам образования и назначению;
б) степени ликвидности;
в) видам и источникам образования.

13. Пассив баланса — это группировка имущества

а) видам и размещению;
б) степени ликвидности;
в)источникам образования.

14. Операции четвертого типа изменения баланса связаны с

а) увеличением активов;
б) перегруппировкой активов;
в) перегруппировкой источников образования активов;
г) уменьшением актива и пассива.

15. Операции второго типа изменения баланса связаны с

а) перегруппировкой активов;
б) перегруппировкой источников образования имущества;
в) уменьшением актива и пассива;
г) увеличением активов.

16. В пассиве баланса отражаются

а) резервы предстоящих расходов;
б); основные средства
в) прибыль.

17. Операции третьего типа изменения баланса связаны с

а) уменьшением актива и пассива;
б) увеличением актива и пассива;
в) перегруппировкой активов;
г) перегруппировкой источников образования активов.

18. Операции первого типа валюту баланса

а) уменьшают;
б) не изменяют;

в) увеличивают.

19. Операции второго типа изменения валюту баланса

а) увеличивают;
б) не изменяют;
в) уменьшают.

20. Операции третьего типа изменения валюту баланса

а) увеличивают;
б) уменьшают;
в) не изменяют.

21. Операции четвертого типа изменения валюту баланса

а) уменьшают;
б) увеличивают;
в) не изменяют.

22. Операция по выплате из кассы заработной платы работникам организации относится к типу

а) первому;
в) третьему;
б) второму;
г) четвертому.

23. Операция по поступлению платежей от покупателей за проданную продукцию относится к типу

а) первому;
в) третьему;
б) второму;
г) четвертому.

24. По отношению к балансу счета подразделяются на

а) активные;
б) субсчета;
в) аналитические;
г) синтетические;
д) пассивные.

25. Активные счета — это счета для учета

а) имущества;
б) источников образования имущества;
в) результатов хозяйственной деятельности;
г) прав

26. Пассивные счета — это счета для учета

а) имущества;
б) источников образования имущества;
в) результатов хозяйственной деятельности;
г) прав

27. Двойная запись — это способ

а) группировки объектов учета;
б) отражения хозяйственных операций;
в) обобщения данных бухгалтерского учета

28. Корреспонденция счетов — связь между

а) дебетом одного счета и кредитом другого;
б) синтетическими и аналитическими счетами; в)
аналитическими счетами и субсчетами.

29. Синтетические счета — это счета для

а) укрупненной группировки и учета однородных объектов; б)
подробной характеристики объектов учета;
в) текущего контроля за хозяйственными операциями.

30 Аналитические счета — это счета для

а) укрупненной группировки и учета однородных объектов; б)
подробной характеристики объектов учета;
в) текущего контроля за хозяйственными операциями.

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

По результатам контактной и самостоятельной работы, ответов по темам разделов обучающийся набирает определённое количество баллов. Распределение баллов в семестре приведено в таблице 8 «Шкала интервальных баллов, соответствующая итоговой оценке».

Таблица 8 Шкала интервальных баллов, соответствующая итоговой оценке

Балльная оценка	от 0 до 54	от 55 до 69	от 70 до 84	от 85 до 100
Академическая оценка	Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
Зачет	Не зачтено	Зачтено		

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить экзаменационную оценку без участия в итоговом аттестационном испытании согласно набранным баллам по шкале.

Обучающимся, набравшим менее 55 баллов и обучающимся, которых не устраивает общий набранный балл в семестре и соответствующая ему академическая оценка по шкале, предлагается пройти итоговое аттестационное испытание (экзамен) по вопросам и заданиям, выносимым на итоговое аттестационное испытание.

Оценка по итогам аттестационного испытания выставляется по четырехбалльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«УЧЕТ, АНАЛИЗ, АУДИТ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»

направленность (профиль): «Финансы, аудит и правовое регулирование экономики» квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Текущий контроль***
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета	1. Сущность внешнеэкономической деятельности (ВЭД) и классификация ее форм и видов. Система управления ВЭД организацией. Содержание, цели и задачи бухгалтерского учета ВЭД. 2. Содержание и виды валютных операций. 3. Понятие курсовой разницы, ее виды, порядок их расчета и учета. 4. Виды иностранной валюты, их содержание и функции. 5. Учет валютных операций. 6. Документальное оформление и учет операций по обязательной и необязательной продаже части валютной выручки. Учет операций по покупке и продаже иностранной валюты на специальном транзитном валютном счете. 7. Учет расходов на командировки за границу. 8. Учет импортных операций 9. Учет и налогообложение экспортных операций	Пороговый	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	Вопросы к зачету Итоговый тест
		Повышенный	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	
		Высокий	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	
ПК-6: Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы	1. Сущность внешнеэкономической деятельности (ВЭД) и классификация ее форм и видов. Система управления ВЭД организацией. Содержание, цели и задачи бухгалтерского учета ВЭД. 2. Содержание и виды валютных операций. 3. Понятие курсовой разницы, ее виды, порядок их расчета и учета. 4. Виды иностранной валюты, их содержание и функции. 5. Учет валютных операций. 6. Документальное оформление и учет операций по обязательной и необязательной продаже части валютной выручки. Учет операций по покупке и продаже иностранной валюты на специальном транзитном	Пороговый	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	Вопросы к зачету Итоговый тест
		Повышенный	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	
		Высокий	Вопросы для собеседования, кейс-задачи, задания для	

	валютном счете. 7.Учет расходов на командировки за границу.		контрольных работ, темы круглых столов и эссе тестовые задания	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***				Оценочное средство
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка	Уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка отражения в учете операций	Уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка отражения в учете операций	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.

бухгалтерской (финансовой) отчетности		отражения в учете операций по импорту и экспорту, допущено много негрубых ошибок	по импорту и экспорту, в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	по импорту и экспорту, в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены все основные задачи с отдельными несущественным и недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	При решении стандартных заданий не продемонстрированы базовые навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии с целью формирования информационной среды, позволяющей принимать эффективные решения, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии, для решения стандартных заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.
ПК-6: Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы					

ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка отражения в учете операций по импорту и экспорту, допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка отражения в учете операций по импорту и экспорту, в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний основных этапов ведения бухгалтерского учета операций, выраженных в иностранной валюте; нормативно-правовой базы валютного регулирования; порядка отражения в учете операций по импорту и экспорту, в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения самостоятельно пользоваться источниками литературы, периодическими изданиями и Интернет ресурсами по учету, анализу и аудиту ВЭД; использовать полученные данные на практических примерах; осуществлять контроль за изменением нормативной базы и законодательных актов, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения. Самостоятельная работа.
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	При решении стандартных заданий не продемонстрированы базовые навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии с целью формирования информационной среды,	Имеется минимальный набор навыков учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии, для решения стандартных	Продемонстрированы базовые навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии при решении стандартных	Продемонстрированы навыки учёта внешнеэкономической деятельности на предприятии при решении нестандартных	Лекции и практические занятия с использованием активных и интерактивных приёмов обучения.

	позволяющей принимать эффективные решения, имели место грубые ошибки	заданий с некоторыми недочетами	задач с некоторыми недочетами	задач без ошибок и недочетов	Самостоятельная работа.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные вопросы к зачету (ПК-2, ПК-6, ПК-7):

1. Сущность внешнеэкономической деятельности и классификация ее форм и видов.
2. Содержание, цели и задачи бухгалтерского учета ВЭД.
3. Содержание и виды валютных операций.
4. Понятие курсовой разницы, ее виды, порядок их расчета и учета.
5. Виды иностранной валюты, их содержание и функции.
6. Сущность и классификация экспортных операций.
7. Влияние контрактных обязательств на методологию бухгалтерского учета экспортных операций.
8. Содержание и классификация импортных операций.
9. Налогообложение импортных операций и учет связанных с ним расчетов.
10. Оценка имущества, приобретаемого по договору мены.
11. Налогообложение операций по договору мены.
12. Особенности налогообложения услуг посреднических организаций по экспорту и импорту связанных с ним расходов.
13. Учет валютных операций.
14. Учет расходов на командировки за границу.

15. Документальное оформление приобретения импортных товаров (работ, услуг).

16. Учет импорта товаров.

17. Учетные операций по договору мены.

Анализ учета валютных операций и валютных ценностей

18. Учет импортных операций у посредника, участвующего в расчетах.

19. Учет импортных операций у посредника, не участвующего в расчетах.

20. Учет операций у посредника- импортера.

Задача 1 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Организация в соответствии с договором с иностранным партнером оформила грузовую таможенную декларацию на реализуемую продукцию на сумму 28 000 долл. США на таможне 15 апреля. Договором предусмотрен переход права собственности на продукцию экспортера в день оформления грузовой таможенной декларации. Оплата за продукцию зачислена на транзитный валютный счет продавца 20 апреля. Условный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, составил на 15 апреля - 28,4086 руб., на 20 апреля - 28,2034 руб. Таможенная пошлина равна 4200 долл., сбор за таможенное оформление в валюте - 14 долл. (28 000 долл. х 0,05%), в рублях - 795,44 руб. (28,4086 руб. х 28 000 долл. х 0,1%), которые были перечислены 15 апреля.

Задача 2 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

23 апреля от зарубежного партнера в организацию поступили материалы на сумму 50 000 долл. США. Кредиторская задолженность была погашена покупателем 12 мая. Условный курс доллара США, установленный ЦБ РФ на 23 апреля, составил 28,7205 руб., на 30 апреля - 28,7318 руб., на 12 мая - 28,7532 руб. Учетной политикой покупателя предусмотрено использование для целей налогообложения прибыли кассового метода.

Задача 3 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Организация, заключив 1 апреля с банком кредитный договор, получила кредит в сумме 80 300 евро сроком на три месяца под 10% годовых. Проценты за пользование кредитом вместе с суммой кредита в соответствии с договором перечисляются банку по окончании срока кредита - 30 июня. Условный курс евро на 1 апреля составил 36,1428 руб., на 30 апреля - 36,1812 руб., 31 мая - 36,2044 руб., 30 июня - 36,2184 руб. Рассчитаем курсовые разницы по начисленным процентам за кредит в апреле - июне, если ежедневная сумма процентов за кредит составляет 22 евро (80 300 евро х 10% : 365 дней) (см. табл.1).

Таблица 1 - Расчет курсовых разниц

Дата	Курс евро по отношению рублю	Сумма начисленных процентов, евро	Сумма начисленных процентов нарастающим итогом, евро	Сумма курсовых разниц, руб.
01.04	36,1428	-	-	-
30.04	36,1812	660 (22 х 30)	660	-
31.05	36,2044	682 (22 х 31)	1342 (660 + 682)	15,31 ((36,2044 - 36,1812) х 660)
30.06	36,2184	660 (22 х 30)	2002 (1342 + 660)	18,79 ((36,2184 - 36,2044) х 1342)

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные вопросы для собеседования (ПК-2, ПК-6, ПК-7)
по дисциплине Учет, анализ, аудит внешнеэкономической деятельности

Тема 1 Учет внешнеэкономической деятельности

1. Сущность внешнеэкономической деятельности (ВЭД) и классификация ее форм и видов.
2. Система управления ВЭД организацией.
3. Содержание, цели и задачи бухгалтерского учета ВЭД.
4. Охарактеризуйте виды валютных операций.
5. Дайте классификацию и характеристику иностранных валют.
6. Дайте характеристику понятий "Резиденты" и "Нерезиденты".
7. Перечислите основные направления валютного контроля.

Тема 2 Учет валютных операций

1. Содержание и виды валютных операций и порядок их учета.
2. Дайте характеристику текущих валютных операций.
3. Дайте характеристику валютных операций, связанных с движением капитала.
4. Методика переоценки сальдо счетов в иностранной валюте.
5. Понятие курсовой разницы, ее виды, порядок их расчета и учета.

Тема 3 Учет денежных средств на валютных счетах.

1. Характеристика курса валюты и его виды.
2. Условия определения даты совершения операций в иностранной валюте.
3. Понятие котировки и ее виды.
4. Виды расчетов.
5. Документальное оформление и учет операций по обязательной продаже части валютной выручки.
6. Документальное оформление и учет операций по необязательной продаже части валютной выручки.
7. Учет операций по покупке иностранной валюты на специальном транзитном валютном счете.

8. Учет операций по продаже иностранной валюты на специальном транзитном валютном счете.

9. Учет валютных операций в кассе организации.

10. Учет расходов на командировки за границу.

11. Документальное оформление валютных операций

Тема 4 «*Учет и налогообложение экспортных операций*»

1. Сущность и классификация экспортных операций.

2. Особенности бухгалтерского учета экспортных операций.

3. Документальное оформление отгрузки и реализации экспортных товаров (работ, услуг).

4. Раздельный учет затрат на производство экспортной продукции.

5. Учет расходов, связанных со сбытом экспортной продукции.

6. Учет реализации экспортной продукции (работ, услуг).

7. Налогообложение экспортных операций и учет связанных с ним расходов.

***Тема 5* Учет и налогообложение импортных операций**

1. Особенности бухгалтерского учета импортных операций.

2. Документальное оформление приобретения импортных товаров (работ, услуг).

3. Учет расходов, связанных с приобретением импортных объектов.

4. Учет у посредника - комиссионера.

5. Учет операций у заказчика - комитента.

6. Налогообложение при импорте товаров.

7. Особенности учета транспортных расходов импортера при налогообложении прибыли.

8. Учет импорта товаров (работ, услуг).

***Тема 6* Учет и налогообложение операций по внешнеторговому договору мены**

1. Оценка имущества, приобретаемого по договору мены.

2. Особенности учета товарообменных операций.

3. Учетные модели операций по договору мены.

4. Документальное оформление товарообменных операций.

5. Учет приобретения товаров по прямому внешнеторговому бартерному контракту

6. Налогообложение операций по договору мены и учет связанных с ним расчетов.

***Тема 7* Учет внешнеторговых посреднических операций**

1. Дайте характеристику импортной сделки.

2. Виды договоров и их характеристика.

3. Особенности учета операций по исполнению импортного контракта.

4. Особенности учета по договору консигнации.
5. Учет импорта товаров по прямым контрактам.
6. Особенности формирования себестоимости импортных товаров.

Тема 8 **Анализ внешнеэкономической деятельности**

1. Содержание, задачи и методы экономического анализа внешнеэкономической деятельности.
2. Экономический анализ ВЭД в разработке и мониторинге бизнес-плана.
3. Факторный анализ выполнения обязательств по экспортных и импортным операциям.
4. Оценка платежеспособности организации по внешнеэкономическим операциям.
5. Факторный анализ показателей рентабельности и эффективности внешнеэкономической деятельности.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если сумел аргументированно и в полном объёме ответить на поставленный вопрос, сумел ответить на дополнительные вопросы преподавателя, высказывал свою точку зрения по заданному вопросу;

- 15 баллов выставляется студенту, если сумел аргументированно и в полном объёме ответить на поставленный вопрос, сумел ответить на дополнительные вопросы;

- 5 баллов выставляется студенту, сумел не совсем в полной мере ответить на поставленный вопрос.

Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Кейс-задача
по дисциплине «Учет, анализ, аудит внешнеэкономической деятельности»
(наименование дисциплины)

Задача 1 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Организация в соответствии с договором с иностранным партнером оформила грузовую таможенную декларацию на реализуемую продукцию на сумму 28 000 долл. США на таможне 15 апреля. Договором предусмотрен переход права собственности на продукцию экспортера в день оформления грузовой таможенной декларации. Оплата за продукцию зачислена на транзитный валютный счет продавца 20 апреля. Условный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, составил на 15 апреля - 28,4086 руб., на 20 апреля - 28,2034 руб. Таможенная пошлина равна 4200 долл., сбор за таможенное оформление в валюте - 14 долл. (28 000 долл. х 0,05%), в рублях - 795,44 руб. (28,4086 руб. х 28 000 долл. х 0,1%), которые были перечислены 15 апреля.

Задача 2 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

23 апреля от зарубежного партнера в организацию поступили материалы на сумму 50 000 долл. США. Кредиторская задолженность была погашена покупателем 12 мая. Условный курс доллара США, установленный ЦБ РФ на 23 апреля, составил 28,7205 руб., на 30 апреля - 28,7318 руб., на 12 мая - 28,7532 руб. Учетной политикой покупателя предусмотрено использование для целей налогообложения прибыли кассового метода.

Задача 3 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Организация, заключив 1 апреля с банком кредитный договор, получила кредит в сумме 80 300 евро сроком на три месяца под 10% годовых. Проценты за пользование кредитом вместе с суммой кредита в соответствии с договором перечисляются банку по окончании срока кредита - 30 июня. Условный курс евро на 1 апреля составил 36,1428 руб., на 30 апреля - 36,1812 руб., 31 мая - 36,2044 руб., 30 июня - 36,2184 руб. Рассчитаем курсовые разницы по начисленным процентам за кредит в апреле - июне, если ежедневная сумма процентов за кредит составляет 22 евро (80 300 евро х 10% : 365 дней) (см. табл.1).

Таблица 1 - Расчет курсовых разниц

Дата	Курс евро по отношению рублю	Сумма начисленных процентов, евро	Сумма начисленных процентов нарастающим итогом, евро	Сумма курсовых разниц, руб.
01.04	36,1428	-	-	-
30.04	36,1812	660 (22 х 30)	660	-
31.05	36,2044	682 (22 х 31)	1342 (660 + 682)	15,31 ((36,2044 - 36,1812) х 660)
30.06	36,2184	660 (22 х 30)	2002 (1342 + 660)	18,79 ((36,2184 - 36,2044) х 1342)

Задача 4 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Работник российской организации (находящейся в г. Воронеже) был направлен в служебную командировку в Польшу (первая страна назначения) и Германию (вторая страна назначения) с целью заключения контрактов на поставку из России продукции в эти страны. Проезд к месту командировки осуществлялся железнодорожным транспортом. Сотрудник убыл в командировку 26 марта (дата определяется на основании железнодорожного билета). В заграничном паспорте командируемого лица были сделаны следующие отметки о пересечении границ:

- Российской Федерации и Белоруссии - 27 марта (прибыл в Польшу 28 марта);
- Польши и Германии - 30 марта;
- Германии и Польши (обратная дорога) - 1 апреля;
- Белоруссии и Российской Федерации - 2 апреля.

При этом обратная дорога через Польшу проходила транзитом, то есть в этом случае данная страна не являлась одним из пунктов назначения служебной командировки.

Работник возвратился к месту своей постоянной работы (в г. Воронеж) 3 апреля. Дата прибытия сотрудника в данном случае может быть определена на основании расписания движения (прибытия) поездов до г. Воронежа и подтверждена в авансовом отчете (в графе дата прибытия) начальником отдела кадров или иным уполномоченным лицом организации. Расчет суточных в указанном случае должен быть произведен в следующем порядке (при условии применения организацией законодательно установленных нормативов):

- суточные в рублях: 100 руб. х 3 дня (26 марта, 2, 3 апреля) = 300 руб.
- суточные в иностранной валюте:

а) по командировке на территории Польши: 56 долл. США х 3 дня (27, 28, 29 марта) = 168 долл. США;

б) по командировке в Германии: 58 долл. США х 3 дня (30, 31 марта и 1 апреля) = 174 долл. США.

При возмещении суточных необходимо иметь в виду следующие обстоятельства,:

- если работники, направленные в краткосрочную командировку за границу, обеспечиваются иностранной валютой на личные расходы за счет принимающей стороны, направляющая сторона выплату суточных этим лицам не производит;

- если принимающая сторона не выплачивает указанным работникам иностранную валюту на личные расходы, но предоставляет им за свой счет питание, направляющая сторона выплачивает этим лицам суточные в размере 30 процентов установленной нормы;

- в случае пребывания работника в краткосрочной командировке за границей свыше 60 дней выплата суточных, начиная с 61 дня, производится в размерах, предусмотренных для работников загранучреждений Российской Федерации при командировках в пределах государства, где находится загранучреждение;

- в случае выезда в командировку за рубеж и возвращения в Россию из-за границы в тот же день суточные в иностранной валюте выплачиваются командируемым работникам в размере 50 процентов установленной нормы.

Задача 5 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

Расходы по найму жилья (стоимость гостиничных услуг) сотрудника российской организации, направленного в служебную командировку в Польшу и Германию, составили 130 долл. США (65 долл. США х 2 дня проживания в гостинице в Польше) и 480 евро (240 евро х 2 дня проживания в гостинице в Германии). Предположим, что величина суточных в иностранной валюте сотруднику выдавалась в пределах законодательно установленных норм (см. пример 1), а суточные на территории России выплачивались в размере 300 руб. за каждый день пребывания в командировке, что составило 900 руб. (300 руб. х 3 дня (26 марта, 2, 3 апреля)).

Задача 6 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

По условию контракта стоимость отгруженной на экспорт продукции составляет 52 000 долл. США. Поставка осуществляется на условиях FCA. Право собственности переходит к покупателю в момент передачи товаров перевозчику.

Отгрузка продукции со склада продавца произведена в декабре ___ г. Организация оплачивает установленные таможенные сборы и вывозную таможенную пошлину в размере 60 000 руб.

Товар сдан перевозчику в январе _____ г. Транспортные расходы составили 18 000 руб., в том числе НДС 3000 руб. Валютная выручка поступила на транзитный счет покупателя в январе _____г.

Курс доллара, установленный ЦБ РФ на дату передачи товара перевозчику, уплаты таможенных сборов и оформления грузовой таможенной декларации, составляет 31,86 руб. за долл. США; на дату поступления оплаты курс доллара составил 31,90 руб. за долл. США.

Задача 7 **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

ООО "Омега" (комитент) поручило ЗАО "Сигма" (комиссионер) продать партию лома черных металлов за 500 000 евро. Вознаграждение ЗАО составляет 59 000 евро (в том числе НДС - 9000 евро). 1 июля ___ г. ЗАО реализовало лом испанской фирме EL ACERO. Товар был отгружен со склада комитента. Он же перечислил таможенные платежи. 5 июля на транзитный валютный счет ЗАО поступило 500 000 евро. А 6 июля банк по распоряжению комиссионера с надписью "Обязательная продажа не произведена" перечислил ООО "Омега" его выручку за вычетом вознаграждения - 441 000 евро (500 000 - 59 000). Допустим, что курс евро, установленный Центральным банком РФ, составил:

- 35,95 руб/EUR - на 1 июля _____г.;
- 36 руб/EUR - на 5 июля _____г.;
- 36,05 руб/EUR - на 6 июля _____г.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

(наименование кафедры)

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов) (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

по дисциплине «Учет, анализ, аудит внешнеэкономической деятельности»
(наименование дисциплины)

ТЕМА 1 Виды валютных операций

Вопросы для обсуждения

1. Виды иностранной валюты, их содержание и функции.
2. Учет валютных операций.
3. Документальное оформление и учет операций по обязательной и необязательной продаже части валютной выручки. Учет операций по покупке и продаже иностранной валюты на специальном транзитном валютном счете.
4. Учет расходов на командировки за границу.

ТЕМА 2 Документальное отражение валютных операций

Вопросы для обсуждения

1. Сущность и классификация экспортных операций.
2. Влияние контрактных обязательств на методологию бухгалтерского учета экспортных операций.

ТЕМА 3 Порядок учета денежных средств на валютных счетах

Вопросы для обсуждения

1. Содержание и классификация импортных операций. Влияние контрактных обязательств на методологию бухгалтерского учета импортных операций.
2. Документальное оформление приобретения импортных товаров (работ, услуг). Учет расходов, связанных с приобретением импортных объектов. Учет импорта товаров (работ, услуг).
3. Налогообложение импортных операций и учет связанных с ним расчетов.

ТЕМА 4 Особенности учета экспортных операций

Вопросы для обсуждения

1Оценка имущества, приобретаемого по договору мены. Учетные модели операций по договору мены.

2. Налогообложение операций по договору мены и учет связанных с ним расчетов.

ТЕМА 5 Порядок учета импортных операций

Вопросы для обсуждения

1Учет импортных операций у посредника, участвующего в расчетах.

2Учет импортных операций у посредника, не участвующего в расчетах.

3Учет импортных операций у предприятия-импортера.

4Особенности налогообложения услуг посреднических организаций по экспорту и импорту и учета связанных с ним расходов.

ТЕМА 6 Учет бартерных операций

Вопросы для обсуждения

1 Виды анализа внеэкономической деятельности

2 Расчет показателей по валютным операциям

ТЕМА 7 Учет и налогообложение посреднических операций

1 Программа аудиторской проверки валютных операций

2 Порядок проведения аудита

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Примерные темы эссе (рефератов, докладов, сообщений) (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

по дисциплине «Учет, анализ, аудит внешнеэкономической деятельности»
(наименование дисциплины)

1. Виды валютных операций
2. Документальное отражение валютных операций
3. Порядок учета денежных средств на валютных счетах
4. Особенности учета экспортных операций
5. Порядок учета импортных операций
6. Учет бартерных операций
7. Учет и налогообложение посреднических операций
8. Анализ и налогообложение посреднических операций
9. Аудит валютных операций

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» имени Н.В. Парахина

Кафедра «Бухгалтерский учёт и статистика»
(наименование кафедры)

Примерный комплект тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Учет, анализ, аудит внешнеэкономической деятельности»
(наименование дисциплины)

Вариант 1

1. К валютным операциям относят: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) операции, связанные с переходом права собственности и иных прав на валютные ценности

Б) операции, связанные с использованием в качестве средств платежа иностранной валюты и платежных документов в иностранной валюте;

В) ввоз и пересылка в РФ, а также вывоз и пересылка из РФ валютных ценностей;

Г) осуществление международных денежных переводов

2. Текущими валютными операциями являются: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) переводы в страну и из страны иностранной валюты для осуществления расчетов без отсрочки платежа по экспорту и импорту товаров, работ, услуг и результатов интеллектуальной деятельности, а также для осуществления расчетов, связанных с кредитованием экспортно-импортных операций на срок не более 90 дней;

Б) портфельные инвестиции, т.е. приобретение ценных бумаг;

В) переводы в Россию и из России процентов, дивидендов и иных доходов по вкладам, инвестициям, кредитам и прочим операциям, связанным с движением капитала;

Г) переводы неторгового характера, включая выплаты з/платы, пенсий, алиментов, доплат и компенсаций, оплату расходов, связанных с командированием работников за границу, платежи за участие в международных конгрессах, конференциях, выставках и ярмарках, а также другие аналогичные операции.

3. Валютными операциями, связанными с движением капитала являются: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) прямые инвестиции, т.е. вложения в уставный капитал организации с целью извлечения дохода и получения прав на участие в управлении этой организации;

Б) переводы в оплату права собственности на здания, сооружения и иное имущество, включая землю и ее недра, относимое по законодательству

страны его местонахождения к недвижимому имуществу, а также иных прав на недвижимость;

В) получение и предоставление финансовых кредитов на срок не более 180 дней;

Г) представление и получение отсрочки платежа на срок более 90 дней по экспорту и импорту товаров, работ и услуг и результатов интеллектуальной деятельности

Д) представление и получение финансовых кредитов на срок более 180 дней;

4. Курсовые разницы отражают на счете: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) 75;

Б) 91;

В) 99;

Г) 83

5. Зачисление кредита на валютный счет отражают:

А) Дт 51 Кт 66

Б) Дт 66 Кт 52

В) Дт52 Кт 66

6. Валютный счет ведется: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) в одной свободно конвертируемой валюте

Б) нескольких свободно конвертируемой валюте

В) в рублях РФ

7. Денежные расчёты в валюте могут осуществляться: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) только безналичным путём

Б) только наличным путём

В) обоими способами

8. Посредником при безналичной форме расчётов между предприятиями выступает: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) подрядчик

Б) соответствующее учреждение банка

В) только Банк России

Г) заказчик

9. **Безналичные расчёты в валюте осуществляются**: **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

А) по товарным операциям

Б) по нетоварным операциям

В) по товарным и нетоварным операциям

10. К товарным операциям относится: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) купля-продажа готовой продукции, сырья и прочее

Б) расчеты с коммунальными учреждениями

В) расчеты с учебными заведениями

Вариант 2

1. Среди пунктов, перечисляющих задачи бухгалтерского учета валютных ценностей: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) своевременное и правильное документирование операций по движению валюты

Б) отражение всей информации об имуществе, обязательствах и хозяйственных операциях предприятия

В) контроль за использованием денежных средств в иностранной валюте строго по целевому назначению.

2. Порядок открытия расчетного счета регламентируется: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) указом Президента РФ

Б) ПБУ 4/99

В) инструкцией ЦБ РФ

Г) Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

3. Организация может иметь в банках: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) только один валютный счет

Б) не больше 2 валютных счетов

В) неограниченное количество валютных счетов.

4. Основанием для записей по счету Д 52 «Валютный счет» служат: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) выписки банка из расчетного счета предприятия с приложением оправдательных документов

Б) платежные поручения, счета

В) справки бухгалтерии

5. При классификации имущества по источникам его формирования счет 52 «Валютный счет» относят к: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) фондовым счетам

Б) расчетным счетам

В) денежным счетам

6. Подотчётными лицами могут являться: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) юридические лица

Б) работники организации

В) поставщики, подрядчики и покупатели

7. Список подотчётных лиц на предприятии утверждает: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) кассир

Б) главный бухгалтер

В) руководитель предприятия

8. Подотчётные суммы – это: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) денежные авансы, выдаваемые работникам из кассы или с расчётного счёта на расходы по командировкам

Б) денежные авансы, выдаваемые работникам предприятия из кассы на мелкие хозяйственные расходы и на расходы по командировкам

В) денежные суммы, выдаваемые в кредит поставщикам и подрядчикам

9. Выдача денежных средств иностранной валюте на командировочные расходы осуществляется на основании: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) командировочного удостоверения

Б) расходного кассового ордера и командировочного удостоверения

В) заявления с просьбой о выдаче денежных средств

10. Командировочные расходы за рубеж: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) строго лимитируются ЦБ РФ

Б) включаются в себестоимость продукции в пределах лимита, установленных Министерством финансов

В) осуществляются за счёт прибыли предприятия

Вариант 3

1. В командировочные расходы не включается: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) оплата проезда в обе стороны

Б) оплата стоимости жилья по найму

В) оплата всех телефонных разговоров подотчётного лица

2. В командировочные расходы включается: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) оплата суточных

Б) оплата всех расходов подотчётного лица в период командировки

В) оплата всех транспортных расходов

3. Оплата расходов осуществляется на основании: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) командировочного удостоверения

Б) приказа руководителя предприятия

В) первичных документов, таких как билеты, квитанции на оплату жилья по найму и др.

4. Инвалюта может быть получена в кассу организации на: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) выплату заработной платы

Б) осуществление налоговых выплат

В) оплату расходов по загранкомандировкам

Г) хозяйственные расходы

5. Курсовые разницы в случае погашения задолженности иностранного инвестора по вкладам (взносам) в уставный (складочным) капитал учреждаемой организации, выраженной в иностранной валюте, относятся в бухгалтерском учете на счет: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) прибылей и убытков

Б) уставного (складочного) капитала

В) резервного капитала

Г) добавочного капитала

6. Списание денежных средств в оплату транспортных расходов чеками из чековых книжек: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) Д 55 К 51

Б) Д 60 К 55

В) Д 60 К 51

7. Порядок открытия расчётного счёта регламентируется ... (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) указаниями Минфина РФ

Б) инструкцией ЦБ РФ

В) внутренними документами организации

8. Списание средств в инвалюте для обязательной продажи: (ПК-2, ПК-6, ПК-7)

А) Д 51 К 52

Б) Д 76 К 52

В) Д57 К 52

9. Зачислена приобретённая инвалюта: **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

А) Д 55 К 51

Б) Д 52 К 57

В) Д 52 К 55

10. Иностранные товары могут поставляться на отечественный рынок следующими способами: **(ПК-2, ПК-6, ПК-7)**

-А) импорт по прямому внешнеторговому контракту, заключенному российским покупателем с иностранным продавцом;

Б) импорт по договору поручения, комиссии, агентирования, заключенному российским покупателем с российским посредником;

В) импорт по договору консигнации, заключенному российским посредником с иностранным продавцом.

Критерии оценки

15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

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

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося формировать информацию для системы учета, анализа и аудита внешнеэкономической деятельности, уметь составлять и анализировать бухгалтерскую финансовую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по учету внешнеэкономической деятельности, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация обучающегося проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний обучающихся является балльная система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся оценивается в баллах, оценка является накопительной и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре

студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы обучающихся

Перечень видов учебной работы студентов	**Количество балов за единицу выполненной работы**	**Максимальное количество баллов**
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	24
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	20
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	16
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита эссе	7	14
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	2	10
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	5	10
7. Участие в работе научного кружка «Проблемы и перспективы инновационного развития системы бухгалтерского учета на предприятиях АПК»	6	6
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«Физическая культура и спорт»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

	Стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	12

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Практический раздел	Пороговый	Выполнение практических модулей (на удовлетворительно)	Зачет
		Повышенный	Выполнение практических модулей (на хорошо) Решение домашних контрольных задач	
		Высокий	Выполнение практических модулей (на отлично) Выступление на конференциях	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***Пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***Повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***Высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Уровень знания ниже минимальных требований. Не продемонстрированы базовые навыки, основные умения. Не владение уровнем готовности к развитию в сфере физической культуры.	Знание социального заказа общества на подготовку специалистов по направлению подготовки; понимание роли физической культуры в формировании профессионально важных физических качеств и психических свойств личности. Умение воспитывать индивидуально-психологические и социально-психологические свойства личности и применение средств спортивных состязаний. Владение способностью к самоопределению, саморазвитию и самосовершенст	Знание научно-теоретических основ формирования базовой, спортивной, оздоровительной, рекреационной, профессионально-прикладной физической культуры студента; понимание их интегрирующей роли в процессе формирования здоровьесбережения будущих специалистов. Готовность применять практические умения и навыки по физической культуре в экстремальных ситуациях производственной деятельности. Владение высоким уровнем готовности к	Знание особенности воздействия на организм условий и характера различных видов профессионального труда и понимание важности поддержания высокого уровня физического и психического здоровья. Умение переносить предметные знания по теории и методике физического воспитания на другие предметные области в процессе профессиональной подготовки в вузе. Владение технологией мониторинга собственного физического

		вованию в выборе средств и методов оздоровитель-ных и спортивных технологий.	развитию в сфере физической культуры (мотивация, знания, умения, навыки и самооценка достижений).	развития, функционально-го состояния систем организма, физической и психической работоспособно сти; способностью передавать систему формирования индивидуальной здоровьесбре гающей жизнедеятель ности членам трудового коллектива.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация осуществляется в конце учебного семестра. Учебным планом предусмотрено проведение зачета во 2 семестре. К зачету допускаются студенты, выполнившие все требования текущего контроля. При подготовке к сдаче зачета рекомендуется пользоваться материалами лекционных занятий и материалами, изученными в ходе текущей самостоятельной работы.

Зачет

При проведении промежуточной аттестации учитываются результаты текущего контроля знаний. Зачет проводится в устной или письменной форме, включает подготовку и ответы студента на теоретические вопросы. По итогам зачета выставляется оценка.

Вопросы для подготовки к зачёту (открытого типа) (УК-7)

1. Физическая культура в системе общечеловеческой культуры.
2. Ценностный компонент базовой физической культуры студента.
3. Деятельностный компонент базовой физической культуры студента.
4. Средства и методы развития выносливости у студентов.
5. Средства и методы развития силовых способностей у студентов.
6. Средства и методы развития скоростных способностей у студентов.
7. Средства и методы развития гибкости у студентов.
8. Средства и методы развития ловкости у студентов.
9. Оздоровительная роль производственной физической культуры.
10. Физические упражнения как основное средство физического воспитания студентов.
11. Ценностные ориентации спортивной культуры студента.
12. Утомление, усталость, восстановление при умственной работе.
13. Массаж как средство восстановления после физической нагрузки.
14. Самоконтроль в системе физической культуры студент
15. Двигательная активность и ее влияние на устойчивость, и адаптационные возможности человека к умственным и физическим нагрузкам при различных воздействиях внешней среды.
16. Здоровый образ жизни. Основные его составляющие.
17. Система закаливания – важный фактор в поддержании здоровья.
18. Рациональный учебный труд и отдых – основа здоровьесберегающей профессиональной деятельности.
19. Рациональное питание – необходимое условие ЗОЖ.
20. Физическое воспитание в профилактике алкоголизма, наркомании, токсикомании, табакокурения.
21. Дать характеристику видам и разновидностям физической культуры.
22. Что составляет физическую культуру личности студента.
23. Понятие профессионально-прикладной физической подготовки (ППФП). Социальная значимость ППФП.
24. Цель и задачи ППФП.
25. Основные факторы, определяющие содержание ППФП.
26. Дополнительные факторы, определяющие содержание ППФП.
27. Значение физической культуры в улучшении здоровья.
28. Техника безопасности на занятиях по физической культуре.
29. Средства профилактики травматизма при выполнении физических упражнений.
30. Основы здорового образа жизни человека.

31. Влияние вредных привычек на здоровье студента.
32. Средства восстановления функционального состояния организма в процессе занятий физическими упражнениями.
33. Самоконтроль за состоянием организма во время выполнения физических упражнений.
34. Самостоятельные занятия физическими упражнениями. Утренняя гимнастика.
35. Подвижные игры с элементами спортивных игр.
36. Цели и задачи физической культуры в специальных медицинских группах.
37. Характеристика здорового образа жизни и его составляющие.
38. Методы самоконтроля функционального состояния организма.
39. Упражнения для повышения функционального состояния организма.
40. Основы техники бега на средние дистанции.

Критерии оценки (в баллах):

Максимальное количество баллов за ответ на один вопрос – 5 баллов.

5 баллов выставляется, если:

обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос;

3 балла выставляется, если:

обучающийся твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, но допускает существенные неточности в ответе на вопрос;

1 балл выставляется, если:

обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки.

Максимальное количество баллов – 15.

ТЕСТ
для проверки остаточных знаний (закрытого типа)

Вариант № 1

1. Что является результатом выполнения силовых упражнений с большим отягощением:

а) увеличение рельефности мышц;
б) укрепление опорно-двигательного аппарата;
в) быстрый рост абсолютной силы.

2. Для развития быстроты используют:

а) подвижные и спортивные игры;
б) физические упражнения, выполняемые в высоком темпе;
в) упражнения на быстроту реакции;

3. Какие факторы преимущественно обусловливают проявление общей выносливости:

а) личностно-психические качества;
б) факторы функциональной экономичности;
в) аэробные возможности.

4. Отличительным признаком умения является…

а) сознательное управление движением
б) расчленённость операций;
в) слитность операций;

5. Отличительным признаком навыка является…

а) нарушение техники под влиянием сбивающих факторов;
б) растянутость действия во времени;
в) автоматическое управление движением

6. Физическое упражнение-это:
а) одно из вспомогательных средств физической культуры, направленное на решение конкретной задачи;
б) один из методов физического воспитания;
в) основное средство физического воспитания.
7. Как дозируются упражнения на гибкость:
а) до появления пота;
б) до появления болевых ощущений;
в) до уменьшения амплитуды движения;
8. Что принято называть осанкой?
а) качество позвоночника, обеспечивающее хорошее самочувствие и настроение;
б) привычная поза человека в вертикальном положении;
в) силуэт человека.
9. Правильной можно считать осанку, если вы, стоя у стены, касаетесь её…
а) затылком, ягодицами, пятками;
б) затылком, спиной, пятками;
в) затылком; лопатками, ягодицами, пятками.
10. Здоровый образ жизни – это способ жизнедеятельности, направленный на…
а) поддержание высокой работоспособности людей;
б) сохранение и улучшение здоровья людей;
в) подготовку к профессиональной деятельности.
11. В каком году Олимпийские игры проводились в нашей стране:
а) в 1976 г.;
б) в 1980 г.;
в) в 2014 г.
г) ещё не проводились
12. Где зажигается факел олимпийского огня современных Олимпийских игр:
а) на олимпийском стадионе в Афинах.;
б) на олимпийском стадионе города-организатора Игр;
в) на вершине горы Олимп.
13. Древнегреческие Олимпийские игры праздновались:
а) в Олимпии;
б) в Афинах;
в) в Марафоне.
14. Первые современные Игры Олимпиады проводились в…
а) 1896 г.;
б) 1898 г.;
в) 1900 г.;
15. Олимпийские игры состоят из…
а) соревнований между странами;
б) Игр Олимпиады;
в) открытия, соревнований, награждения участников и закрытия.
16. Процесс воспитания физических качеств и формирования двигательных умений и навыков называется:
а) физической подготовкой;
б) физическим воспитанием;
в) физической подготовленностью.
17. Оптимальная степень владения техникой действия, характеризующаяся автоматизированным (т.е. при минимальном контроле со стороны сознания) управлением движениями, высокой прочностью и надежностью исполнения, называется:
а) двигательной одаренностью;

б) двигательным навыком;
в) двигательным мастерством.

18. Понятие «Физическая культура» - это:

а) отдельные стороны двигательных способностей человека;
б) восстановление здоровья средствами физической реабилитации;
в) часть общечеловеческой культуры, направленная на разностороннее укрепление и совершенствование организма человека, и улучшение его жизнедеятельности посредством применения широкого круга средств.

19. Что является одним из основных физических качеств?

а) работоспособность;
б) сила;
в) здоровье.

20. Понятие «Спорт» - это:

а) наиболее оптимальный результат воздействия средств физической культуры, определяющий гармоничное развитие человека и его всестороннюю подготовленность;
б) это двигательные действия, которые выполняются в соответствии с закономерностями физического воспитания;
в) это собственно соревновательная деятельность, специальная подготовка к ней, а также межчеловеческие отношения и нормы, присущие этой деятельности.

Вариант № 2

1.Основу физической культуры составляет деятельность человека, направленная на:

а) преобразование собственных физических возможностей;
б) физическую подготовку;
в) изменение внешнего мира, окружающей природы

2. Физическая подготовленность характеризуется:

а) высокой устойчивостью организма к стрессовым ситуациям;
б) уровнем развития физических качеств;
в) хорошим развитием систем дыхания и кровообращения;

3. Укажите норму сердечных сокращений в покое у здорового нетренированного человека:

а) 60-80 уд/мин.;
б) 80-84 уд/мин.;
в) 85-90 уд/мин.

4. Под физическим развитием понимается:

а) процесс совершенствования физических качеств с помощью физических упражнений;
б) процесс, направленный на совершенствование уровня физической работоспособности в ходе занятий физическими упражнениями;
в) процесс изменения морфофункциональных свойств организма на протяжении жизни человека;

5. Физическое упражнение-это:

а) одно из вспомогательных средств физической культуры, направленное на решение конкретной задачи;
б) один из методов физического воспитания;
в) основное средство физического воспитания.

6. При выполнении физических упражнений нагрузка регулируется:

а) сочетанием объёма и интенсивности при выполнении двигательных действий;
б) степенью преодолеваемых трудностей;
в) частотой сердечных сокращений.

7. Отличительной особенностью развития силы является выполнение упражнений, которые:

а) вызывают значительное напряжение мышц;

б) выполняются медленно;
в) выполняются до утомления.

8. Как дозируются упражнения на гибкость:

а) до появления пота;
б) до появления болевых ощущений;
в) до уменьшения амплитуды движения;

9. Выносливость человека не зависит от:

а) силы воли;
б) возможностей систем дыхания и кровообращения;
в) силы мышц;

10. Какая из представленных способностей не относится к группе координационных:

а) способность точно воспроизводить движения во времени;
б) способность сохранять равновесие;
в) способность быстро реагировать на звуковой сигнал.

11. Двигательным навыком принято называть:

а) двигательное действие, доведённое до автоматизма;
б) правильное выполнение двигательных действий;
в) способы управления двигательным действием.

12. Что понимается под тестированием физической подготовленности:

а) измерение уровня развития основных физических качеств;
б) измерение роста веса;
в) измерение показателей деятельности сердечно-сосудистой и дыхательной систем.

13. Основным специфическим средством физического воспитания является:

а) физическое качество;
б) физическое упражнение;
в) физическая нагрузка.

14. Что является результатом выполнения силовых упражнений с большим отягощением:

а) увеличение рельефности мышц;
б) укрепление опорно-двигательного аппарата;
в) быстрый рост абсолютной силы.

15. Где зажигается факел олимпийского огня современных Олимпийских игр:

а) на олимпийском стадионе в Афинах;
б) на олимпийском стадионе города-организатора Игр;
в) на вершине горы Олимп.

16. Двигательное умение – это:

а) уровень владения знаниями о движениях;
б) уровень владения двигательным действием;
в) уровень владения тактической подготовкой.

17. Как обозначается совокупность упражнений, приемов и методов, которые направлены на обучение двигательными и другим умениям и навыкам, а также их дальнейшее совершенствование?

а) тренировка;
б) методика;
в) система знаний.

18. Способность продолжительно выполнять физическую работу с невысокой интенсивностью в течение продолжительного времени за счет аэробных источников энергообеспечения называется:

а) физической работоспособностью;
б) физической подготовленностью;
в) общей выносливостью.

19. Какое из физических упражнений является статическим?

1) планка;
2) махи ногами;
3) бег.

20. Как двигательная активность влияет на организм?

а) повышает жизненные силы и функциональные возможности;
б) понижает выносливость и работоспособность;
в) уменьшает количество лет.

Ключ к тестам по дисциплине

Тесты	***Варианты ответов***	***Варианты ответов***
	Вариант 1	***Вариант 2***
1	**В**	**Б**
2	**Б**	**Б**
3	**В**	**А**
4	**А**	**В**
5	**В**	**В**
6	**Б**	**В**
7	**Б**	**А**
8	**Б**	**Б**
9	**В**	**В**
10	**Б**	**В**
11	**Б**	**А**
12	**В**	**А**
13	**А**	**Б**
14	**А**	**В**
15	**Б**	**В**
16	**А**	**Б**
17	**Б**	**Б**
18	**В**	**В**
19	**Б**	**А**
20	**В**	**А**

Критерии оценки (в баллах):

- **5 баллов** выставляется студенту, если он правильно ответил на 18-20 вопросов.
- **4 балла** выставляется студенту, если он правильно ответил на 15-17 вопросов
- **3 балла** выставляется студенту, если он правильно ответил на 11-13 вопросов
- **2 балла** выставляется студенту, если он правильно ответил менее чем на 10 вопросов

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

В процессе обучения обучающийся должен посетить курс лекций, методико-практические занятия, знать научно-теоретические основы формирования базовой и профессионально-прикладной физической культуры. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по дисциплине «Физическая культура и спорт».

По результатам промежуточных этапов контроля в семестре (отчетам по темам модулей,) максимальное количество рейтинговых баллов, которое может набрать обучающийся равно 60. Также обучающийся в течение семестра может набрать дополнительно еще 15 баллов за защиту реферата, составление комплекса физических упражнений различной направленности, активное участие на занятиях, проводимых в активной форме.

Кроме того, предусматривается система поощрительных баллов (всего 25) за участие обучающихся в научно-исследовательской и творческой работе.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет без участия в итоговом испытании.

Обучающийся, по уважительной причине пропустивший контрольные мероприятия в течение семестра, может сдать отчет по индивидуальному графику на зачетной неделе в конце семестра.

Обучающиеся, набравшие менее 55 баллов сдают зачет на зачетной неделе, содержащий вопросы по всем разделам, изучаемым в семестре. Максимальная сумма баллов, которую при этом может набрать обучающийся – 85.

Использование 100-бальной шкалы обеспечивает более высокую степень дифференциации оценки. Особенно это заметно при изучении разделов, завершающихся зачетом.

Распределение баллов в семестре

№ п/п	Наименование баллов	Количество баллов
	Основные баллы	
1	Отчеты по темам модулей	≤30
2	Посещение методико-практических и лекционных занятий	≤30
	Итого	*≤60*
	Дополнительные баллы	
3	Составление комплекса физических упражнений	≤5
4	Написание реферата	≤5
5	Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме	≤5
	Итого	*≤15*
	Поощрительные баллы	
6	Выступление на конференциях, круглых столах и т.п.	≤5
7	Публикация статей	≤5
8	Выполнение индивидуальных творческих заданий	≤15
	Итого	*≤25*

Оценка **зачтено** выставляется если:

- обучающийся знает материал, грамотно и по существу излагает его, но допускает некоторые неточности в ответе на вопрос.

Оценка не зачтено выставляется если:

- обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, не может увязывать теорию с практикой;
- обучающийся с большими затруднениями отвечает на поставленные вопросы. Не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки.

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета Университета	
		№	Дата

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ТЕОРИЯ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**
Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование экономики
Уровень высшего образования: **бакалавриат**
Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Оглавление

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 5
3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации 5
3.2. Оценочные средства для текущего контроля 6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 15

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Экономическая теория как наука. Экономические системы Введение в макроэкономику. СНС и макроэкономические показатели Основы теории производства Рынки факторов производства Макроэкономическая нестабильность: инфляция и безработица	Пороговый	Вопросы для самопроверки	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тесты.	
		Высокий	Решения задач	
ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории	Денежно-кредитная система государства. Монетарная политика Финансовая система государства. Бюджетно-налоговая политика Основы теории производства Рынки факторов производства Основы теории потребления Рыночное равновесие. Типы рыночных структур Макроэкономическое равновесие. Цикличность экономики и экономический рост Макроэкономическая нестабильность: инфляция и безработица	Пороговый	Вопросы для самопроверки	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тесты.	
		Высокий	Решение задач	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии и соответствие с уровнем освоения компетенции*				*Оценочное средство*
	Неудовлетворительно	*Удовлетворительно*	*Хорошо*	*Отлично*	
УК-10 ***Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности***					
УК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	*Уровень знания базовых принципов функционирования экономики ниже минимальных требований; при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и базовые навыки, имели место грубые ошибки*	*Минимально допустимый уровень базовых принципов функционирования экономики и экономического развития; продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме*	*Уровень знаний базовых принципов функционирования экономики и экономического развития в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами*	*Уровень знаний базовых принципов функционирования экономики и экономического развития в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме*	*Тесты Реферат Вопросы к экзамену*
УК-10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски	*Уровень знаний методов экономического планирования ниже минимальных требований; при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и базовые навыки, имели место грубые ошибки*	*Минимально допустимый уровень знаний методов экономического планирования; продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме*	*Уровень знаний методов экономического планирования в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами*	*Уровень знаний методов экономического планирования в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме*	*Тесты Реферат Вопросы к экзамену*
ОПК-1 ***Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической теории***					
ОПК-1.1 Применяет на практике основные понятия экономической теории	*Уровень знаний основ экономической теории ниже минимальных требований; при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и базовые навыки, имели место грубые ошибки*	*Минимально допустимый уровень знаний основ экономической теории; продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме*	*Уровень знаний основ экономической теории в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами*	*Уровень знаний основ экономической теории в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме*	*Тесты Реферат Вопросы к экзамену*
ОПК-1.2 Выбирает наиболее подходящую теоретическую модель для решения прикладной задачи экономической направленности и обосновывает свой выбор	*Уровень знаний теоретических моделей ниже минимальных требований; при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и базовые навыки, имели место грубые ошибки*	*Минимально допустимый уровень знаний теоретических моделей; продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме*	*Уровень знаний теоретических моделей в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами*	*Уровень знаний теоретических моделей в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме*	*Тесты Реферат Вопросы к экзамену*
ОПК-1.3 Составляет план и осуществляет исследования реальной экономической ситуации с применением изученных методов фундаментальной экономической науки	*Уровень знаний основ экономического анализа ниже минимальных требований; при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и базовые навыки, имели место грубые ошибки*	*Минимально допустимый уровень знаний основ экономического анализа; продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме*	*Уровень знаний основ экономического анализа в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами*	*Уровень знаний основ экономического анализа в объеме, соответствующем программе подготовки; продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме*	*Тесты Реферат Вопросы к экзамену*

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Задания открытого типа

Вопросы к экзамену

1. «Провалы рынка». Общественные блага
2. Безработица: понятие, причины, виды, последствия
3. Бюджетная линия. Оптимум потребителя
4. Бюджетно-налоговая политика государства
5. Влияние государства на рыночное равновесие: налоги, субсидии, регулируемые цены
6. Денежно-кредитная система государства
7. Доход и прибыль. Максимизация прибыли
8. Издержки в краткосрочном и долгосрочном периодах
9. Изокоста. Оптимум производителя. Линия развития предприятия
10. Инфляция: понятие, причины, виды и последствия
11. Карта безразличия потребителя. Предельная норма замещения
12. Карта изоквант. Предельная норма технологического замещения
13. Конкуренция. Типы организации рынков. Антимонопольная политика
14. Модель AD-AS
15. Монетарная политика государства
16. Мультипликатор автономных расходов. Акселератор
17. Научные методы в экономической теории
18. Общая и предельная полезность. Законы Госсена
19. Основы теории издержек (трансформационные и транзакционные, явные и неявные)
20. Поведение фирмы на рынке совершенной конкуренции и монопольном рынке
21. Потребности и блага. Товар и его стоимость
22. Предложение и его факторы. Эластичность предложения
23. Проблема выбора в экономике. Производственные возможности общества
24. Производственная функция. Стадии производства
25. Рынок земли. Земельная рента. Цена земли
26. Рынок труда и его особенности. Заработная плата
27. Рынок: понятие, классификация, функции, механизм, инфраструктура
28. Рыночное равновесие и его нарушение
29. Система национальных счетов. ВВП и его производные
30. Собственность и ее роль в экономике. Экономические системы
31. Совокупное предложение. Факторы совокупного предложения
32. Совокупный спрос. Факторы совокупного спроса
33. Спрос и его факторы. Эластичность спроса
34. Теории экономического роста
35. Финансовая система государства
36. Функции потребления и сбережения. Инвестиции
37. Цикличность экономического развития. Фазы и виды циклов
38. Экономическая теория как наука: предмет, структура, функции

Критерии оценки:

«отлично» («5» баллов) выставляется, если студент показывает высокий уровень знания материала в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы;

«хорошо» («4» балла) выставляется, если студент показывает достаточный уровень знания материала в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы, но допускает незначительные погрешности;

«удовлетворительно» («3» балла) выставляется, если студент показывает знания учебного и лекционного материала на минимально достаточном уровне, а при ответе отсутствует должная связь между анализом, аргументацией и выводами; в ответе не всегда присутствует логика, что показывает недостаточно глубокие знания;

«неудовлетворительно» («2» балла) выставляется, если студент показывает слабые (ниже минимального уровня) знания лекционного материала, учебной литературы, информацию излагает неуверенно; показывает слабый

3.2. Оценочные средства для текущего контроля

КОМПЛЕКТ ТЕСТОВЫХ ЗАДАНИЙ (ЗАДАЧ)

Задания закрытого типа

Задача 1

Снижение средних реальных доходов населения с 15 до 12 тыс. ден. ед. привело к сокращению спроса на диваны на 25%.

Найти значение эластичности спроса по доходу и охарактеризовать данный товар в соответствии со значением эластичностью.

Задача 2

Заданы функция спроса на спичечные коробки $Q_D = 11 - P$ и функция предложения $Q_S = 2P + 5,$ где Q_D – объем спроса, тыс. коробков, Q_S – объем предложения, тыс. коробков, Р – цена, р. за спичечный коробок.

Найти равновесную цену и равновесный объем продаж спичечных коробков, рассчитанные аналитическим и графическим способом.

Задача 3

Заданы функция спроса на спичечные коробки $Q_D = 11 - P$ и функция предложения $Q_S = 2P + 5,$ где Q_D – объем спроса, тыс. коробков, Q_S – объем предложения, тыс. коробков, Р – цена, руб. за спичечный коробок.

Найти объем продаж спичечных коробков при фиксированием государством цены на уровне 1 руб. Рассчитать аналитическим и графическим способом. Какой прогноз ситуации на рынке?

Задача 4

Экономика некоторой страны находится в точке Г на границе своих производственных возможностей, которые отражены в таблице:

Вид товара, ед. изм.	Производственные альтернативы				
	А	Б	В	Г	Д
Инвестиционные товары, тыс. шт.	0	20	40	60	80
Потребительские товары, млн шт.	100	90	70	40	0

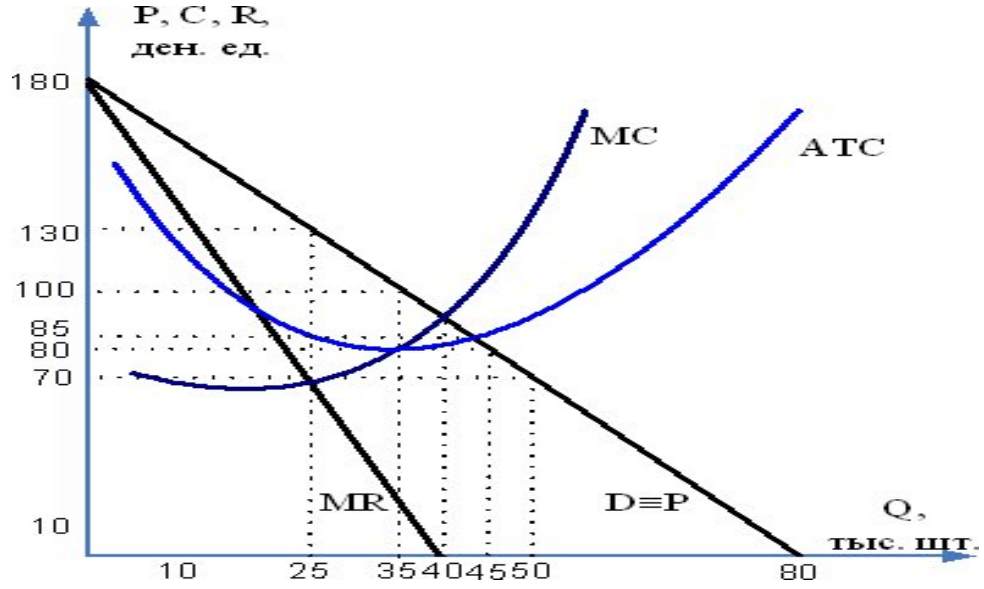
Альтернативная стоимость производства 1 млн шт. потребительских товаров при изменении ситуации до описываемой точкой Б составляет __ тыс. шт. инвестиционных товаров.

Задача 5

Уровень оплаты труда за год вырос на 45 ден. ед. при первоначальном значении, равном 400 ден. ед. Индекс цен за тот же период составил 1,15. Снижение реального уровня заработной платы составило __%.

Задача 6

На рисунке представлена графическая модель доходов и издержек фирмы-монополиста:



Определить степень ее монопольной власти (коэффициент Лернера)..

Задача 7

Уровень оплаты труда за год вырос на 45 ден. ед. при первоначальном значении, равном 400 ден. ед. Индекс цен за тот же период составил 1,15. Снижение реального уровня заработной платы составило __%.

Задача 8

Если в экономике страны при предельной склонности к потреблению MPC=0,7; предельной налоговой ставке t=0,15; предельной склонности к инвестированию MPI=0,3; предельной склонности к импорту MPIm=0,2 государство сократит свои расходы на 100 млрд. руб., то совокупный доход сократился на _____млрд. руб.

Задача 9

Если при темпе инфляции 8 % номинальный доход увеличился на 10 %, то реальный доход

Задача 10

Предположим, что в Республике Бета производится три товара. Цены и объемы их производства показаны в нижеприведенной таблице: (владеть)

Наименование товара	2008 год		2009 год	
	цена	количество	цена	количество
Товар А	8	170	7	180
Товар В	9	190	10	200
Товар С	4	110	5	120

Индекс потребительских цен равен _____%.

Задача 11

ИПЦ составил 1,12; дефлятор ВВП – 1,2. Найти индекс Фишера

Задача 12

В прошедшем году располагаемый доход домохозяйства был равен 2400 ден. ед., в текущем – 3200 ден. ед. Если предельная склонность к потреблению равна 0,8, то прирост потребления в отчетном году составил _____ден. ед.

Задача 13

Тарифная ставка рабочего пятого разряда составляет 120 руб./ч. Продолжительность рабочего дня – 8 ч. Количество рабочих дней в месяце – 20 ч. Норма выработки – 20 деталей за смену, расценка за одну деталь – 40 руб. Фактическая выработка за месяц – 600 деталей. Заработок рабочего за месяц при прямой сдельной оплате труда составит ____рублей.

Задача 14

Функция спроса задана уравнением $Q_D = 1000 - P$, где Q_D – величина спроса, тыс. шт., Р – цена, ден. ед.; функция предложения задана уравнением $Q_S = P - 200$, где Q_S – величина предложения, тыс. шт., Р – цена, ден. ед.; государство установило ценовой барьер в размере 800 ден. ед. В результате рынок будет характеризоваться как …

Задача 15

Если известны следующие данные об элементах ВВП: оплата труда наемных работников 2625 млрд. ден. ед., валовая прибыль и валовые смешанные доходы 3600 млрд. ден. ед., чистые налоги на производство и импорт 1275 млрд. ден. ед., чистый экспорт 1125 млрд. ден. ед., сальдо доходов из-за границы 300 млрд. ден. ед., то ВВП равен _____млрд. ден. ед.

Задача 16

Если при предельной склонности к потреблению MPC = 0,8 и 15 % ставке подоходного налога правительство намерено устранить инфляционный разрыв в экономике в 100 млн фунтов, то оно должно государственные расходы _____на млн фунтов.

Задача 17

Функция налогов имеет вид: $T = 840 + 0{,}4Y,$ а функция социальных трансфертов $TR = 600 - 0{,}1(Y - Yf),$ государственные закупки (G) составляют 8640. Потенциальный объем производства (Yf) – 24000. Если фактический объем национального производства (Y) на 3000 меньше потенциального уровня, то фактический дефицит государственного бюджета равен …

Задача 18

Если в РФ на 1.01.2009 денежный агрегат М0 был 3794,8 млрд руб., а денежный агрегат М2 – 12975,9 млрд руб, то коэффициент депонирования равен

Задача 19

В 2010–2011 гг. наблюдалась положительная динамика большинства макроэкономических показателей. В таблице приведены некоторые показатели системы национальных счетов в млрд руб.

Показатель	2010 г.	2011 г.
Потребление домохозяйств	23708,0	27473,3
Оплата труда наемных работников	22533,7	27167,6
Косвенные налоги	8252,4	10899,1
Валовые инвестиции	10288,3	13644,4
Государственные закупки товаров	8441,9	9781,6
Валовая прибыль и смешанные доходы	14386,7	16518,9
Чистый экспорт	3739,7	4783,7
Доходы, полученные от остального мира	1024,0	1128,1
Доходы, переданные остальному миру	2243,1	2612,4

Валовой внутренний продукт в 2011 году, подсчитанный методом доходов, равен ____ млрд руб. (Полученный ответ округлите до десятых).

Задача 20

Реализация некоторого проекта с ожидаемой прибылью по годам 0, 100, 200, 400 тыс. ден. ед. требует вложения в начале срока проекта 500 тыс. ден. ед. Если ставка процента равна 10%, то чистый доход от проекта составит ____тыс. ден. ед.

Задача 21

В таблице представлены данные о зависимости объема спроса и объема предложения ежедневников от их цены:

Цена, в рублях	Объем спроса, в тыс. штук	Объем предложения, в тыс. штук
10	120	15
20	100	30
30	80	45
40	60	60
50	40	75
60	20	90
70	0	105

Значение коэффициента дуговой эластичности спроса на ежедневник при возрастании его цены с 10 до 20 рублей составит …

Задача 23

Индекс цен в рассматриваемом году составил 1,84, в прошлом – 1,1. Следовательно, уровень инфляции в рассматриваемом году равен ____%.

Задача 24

Если минимальная цена, за которую владелец земельного участка соглашается продать его, составляет 12,5 тыс. руб., годовая ставка банковского процента 5 %, то величина ежегодного дохода, приносимого участком, составляет ___руб.

Задача 25

Если в экономике страны при денежной базе в 10 млрд песо и коэффициенте депонирования (отношение наличность – депозиты), равном 0,5, Центральный банк повысил норму обязательного резерва с 2 % до 4 %, то предложение денег ___млрд песо.

Задача 27

Функция спроса на продукцию монополиста P=32-Q, функция общих издержек $TC=10+2Q+2Q^2$. Максимальную прибыль монополист получит при производстве ед. продукции по цене ___руб.

Задача 28

Если зависимость общих издержек от объема производства конкурентной фирмы задана уравнением: $TC=80+6Q+2Q^2$. При рыночной цене 50 руб. она выпустит ___ед. продукции и получит прибыли ___руб.

Задача 29

Если функция спрос на некий товар X описывается $Q^d_x=50-2P_x+3P_y$, при цене товара X=5 руб., Y=10 руб. Найти коэффициент перекрестную эластичность…

Задача 30

В создание фирмы вложили 2 млн. руб. Валовый доход за год составил 8 млн. руб., бухгалтерские издержки – 5 млн. руб. Банковский процент по вкладам составляет 10% годовых. Экономическая прибыль равна ___млн. руб.

Задача 31

В январе 2012 года денежные доходы населения сложились в сумме 2322,5 млрд руб. и увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2011 года на 7,5 %. В январе 2011 года население сберегало 4,3 % своего дохода, а в январе 2012 года – 6,2 %.

Задача 32

Если номинальный ВВП за год вырос на 1525 млрд. ден. ед. и составил 9000 млрд. ден. ед., то при дефляторе ВВП, равном 1,15, реальный ВВП составит _____млрд. ден. ед.

Задача 33

Если номинальный ВВП за год вырос на 1525 млрд. ден. ед. и составил 9000 млрд. ден. ед., то при дефляторе ВВП, равном 1,15, реальный ВВП составит ____млрд. ден. ед.

КОМПЛЕКТ ТЕСТОВЫХ ЗАДАНИЙ (ТЕСТОВ)

Задания закрытого типа

Вариант 1.

1. Фундаментальный вопрос экономики – это:

а) обеспечение каждого квартирой, машиной и счётом в банке;

б) справедливое перераспределение доходов и устранение нищеты;

в) дать работу всем, кто хочет работать;

г) решение проблемы ограниченности ресурсов.

2. Ответьте на вопрос: зачем нужна экономическая наука обществу? Объясните, почему недостаточно технических наук, которые дают ответы на конкретные вопросы, связанные с решением практических задач.

3. Метод абстракций и допущений позволяет создавать экономические модели, которые экономисты используют, чтобы:

а) увеличить число рассматриваемых вопросов;

б) облегчить, сделать возможным решение проблемы;

в) прогнозировать развитие экономики;

г) показать идеальное состояние экономики.

4. Верно ли, что положения теоретической экономики должны находить практическое подтверждение в каждый данный момент и в каждом и в каждом конкретном случае?

5. В какой из следующих ниже троек представлены примеры все трёх факторов производства: природных, человеческих и капитальных ресурсов?

а) Деньги, фермер, газ.

б) Учитель, нефть, трактор.

в) Геолог, машиностроитель, банкир.

г) Облигации, уголь, бригадир.

6. Найдите эластичность спроса при неограниченном по сравнению со спросом предложении, если цена уменьшилась на 10%, а выручка снизилась на 5,5%.

7. Сливки – комплиментарный товар к кофе, чай является его субститутом. К чему приведёт введение акцизного налога на кофе?

8. Функция спроса $Q_d = 40 – 7p$, функция предложения $Q_s = -6 + 16p$.

1) Определить равновесную цену (Pe) и равновесный объём продаж (Q_e).

2) Как изменится спрос и предложение, если равновесная цена станет 4 ед.?

3) Какая ситуация образуется на рынке, если равновесная цена снизится до 1 ед.?

9. Фирма находится в условиях совершенной конкуренции. Функция ее общих затрат имеет вид $TC=0,2Q^2+20Q+10$. Какой объём выберет фирма, если цена товара 60 ден. ед.?

10. Как происходит максимизация прибыли конкурентной фирмы? Объяснить с помощью графика.

11. Алмазы имеют более высокую цену, чем вода, потому что:

а) общая полезность алмаза выше общей полезности воды;

б) общая полезность воды выше общей полезности алмазов;

в) при данном объёме потребления предельная полезность алмазов выше, чем предельная полезность воды;

г) покупатели готовы в сумме платить больше за алмазы, чем за воду.

12. Фирма использует два вида ресурсов, цены на которые одинаковы. Для того, чтобы минимизировать издержки, фирма должна использовать:

а) одинаковые объёмы используемых ресурсов;

б) такие объёмы используемых ресурсов, когда предельный продукт в денежном выражении каждого из них максимален;

в) такие объёмы используемых ресурсов, когда общий продукт каждого из них максимален.

13. Почему ВНП имеет тенденцию снижаться по мере роста числа браков и увеличиваться по мере роста числа разводов?

14. ВНП составил в 1-ом году 500 млрд. долл. Можно ли определить ВНП за 2-ой год в неизменных ценах, по которым рассчитывался $ВНП_1$, на основании следующих дынных: инфляция во 2-ом году составила 24%, выросли в текущих ценах конца 2-го года (в млрд. долл.):

а) частные инвестиции – на 40;

б) процент на 11;

в) закупки правительства – на 5;

г) косвенные налоги на бизнес – на 20;

д) амортизация – на 8;

е) прибыль корпораций – на 20;

ж) рентные платежи – на 11;

з) зарплата – на 50.

Экспорт упал на 5%, импорт сократился на 5%, ставка процента ЦБ увеличилась в 1,2 раза.

15. Если произведённый объём ВНП в реальном выражении меньше равновесного, производители:

а) сокращают производственные запасы и расширяют производство;

б) увеличивают производственные запасы и расширяют производство;

в) сокращают и производственные запасы, и производство;

г) увеличивают производственные запасы и сокращают производство.

16. Какой из перечисленных ниже случаев является примером структурной безработицы?

а) компьютерный программист увольняется с работы, чтобы перебраться в место с более тёплым климатом;

б) строитель остаётся без работы зимой;

в) рабочий автозавода теряет работу во время экономического спада;

г) рабочего-сталевара заменяют роботом.

17. Спрос на деньги для сделок изменяется следующим образом:

а) возрастает при увеличении процентной ставки;

б) возрастает при снижении процентной ставки;

в) снижается по мере роста номинального объёма ВНП.

18. Верно ли, что точка равновесного ВВП соответствует макроэкономическому равновесию?

19. Чем бумажные деньги отличаются от кредитных?

а) бумажные деньги – это наличные, а кредитные деньги существуют в форме записи на банковских счетах;

б) бумажные деньги не подлежат вывозу за пределы страны;

в) бумажные деньги имели принудительную покупательную способность, а кредитные деньги – это векселя эмиссионного банка;

г) бумажные деньги предназначены для оплаты недорогих товаров, а кредитные деньги используются при оплате дорогостоящих товаров и услуг.

20. ВНП в условиях полной занятости составляет 20 млрд. долл. Фактический объём ВНП равен 16 млрд. долл. Сумма налогов составляет 10% от величины ВНП. Государственные расходы на товары и услуги равны 1,8 млрд. долл. Определите:

а) сводится ли государственный бюджет с дефицитом или излишком и установите его размеры;

б) как изменится сальдо госбюджета в условиях достижения полной занятости.

Критерии оценки (в баллах):

- *10 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;*
- *8 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;*
- *5 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;*
- *2 балл выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.*

Вопросы для самопроверки
по дисциплине «Экономическая теория»

Задания открытого типа

1. Экономическая наука зарождение и развитие.
2. Предмет и методы экономической теории
3. Функции экономической теории.
4. Методы экономической теории.
5. Экономические категории и законы.
6. Позитивная и нормативная экономическая теория.
7. Экономическая теория в системе экономических наук.
8. Основные экономические проблемы, стоящие перед обществом.
9. Спрос и его факторы.
10. Потребительские предпочтения и предельная полезность.
11. Предложение и его факторы.
12. Причины повышения предложения с ростом цен (расширение круга производителей, рост загрузки мощностей, переключение мощностей).
13. Рыночное равновесие, его устойчивость.
14. Излишки производителя и потребителя.
15. Эластичность как инструмент экономического анализа.
16. Технологический набор факторов производства.
17. Общий, средний и предельный продукт. Предельный доход.
18. Закон убывающей предельной производительности.
19. Понятие экономических издержек. Альтернативные издержки.
20. Выручка и прибыль. Экономическая прибыль и бухгалтерская прибыль.
21. Рынки несовершенной конкуренции.
22. Три типа рынков несовершенной конкуренции. Общие черты несовершенной конкуренции.
23. Ценовая и неценовая конкуренция.
24. Структура олигополистического рынка.
25. Монополия. Основные черты монополии.
26. Принципы антимонопольной политики.
27. Особенности формирования спроса и предложения на рынке факторов производства.
28. Фактор «труд» и его цена. Спрос и предложение труда.
29. Номинальная и реальная величины в макроэкономике.
30. «Капитал» как фактор производства.
31. Функции предпринимательства и его носители в рыночной экономике.
62. Основные характеристики ВНП: денежная оценка, исключение двойного счета и добавленная стоимость.
68. Экономические функции государства, интересы государства в экономике.
69. Объективные ограничения роли государства в рыночных процессах.
70. Методы государственного регулирования экономики

Темы рефератов
по дисциплине «Экономическая теория»

Задания открытого типа

1. Австрийская экономическая школа
2. Антиинфляционная политика и политика занятости
3. АПК: структура и особенности функционирования. Особенности аграрного

производства и бизнеса
4. Бюджетно-налоговой политика и её связь с кредитно- денежная и валютной политикой
5. Взаимосвязь инфляции и безработицы. Кривая Филипса
6. Виды нефункционального спроса
7. Виды эффектов масштаба
8. Влияние государства на рыночное равновесие: налоги, субсидии, фиксированные цены
9. Вложения в человеческий капитал. Экономическое развитие
10. Глобализация мирового хозяйства.
11. Особенности интеграционных процессов стран.
12. Государственное регулирование рынка земли
13. Государственное регулирование рынка труда
14. Государственный долг и его экономические последствия
15. Естественные монополии и проблема государственного регулирования
16. Инвестиции и их роль в макроэкономике. Инвестиционная политика
17. Инновационное развитие. Модернизация экономики
18. Кейнсианство и неокейнсианство. Неоклассическое направление.
19. Классификации экономических систем
20. Либерализм и консерватизм
21. Мегаэкономика и МЭО
22. Международные экономические организации
23. Мезоэкономика как особый раздел экономической теории
24. Монопсония. Особенности и примеры рынка монопсонии
25. Нарушение равновесия реального сектора
26. Национальное богатство
27. Общее и частичное равновесие. Общее равновесие на конкурентных рынках благ и факторов производства.
28. Организационно-правовые и организационно-экономические формы предприятий
29. Основы теории прав собственности
30. Передаточный механизм кредитно- денежной политики
31. Показатели рыночной власти. Антимонопольная политика
32. Предпринимательство и предприятие. Малый и средний бизнес
33. Проблема балансирования государственного бюджета
34. Проведение радикальной рыночной реформы и ее содержание: либерализация цен, внешнеэкономических отношений, развитие конкурентной среды, формирование рыночной инфраструктуры
35. Производительные силы и элементы труда. Теории стоимости
36. Происхождение и эволюция денег
37. Разделение труда как основа рыночных отношений
38. Рецессивный и инфляционный разрыв
39. Российская экономическая мысль
40. Рост населения и научно-технический прогресс как факторы экономического роста.
41. Сектора национального хозяйства. Межотраслевой баланс
42. Становление системы национальных счетов, ее основные разделы.
43. Стимулирующая фискальная политика и проблема ее эффективности
44. Теория общего равновесия и экономика благосостояния
45. Условия максимизации прибыли. Маржинальная прибыль. Точка безубыточности
46. Финансировании научных исследования в сельском хозяйстве
47. Формирование кривой спроса и кривой Энгеля
48. Характерные черты и особенности монополистической конкуренции
49. Хозяйственная инфраструктура
50. Человек экономический и проблема рациональности
51. Эволюционная теория экономики
52. Эволюция предмета экономической теории

53. Экономическая теория в системе наук
54. Экономические модели развитых экономик
55. Эффект «храповика» в модели AD-AS. Шоки спроса и предложения
56. Эффект замещения и эффект дохода
57. Эффективность денежно-кредитной политики
58. Эффективность обмена, производства и распределения ресурсов. Парето-эффективность и проблема социальной справедливости

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

Оценка знаний, умений, навыков, характеризующая этапы формирования компетенций по результатам изучения дисциплины проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

К контролю текущей успеваемости относятся проверка знаний, умений и навыков обучающихся при собеседовании, по результатам тестирования в ходе учебного процесса, по результатам выполнения заданий для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится с целью выявления соответствия уровня теоретических знаний, практических умений и навыков по результатам изучения дисциплины требованиям ФГОС по направлению подготовки в форме экзамена.

Экзамен проводится после завершения учебного процесса в объеме, установленным учебным планом. Форма проведения экзамена письменная. Оценка по результатам экзамена – «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Каждая форма контроля включает в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень освоения обучающимися знаний и тесты, выявляющие степень сформированности умений и навыков.

ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

	Стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	8

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Практический раздел	Пороговый	Выполнение практических модулей (на удовлетворительно)	Зачет
		Повышенный	Выполнение практических модулей (на хорошо) Решение домашних контрольных задач	
		Высокий	Выполнение практических модулей (на отлично) Выступление на конференциях	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***Пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***Повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***Высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Уровень знания ниже минимальных требований. Не продемонстрированы базовые навыки, основные умения. Не владение уровнем готовности к развитию в сфере физической культуры.	Знание социального заказа общества на подготовку специалистов по направлению подготовки; понимание роли физической культуры в формировании профессионально важных физических качеств и психических свойств личности. Умение воспитывать индивидуально-психологические и социально-психологические свойства личности и применение средств спортивных состязаний. Владение способностью к самоопределению, саморазвитию и самосовершенст	Знание научно-теоретических основ формирования базовой, спортивной, оздоровительной, рекреационной, профессионально-прикладной физической культуры студента; понимание их интегрирующей роли в процессе формирования здоровьесбережения будущих специалистов. Готовность применять практические умения и навыки по физической культуре в экстремальных ситуациях производственной деятельности. Владение высоким уровнем готовности к	Знание особенности воздействия на организм условий и характера различных видов профессионального труда и понимание важности поддержания высокого уровня физического и психического здоровья. Умение переносить предметные знания по теории и методике физического воспитания на другие предметные области в процессе профессиональной подготовки в вузе. Владение технологией мониторинга собственного физического

		вованию в выборе средств и методов оздоровитель-ных и спортивных технологий.	развитию в сфере физической культуры (мотивация, знания, умения, навыки и самооценка достижений).	развития, функционально-го состояния систем организма, физической и психической работоспособно сти; способностью передавать систему формирования индивидуальной здоровьесбре гающей жизнедеятель ности членам трудового коллектива.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

В процессе «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура» непрерывно осуществляется контроль за качеством сформированности компетенции.

Уровень сформированности компетенции в каждом полугодии текущего учебного года оценивается по результатам изучения модулей дисциплины: МЕ 3(виды спорта), МЕ 4(ОФП), посещение занятий.

СРЕДНИЙ БАЛЛ ЗА РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕСТИРОВАНИЯ

Модульная единица МЕ	Наименование теста	Содержание контрольного упражнения
МЕ 3.	Тестирование общей выносливости	1.Бег 3000м, мин (юноши); 2.Бег 2000м, мин(девушки); 3. СМГ «Тест Купера (бег 12 мин.)» (юноши, девушки).
МЕ 3	Тестирование силы	1. Подтягивание на перекладине, кол-во раз (юноши). 2. Поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой, кол-во раз(девушки). 3. СМГ - сгибание рук из упора лежа, кол-во раз (юноши). 4. Поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой за 30 с. (девушки).
МЕ 3	Тестирование гибкости	1. Наклон туловища вперед из положения сидя, см (юноши, девушки).
	Тестирование быстроты	1. Бег 100 м, сек. (юноши, девушки); 1. СМГ - бег 30м, сек. (юноши, девушки)
	Скоростно-силовых возможностей	1. Прыжок в длину с места, (см) (юноши, девушки) СМГ тоже.

Система оценки результативности занятий и требований к освоению обучающимися с ограниченными возможностями здоровья дисциплины «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура» имеют свою специфику. Их содержание разработано с учетом возможностей студентов и целей занятий адаптивной физической культурой.

Контрольные тесты

№п/п	Содержание	Форма оценки	Сроки
1.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа на коленях (девушки)	Балл	1-6 сем
2.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа (юноши)	Балл	1-6 сем
3.	Поднимание туловища из положения лежа на спине, руки за головой, ноги закреплены	Балл	1-6 сем

4.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа от гимнастической скамейки (юноши)	Балл	1-6 сем
5.	Наклон вперед из положения сидя на полу (расстояние в см от кончиков пальцев до поверхности опоры (гибкость)).	Балл	1-6 сем
6.	Отжимание от стены из и.п. стоя на вытянутые руки (девушки)	Балл	1-6 сем
7.	Плавание (без учета времени; длина дистанции - от уровня подготовленности)	Балл	1-6 сем
8.	Теоретический курс (согласно программы)	Зачёт	1-6 сем
9.	Составление комплекса упражнений утренней гимнастики	Зачёт	1-4 сем
10.	Проведение комплекса упражнений утренней гимнастики	Зачёт	1-6 сем
11.	Составление комплекса упражнений с учётом особенностей заболевания занимающихся	Зачёт	1-6 сем
12.	Составление комплекса производственной гимнастики с учётом особенностей будущей профессии (специальности)	Зачёт	1-6 сем
Контрольные функциональные пробы и тесты			
1.	Функциональная проба (тест Рюффье)	Оценка	1-6 сем
2.	Ортостатическая функциональная проба	Оценка	1-6 сем
3.	Проба Штанге, проба Генчи	Оценка	1-6 сем

Примечание: Практические тесты-задания (доступные формы и виды) выполняют только обучающиеся, не имеющие противопоказаний к выполнению движений и упражнений данного вида. Количество тестов в каждом семестре – 5. Включая функциональные пробы и тесты. Содержание контрольных тестов может быть изменено (дополнено), в зависимости от контингента обучающихся, имеющих ограниченные возможности здоровья.

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

В процессе обучения обучающийся должен посетить практические занятия «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура».

По результатам промежуточных этапов контроля в семестре (отчетам по темам модулей,) максимальное количество рейтинговых баллов, которое может набрать обучающийся равно 60. Также обучающийся в течение семестра может набрать дополнительно еще 15 баллов за защиту реферата, составление комплекса физических упражнений различной направленности, активное участие на занятиях, проводимых в активной форме.

Кроме того, предусматривается система поощрительных баллов (всего 25) за участие обучающихся в научно-исследовательской и творческой работе.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет без участия в итоговом испытании.

Обучающийся, по уважительной причине пропустивший занятия в течение семестра, может отработать их по индивидуальному графику.

Обучающиеся, набравшие менее 55 баллов сдают зачет на зачетной неделе, содержащий вопросы по всем разделам, изучаемым в семестре. Максимальная сумма баллов, которую при этом может набрать обучающийся – 85.

Использование 100-бальной шкалы обеспечивает более высокую степень дифференциации оценки. Особенно это заметно при изучении разделов, завершающихся зачетом.

Распределение баллов в семестре

№ п/п	Наименование баллов	Количество баллов
	Основные баллы	
1	Отчеты по темам модулей Обязательные тесты Контрольные нормативы	≤30
2	Посещение практических занятий	≤30
	Итого	*≤60*
	Дополнительные баллы	
3	Составление проведение на группе комплекса физических упражнений	≤5
4	Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме	≤5
	Итого	*≤15*
	Поощрительные баллы	
5	Выступление на конференциях, круглых столах и т.п.	≤5
6	Публикация статей	≤5
7	Выполнение индивидуальных творческих заданий. Судейство в соревнованиях	≤15
	Итого	*≤25*

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета Университета	
		№	Дата

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: баскетбол»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

	Стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	8

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Практический раздел	Пороговый	Выполнение практических модулей (на удовлетворительно)	Зачет
		Повышенный	Выполнение практических модулей (на хорошо) Решение домашних контрольных задач	
		Высокий	Выполнение практических модулей (на отлично) Выступление на конференциях	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*			
	Неудовлетворительно (не зачтено) *менее 55 баллов*	*Пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено)* *55-69 баллов*	*Повышенный (хорошо, зачтено)* *70-84 баллов*	*Высокий (отлично, зачтено)* *85-100 баллов*
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Уровень знания ниже минимальных требований. Не продемонстрированы базовые навыки, основные умения. Не владение уровнем готовности к развитию в сфере физической культуры.	Знание социального заказа общества на подготовку специалистов по направлению подготовки; понимание роли физической культуры в формировании профессионально важных физических качеств и психических свойств личности. Умение воспитывать индивидуально-психологические и социально-психологические свойства личности и применение средств спортивных состязаний. Владение способностью к самоопределению, саморазвитию и самосовершенствованию в выборе средств и мето-	Знание научно-теоретических основ формирования базовой, спортивной, оздоровительной, рекреационной, профессионально-прикладной физической культуры студента; понимание их интегрирующей роли в процессе формирования здоровьесбережения будущих специалистов. Готовность применять практические умения и навыки по физической культуре в экстремальных ситуациях производственной деятельности. Владение высоким уровнем готовности к развитию в сфере физической культуры (мотивация, знания, умения,	Знание особенности воздействия на организм условий и характера различных видов профессионального труда и понимание важности поддержания высокого уровня физического и психического здоровья. Умение переносить предметные знания по теории и методике физического воспитания на другие предметные области в процессе профессиональной подготовки в вузе. Владение технологией мониторинга собственного физического развития, функционально-го состояния систем организма, физической и психической

		дов оздоровительных и спортивных технологий.	навыки и самооценка достижений).	работоспособности; способностью передавать систему формирования индивидуальной здоровьесбре гающей жизнедеятель ности членам трудового коллектива.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

В процессе изучения дисциплины «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: баскетбол» непрерывно осуществляется контроль за качеством сформированности компетенции.

Уровень сформированности компетенции в каждом полугодии текущего учебного года оценивается по результатам изучения модулей дисциплины: МЕ 4, посещение занятий.

Средний балл за результаты тестирования по ОФП определяется по итогам сдачи контрольных нормативов, определяющих уровень развития основных физических способностей: силы, быстроты, выносливости, гибкости, ловкости и скоростно-силовых способностей.

Промежуточная аттестация осуществляется в конце учебного семестра. Учебным планом предусмотрено проведение зачета во 2,4,6 семестре. К зачету допускаются студенты, выполнившие все требования текущего контроля.

По итогам изучения дисциплины «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: баскетбол» обучающийся может быть аттестован с оценкой ***«ЗАЧТЕНО»,*** если уровень сформированности компетенции соответствует: «высокий», «повышенный», «пороговый» и соответствует оценке успешности освоения дисциплины по 5- балльной шкале: «5», «4» и «3».

Выносливость

№ п/п	Уровень	Бальная шкала	Общая выносливость	
			Юноши Бег 3000м, мин.	Девушки Бег 2000м, мин.
1.	Высокий	5 «отлично»	12,34 - 12,00	10,49 - 10,15
2.	Выше среднего	4 «хорошо»	13,09 - 12,35	11,14 - 10,50
3.	Средний	3 «удовлетворительно»	13,49 - 13,10	11,49 - 11,15
4.	Ниже среднего	2 «неудовлетворительно»	14,00 - 13,50	12,14 - 11,50
5.	Низкий	1 «неудовлетворительно»	14,01 и более	12,15 и более

Скоростные способности

№ п/п	Уровень	Бальная шкала	Скоростные способности	
			Юноши Бег 100м, сек.	Девушки Бег 100м, сек.
1.	Высокий	5 «отлично»	13,1 и менее	15,7 и менее
2.	Выше среднего	4 «хорошо»	13,9 - 13,2	16,0 - 15,8
3.	Средний	3 «удовлетворительно»	14,2 - 14,0	17,0 - 16,1
4.	Ниже среднего	2 «неудовлетворительно»	14,5 - 14,3	17,9 - 17,1
5.	Низкий	1 «неудовлетворительно»	14,6 и более	18,0 и более

Силовые способности

№ п/п	Уровень	Бальная шкала	Силовые способности	
			Юноши подтягивание на перекладине, кол-во раз	Девушки поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой. кол-во раз
1.	Высокий	5 «отлично»	15 и более	60 и более
2.	Выше среднего	4 «хорошо»	10 - 12	59-50
3.	Средний	3 «удовлетворительно»	8 - 9	49- 40
4.	Ниже среднего	2 «неудовлетворительно»	6 - 7	39- 30
5.	Низкий	1 «неудовлетворительно»	6 и менее	29 и менее

Скоростно-силовые способности

№ п/п	Уровень	Бальная шкала	Скоростно-силовые способности	
			Прыжок в длину с места, см	
			Юноши	Девушки
1.	Высокий	5«отлично»	239,0 - 250,0	179,0 - 190,0
2.	Выше среднего	4«хорошо»	229,0 - 240,0	167,0 - 180,0
3.	Средний	3«удовлетворительно»	224,0 - 230,0	159,0 - 168,0
4.	Ниже среднего	2«неудовлетворительно»	216,0 - 223,0	149,0 - 160,0
5.	Низкий	1«неудовлетворительно»	215,0 и менее	150,0 и менее

СРЕДНИЙ БАЛЛ ЗА РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕСТИРОВАНИЯ

Модульная единица МЕ	**Наименование теста**	**Содержание контрольного упражнения**
МЕ 1.	Тестирование общей выносливости	1.Бег 3000м, мин (юноши); 2.Бег 2000м, мин(девушки); 3. СМГ «Тест Купера (бег 12 мин.)» (юноши, девушки).
МЕ 1	Тестирование силы	1. Подтягивание на перекладине, кол-во раз (юноши). 2. Поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой, кол-во раз(девушки). 3. СМГ - сгибание рук из упора лежа, кол-во раз (юноши). 4. Поднимание (сед) и опускание туловища из

		положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой за 30 с. (девушки).
МЕ 1	Тестирование гибкости	1. Наклон туловища вперед из положения сидя, см (юноши, девушки).
	Тестирование быстроты	1. Бег 100 м, сек. (юноши, девушки); 1. СМГ - бег 30м, сек. (юноши, девушки)
	Скоростно-силовых возможностей	1. Прыжок в длину с места, (см) (юноши, девушки) СМГ тоже.

Обоснование контрольных нормативов по технико-тактической подготовке (тестов)

В качестве критериев подготовленности студентов выступают показатели, основанные на использовании двигательной активности, и, как результата, овладение определенным уровнем двигательных навыков в баскетболе.

За основу численных (количественных) показателей взяты данные из http://www:dvgrups.ru/METDOC/CGU/FIZVOSP/L3.htm. Это вариант А - «Основной».

Вариант А:

—позволяет дифференцированно подходить к обучению студентов,

—ставит посильные цели перед каждым студентом, одновременно не допуская падения интереса вследствие легко выполнимых нормативов (тестов),

—позволяет добиваться именно фактора «сдвига» в уровне овладения техническими действиями в баскетболе.

Вариант А «Основной»

Перечень контрольных нормативов (тестов) для оценки текущей успеваемости и для оценки в зачет по баскетболу

№	Контрольные нормативы	1 курс		2 курс		3 курс	
		ю	д	ю	д	ю	д
1	Правила соревнований	+	+	+	+	+	+
2	Судейство	+	+	+	+	+	+
3	Передача мяча на скорость. Стоя в 3-х метрах от стены лицом к ней, выполнить передачи двумя руками от груди в стену в течении 30с. Как можно больше передач за 30с.	10	7	15	10	18	15
4	Игрок с мячом располагается на линии штрафного броска. Он выполняет мягкую передачу в щит одной рукой снизу, делает рывок к корзине, выпрыгивает и добивает мяч. 5 попыток	1	1	2	2	3	3
5	Броски по кольцу с точек. 4 точки.	1	1	2	2	3	3
6	Штрафной бросок. 5 попыток	1	1	2	2	3	3
7	Челночный бег с мячом.20Х20. 40м.	30с.	35с.	27с.	30с.	23с.	27с.
8	Броски по кольцу после ведения с 2-х шагов. 5 попыток	1	1	2	2	3	3
9	Двухсторонняя игра	+	+	+	+	+	+

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

В процессе обучения обучающийся должен посетить практические занятия по дисциплине «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: баскетбол».

По результатам промежуточных этапов контроля в семестре (отчетам по темам модулей,) максимальное количество рейтинговых баллов, которое может набрать обучающийся равно 60. Также обучающийся в течение семестра может набрать дополнительно еще 15 баллов за защиту реферата, составление комплекса физических упражнений различной направленности, активное участие на занятиях, проводимых в активной форме.

Кроме того, предусматривается система поощрительных баллов (всего 25) за участие обучающихся в научно-исследовательской и творческой работе.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет без участия в итоговом испытании.

Обучающийся, по уважительной причине пропустивший контрольные мероприятия в течение семестра, может сдать отчет по индивидуальному графику на зачетной неделе в конце семестра.

Обучающиеся, набравшие менее 55 баллов сдают зачет на зачетной неделе, содержащий вопросы по всем разделам, изучаемым в семестре. Максимальная сумма баллов, которую при этом может набрать обучающийся – 85.

Использование 100-бальной шкалы обеспечивает более высокую степень дифференциации оценки. Особенно это заметно при изучении разделов, завершающихся зачетом.

Распределение баллов в семестре

№ п/п	Наименование баллов	Количество баллов
	Основные баллы	
1	Отчеты по темам модулей Обязательные тесты Контрольные нормативы	≤30
2	Посещение практических занятий	≤30
	Итого	*≤60*
	Дополнительные баллы	
3	Составление проведение на группе комплекса физических упражнений	≤5
4	Участие в соревнованиях, массово-оздоровительных мероприятиях.	≤5
5	Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме	≤5
	Итого	*≤15*
	Поощрительные баллы	
6	Выступление на конференциях, круглых столах и т.п.	≤5
7	Публикация статей	≤5
8	Судейство в соревнованиях	≤15
	Итого	*≤25*

Лист регистрации изменений

Номер изме-нения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета Университета	
		№	Дата

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: общая физическая подготовка»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

	Стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	8

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Практический раздел	Пороговый	Выполнение практических модулей (на удовлетворительно)	Зачет
		Повышенный	Выполнение практических модулей (на хорошо) Решение домашних контрольных задач	
		Высокий	Выполнение практических модулей (на отлично) Выступление на конференциях	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***Пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***Повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***Высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	Уровень знания ниже минимальных требований. Не продемонстрированы базовые навыки, основные умения. Не владение уровнем готовности к развитию в сфере физической культуры.	Знание социального заказа общества на подготовку специалистов по направлению подготовки; понимание роли физической культуры в формировании профессионально важных физических качеств и психических свойств личности. Умение воспитывать индивидуально-психологические и социально-психологические свойства личности и применение средств спортивных состязаний. Владение способностью к самоопределению, саморазвитию и самосовершенствованию в	Знание научно-теоретических основ формирования базовой, спортивной, оздоровительной, рекреационной, профессионально-прикладной физической культуры студента; понимание их интегрирующей роли в процессе формирования здоровьесбережения будущих специалистов. Готовность применять практические умения и навыки по физической культуре в экстремальных ситуациях производственной деятельности. Владение высоким уровнем готовности к развитию в	Знание особенности воздействия на организм условий и характера различных видов профессионального труда и понимание важности поддержания высокого уровня физического и психического здоровья. Умение переносить предметные знания по теории и методике физического воспитания на другие предметные области в процессе профессиональной подготовки в вузе. Владение технологией мониторинга собственного физического развития,

		выборе средств и методов оздоровитель-ных и спортивных технологий.	сфере физической культуры (мотивация, знания, умения, навыки и самооценка достижений).	функциональ-ного состояния систем организма, физической и психической работоспособности; способностью передавать систему формирования индивидуальной здоровьесбре гающей жизнедеятельности членам трудового коллектива.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

В процессе «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура» непрерывно осуществляется контроль за качеством сформированности компетенции.

Уровень сформированности компетенции в каждом полугодии текущего учебного года оценивается по результатам изучения модулей дисциплины: МЕ 3(виды спорта), МЕ 4(ОФП), посещение занятий.

СРЕДНИЙ БАЛЛ ЗА РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕСТИРОВАНИЯ

Модульная единица МЕ	Наименование теста	Содержание контрольного упражнения
МЕ 3.	Тестирование общей выносливости	1.Бег 3000м, мин (юноши); 2.Бег 2000м, мин(девушки); 3. СМГ «Тест Купера (бег 12 мин.)» (юноши, девушки).
МЕ 3	Тестирование силы	1. Подтягивание на перекладине, кол-во раз (юноши). 2. Поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой, кол-во раз(девушки). 3. СМГ - сгибание рук из упора лежа, кол-во раз (юноши). 4. Поднимание (сед) и опускание туловища из положения лежа, ноги согнуты в коленях, руки за головой за 30 с. (девушки).
МЕ 3	Тестирование гибкости	1. Наклон туловища вперед из положения сидя, см (юноши, девушки).
	Тестирование быстроты	1. Бег 100 м, сек. (юноши, девушки); 1. СМГ - бег 30м, сек. (юноши, девушки)
	Скоростно-силовых возможностей	1. Прыжок в длину с места, (см) (юноши, девушки) СМГ тоже.

Контрольные тесты

№п/п	Содержание	Форма оценки	Сроки
1.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа на коленях (девушки)	Балл	1-6 сем
2.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа (юноши)	Балл	1-6 сем
3.	Поднимание туловища из положения лежа на спине, руки за головой, ноги закреплены	Балл	1-6 сем
4.	Сгибание и разгибание рук в упоре лежа от	Балл	1-6 сем

	гимнастической скамейки (юноши)		
5.	Наклон вперед из положения сидя на полу (расстояние в см от кончиков пальцев до поверхности опоры (гибкость)).	Балл	1-6 сем
6.	Отжимание от стены из и.п. стоя на вытянутые руки (девушки)	Балл	1-6 сем
7.	Плавание (без учета времени; длина дистанции - от уровня подготовленности)	Балл	1-6 сем
8.	Теоретический курс (согласно программы)	Зачёт	1-6 сем
9.	Составление комплекса упражнений утренней гимнастики	Зачёт	1-4 сем
10.	Проведение комплекса упражнений утренней гимнастики	Зачёт	1-6 сем
11.	Составление комплекса упражнений с учётом особенностей заболевания занимающихся	Зачёт	1-6 сем
12.	Составление комплекса производственной гимнастики с учётом особенностей будущей профессии (специальности)	Зачёт	1-6 сем
Контрольные функциональные пробы и тесты			
1.	Функциональная проба (тест Рюффье)	Оценка	1-6 сем
2.	Ортостатическая функциональная проба	Оценка	1-6 сем
3.	Проба Штанге, проба Генчи	Оценка	1-6 сем

Примечание: Практические тесты-задания (доступные формы и виды) выполняют только обучающиеся, не имеющие противопоказаний к выполнению движений и упражнений данного вида. Количество тестов в каждом семестре – 5. Включая функциональные пробы и тесты. Содержание контрольных тестов может быть изменено (дополнено), в зависимости от контингента обучающихся, имеющих ограниченные возможности здоровья.

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

В процессе обучения обучающийся должен посетить практические занятия «Элективные дисциплины по физической культуре и спорту: адаптивная физическая культура».

По результатам промежуточных этапов контроля в семестре (отчетам по темам модулей,) максимальное количество рейтинговых баллов, которое может набрать обучающийся равно 60. Также обучающийся в течение семестра может набрать дополнительно еще 15 баллов за защиту реферата, составление комплекса физических упражнений различной направленности, активное участие на занятиях, проводимых в активной форме.

Кроме того, предусматривается система поощрительных баллов (всего 25) за участие обучающихся в научно-исследовательской и творческой работе.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 55 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет без участия в итоговом испытании.

Обучающийся, по уважительной причине пропустивший занятия в течение семестра, может отработать их по индивидуальному графику.

Обучающиеся, набравшие менее 55 баллов сдают зачет на зачетной неделе, содержащий вопросы по всем разделам, изучаемым в семестре. Максимальная сумма баллов, которую при этом может набрать обучающийся – 85.

Использование 100-бальной шкалы обеспечивает более высокую степень дифференциации оценки. Особенно это заметно при изучении разделов, завершающихся зачетом.

Распределение баллов в семестре

№ п/п	Наименование баллов	Количество баллов
	Основные баллы	
1	Отчеты по темам модулей Обязательные тесты Контрольные нормативы	≤30
2	Посещение практических занятий	≤30
	Итого	*≤60*
	Дополнительные баллы	
3	Составление проведение на группе комплекса физических упражнений	≤5
4	Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме	≤5
	Итого	*≤15*
	Поощрительные баллы	
5	Выступление на конференциях, круглых столах и т.п.	≤5
6	Публикация статей	≤5
7	Выполнение индивидуальных творческих заданий. Судейство в соревнованиях	≤15
	Итого	*≤25*

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета Университета	
		№	Дата

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Бухгалтерский управленческий учет

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежу-точная аттестация*
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Содержание, цели и основ- ные концепции управленче- ского учета 2. Понятие и классификация затрат в управленческом учёте 3. Современные системы учёта затрат и калькулирова- ния себестоимости продукции 4. Современные подходы к ор- ганизации учёта затрат на предприятии 5. Использование информаци- онной системы управленче- ского учета для обоснования решений на разных уровнях управления 6. Бюджетирование и кон- троль затрат в системе управ- ленческого учёта 7. Понятие и виды управлен- ческой отчётности	Пороговый	Тестовые за- дания, напи- сание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тестовые за- дания, напи- сание эссе, участие в круглом столе, реше- ние кон- трольной ра- боты	
		Высокий	Тестовые за- дания, напи- сание эссе, участие в круглом столе, реше- ние кон- трольной ра- боты, реше- ние кейс-за- дачи, в дело- вой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	1. Содержание, цели и основ- ные концепции управленче- ского учета 2. Понятие и классификация затрат в управленческом учёте 3. Современные системы учёта затрат и калькулирова- ния себестоимости продукции 4. Современные подходы к ор- ганизации учёта затрат на предприятии	Пороговый	Тестовые за- дания, напи- сание эссе, участие в круглом столе,	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тестовые за- дания, напи- сание эссе, участие в круглом столе, реше-	

	5. Использование информационной системы управленческого учета для обоснования решений на разных уровнях управления 6. Бюджетирование и кон- троль затрат в системе управ- ленческого учёта 7. Понятие и виды управленческой отчётности		ние контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, реше- ние кон- трольной ра- боты, решение кейс-задачи, в дело- вой игре	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	1. Содержание, цели и основ- ные концепции управленче- ского учета 2. Понятие и классификация затрат в управленческом учёте 3. Современные системы учёта затрат и калькулирова- ния себестоимости продукции 4. Современные подходы к организации учёта затрат на предприятии 5. Использование информационной системы управленческого учета для обоснования решений на разных уровнях управления 6. Бюджетирование и кон- троль затрат в системе управ- ленческого учёта 7. Понятие и виды управленческой отчётности	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе,	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, реше- ние кон- трольной ра- боты	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, реше- ние кон- трольной ра- боты, решение кейс-задачи, в деловой игре	

1. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей	Частичные знания законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей	В целом сформированное, но не систематизированное знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей	В целом сформированное, но содержащее отдельные пробелы знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей	Полностью сформированное знание законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей	Вопросы к экзамену
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета,	Вопросы к экзамену

налоговой отчетности	налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Частично освоенное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Полностью сформированное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Вопросы к экзамену

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3)

по дисциплине Бухгалтерский управленческий учёт
(наименование дисциплины)

Тема 1 «Содержание, цели и основные концепции управленческого учета»

1. Исторический анализ развития управленческого учёта в России и за рубежом
2. Сущность, содержание и принципы управленческого учета
3. Сравнительная характеристика систем управленческого и финансового учёта
4. Основные концепции организации управленческого учёта на предприятии
4. Проектирование элементов системы управленческого учета
5. Варианты организации управленческого учета: вариант автономии и интегрированная система

Тема 2 «Понятие и классификация затрат в управленческом учёте»

1.Сущность и содержание понятий «издержки», «затраты», «расходы»
2. Классификация затрат для определения себестоимости и полученной прибыли
3. Классификация затрат для принятия управленческих решений
4.Классификация затрат в целях контроля и регулирования производственной деятельности центров ответственности
5. Понятие центра ответственности. Группировка и распределение затрат по центрам ответственности
6. Классификация и измерение величины затрат в управленческом учете. Понятие о системе учета затрат на производство

Тема 3 Современные системы учёта затрат и калькулирования себестоимости продукции

1. Сущность, виды и задачи калькуляции. Роль калькулирования себестоимости продукции в управлении производством
2. Способы калькулирования себестоимости сельскохозяйственной продукции
3. Понятие и классификация методов учёта затрат в сельском хозяйстве
4. Метод учёта затрат и калькулирования полной и сокращённой себестоимости
5. Отечественные методы учёта затрат: попередельный, попроцессный, позаказный, нормативный
6. Зарубежные методы учёта затрат (функциональный метод учёта затрат, метод-АВС, директ-костинг, стандарт-костинг, кайзен-костинг, таргет-костинг)

Тема 4 «Учетная политика организации для целей управленческого учета»

1. Понятие и основные элементы учетной политики для целей управленческого учёта
2. Выбор вариантов учета и оценки объектов учета. Выбор техники, формы и организации управленческого учета
3. Организационный, технический и методический аспекты учётной политики для целей управленческого учёта
4. Проектирование основных элементов учетной политики для целей управленческого учета
5. Методика определения центров затрат. Установление контролируемых расходов по каждому центру затрат
6.Выбор ответственных за расходы по каждому центру затрат
7.Выбор способа группировки затрат и списания затрат на производство

Тема 5 «Современные подходы к организации учёта затрат на предприятии»

1. Организация учета затрат по обычным видам деятельности с применением отдельных счетов по элементам и калькуляционных счетов в единой системе
2.Учет затрат на производство с обособлением общих управленческих и хозяйственных расходов
3. Организация учета затрат на производство в самостоятельной системе счетов (вариант автономии)
4.Учет затрат на производство с двумя системами счетов (интегрированный подход)
5.Этапы построения интегрированной системы бухгалтерского и управленческого учета
6. Порядок формирования интегрированной системы управленческого учета для конкретной организации

Тема 6 «Использование информационной системы управленческого учета для обоснования решений на разных уровнях управления»

1.Обоснование безубыточного объема продаж и зоны безопасности
2. Обоснование решения о принятии заказа по цене ниже себестоимости продукции
3. Обоснование состава и структуры товарной продукции
4. Обоснование цены на выводимую на рынок продукцию. Определение рыночной равновесной цены. Обоснование решения «производить или покупать»
5 Современные методы анализа для обоснования управленческих решений . Применение методики SWOT-анализа при обосновании управленческих решений. Методика PEST-анализа при планировании деятельности предприятия
6. Методика анализа эффективности инвестиционных проектов с применением системы дисконтирования (NPV-анализ)

Тема 7 «Бюджетирование и контроль затрат в системе управленческого учёта»

1. Понятие бюджетирования. Виды и функции бюджетов. Этапы бюджетирования. Составление операционного бюджета. Составление финансового бюджета
2.Статический и гибкий бюджеты. Контроль за исполнением бюджетов. Бюджетирование отдельных расходов предприятия
3.Формирование операционного бюджета: бюджета продаж, заготовления материалов, использования материалов, косвенных производственных расходов, общий бюджет производства
4.Формирование финансового бюджета: бюджета доходов и расходов, прогнозного баланса, движения денежных потоков. Контроль исполнения бюджетов. Корректировка бюджетных данных с учетом фактического выпуска продукции. Автоматизация бюджетирования

Тема 8 «Понятие и виды управленческой отчётности»

1. Понятие управленческой отчётности. Требования, предъявляемые к управленческой отчётности
2. Этапы формирования управленческой отчётности. Виды управленческой отчётности
3. Разработка системы управленческой отчетности и контроля в соответствии с организационной структурой предприятия
4. Роль информации внутренней управленческой отчетности в принятии тактических и стратегических управленческих решений

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично»,

Оценка «отлично» (высокий уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- вопросы излагаются систематизированно и последовательно;

- продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.
- ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:
- в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;
- допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;
- усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;
- имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов;
- при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающийся не может применить теорию в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.

Оценка «неудовлетворительно» **ставится обучающемуся,** не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____

(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Кейс-задача (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3**)**
по дисциплине Бухгалтерский управленческий учёт
(наименование дисциплины)

Молочный завод производит йогурты и имеет две производственные линии: первая - линия заготовок, на которой литьем получают пластиковые бутылки из заранее подготовленных форм, и вторая - линия разлива. Производительность линии заготовок (4000 бут./ч) превышает производительность линии разлива (1200 бут./ч), поэтому руководством организации было принято решение часть производимых бутылок направлять на линию разлива, а часть - продавать как готовую продукцию.

Согласно учетной политике прямые затраты учитываются по местам их возникновения, т.е. по производственным линиям. На линии заготовок – это материальные затраты на формы и амортизацию оборудования, на линии разлива – затраты на молочное сырье и материалы для изготовления этикеток, амортизация оборудования, затраты на коммунальные услуги.

В связи с технологическими особенностями на конец отчетного периода незавершенное производство отсутствует. Для синтетического учета затрат применяются счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Готовая продукция учитывается по фактической полной себестоимости. Объектами калькулирования на линии заготовок являются пустые бутылки, на линии разлива - пластиковые бутылки с йогуртом.

Для аналитического учета затрат по каждому объекту калькулирования открыты субсчета:

- 20-1 «Заготовка пластиковых бутылок»
- 20-2 «Производство йогурта».

Обе производственные линии находятся в одном цехе, поэтому обслуживающие их рабочие, а также персонал, занимающийся складскими и погрузочно-разгрузочными работами, включены в штат одного подразделения (цеха). Учетной политикой организации предусмотрено заработную плату всего персонала вместе с затратами на коммунальные услуги и аренду цеха учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

За анализируемый период произведено 1 535 100 пустых бутылок и 1 381 700 бутылок с йогуртом. Журнал регистрации хозяйственных операций организации приведен ниже.

Списанные на линию разлива пустые бутылки оценены по сумме прямых затрат.

Журнал регистрации хозяйственных операций

№ п/п	Содержание операции	Корреспонденция счетов		Сумма, руб.
		дебет	кредит	
1	Начислена амортизация оборудования линии заготовок			163 477
2	Израсходовано молочное сырье на линии разлива			665 516
3	Израсходованы этикетки на линии разлива			115141
4	Израсходованы формы на линии заготовок			646 006
5	Начислена амортизация оборудования линии разлива			8827
6	Отнесены на себестоимость затраты по канализации			3204
7	Отнесены на себестоимость затраты по водоснабжению			19 823
8	Израсходован углекислый газ на линии разлива			5717
9	Начислена заработная плата производственному персоналу			40 000
10	Удержан НДФЛ из заработной платы производственных работников			5200
11	Начислена заработная плата административно-управленческому персоналу			5167
12	Удержан НДФЛ из заработной платы административно-управленческого персонала			672
13	Начислены страховые взносы на заработную плату производственных рабочих			8240
14	Начислены страховые взносы на заработную плату административно-управленческого персонала			1064
15	Перечислены суммы страховых взносов			?
16	Перечислен в бюджет НДФЛ			?
17	Снято по чеку с расчетного счета			158 333
18	Выдана зарплата рабочим основного производства			?
19	Выдана зарплата административно-управленческому персоналу			9
20	Выдано под отчет Долгову Е.Ю. на командировочные расходы			10 000
21	Списаны командировочные расходы Долгова Е.Ю.			9487
22	Списаны в производство пищевые красители			9487
23	Возвращена неиспользованная подотчетная сумма Долговым Е.Ю.			?
24	Приобретены у поставщика ароматизаторы (счет № 3241)			38 958
25	Выделен НДС по счету			7012
2В	Перечислено поставщикам за ароматизаторы по счету № 3241			?
27	Списаны на линию разлива ароматизаторы			38 958
28	Списаны на линию разлива пустые бутылки, произведенные на линии заготовок			815 376
29	Начислена задолженность за электроэнергию			24 872
30	Выделен НДС			4477
31	Оплачена электроэнергия			29 349
32	Получены из типографии этикетки			2250
33	Выделен НДС			405
34	Оплачены полученные этикетки			2655
35	Начислена арендная плата			102 628
36	Выделен НДС			18 473
37	Оплачена аренда цеха			121 101

38	Начислена задолженность за потребленную воду			23 028
39	Выделен НДС			4145
40	Перечислено в оплату водоснабжения			27 173
41	Начислена задолженность за формы для пластиковых бутылок			5200
42	Выделен НДС			936
43	Оплачены приобретенные формы для бутылок			136
44	Отгружена продукция покупателю			2 667 589
45	Начислен НДС по отгруженной продукции			266 759
46	Начислена задолженность транспортной организации за доставку продукции			3200
47	Выделен НДС			576
48	Оплачена транспортировка продукции			3776
49	Списаны расходы на продажу			?
50	Отнесены на линию заготовок общепроизводственные расходы			?
51	Отнесены на линию разлива общепроизводственные расходы			?
52	Отнесены на линию заготовок общехозяйственные расходы			?
53	Отнесены на линию разлива общехозяйственные расходы			5
54	Списана себестоимость пустых бутылок			?
55	Списана себестоимость бутылок с йогуртом			9
56	Поступили на расчетный счет денежные средства за реализованную продукцию			?
57	Списана себестоимость отгруженной продукции			?
58	Списан финансовый результат			?

Для решения задачи:

1. Составьте корреспонденцию счетов по каждой хозяйственной операции.
2. Предложите показатель, наиболее приемлемый в качестве базы распределения накладных расходов между объектами калькулирования, обоснуйте свою точку зрения.
3. Рассчитайте полную себестоимость пустой бутылки и бутылки с йогуртом.
4. Дайте рекомендации руководству по ценообразованию на готовую продукцию исходя из рентабельности производства пустой бутылки — 10%, бутылки с йогуртом — 20%.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____

(подпись)

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов) (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3)

по дисциплине «Бухгалтерский управленческий учёт»
(наименование дисциплины)

1) **Тема «Экономическое содержание и концепции управленческого учёта»**

Цель проведения занятия- изучить экономическое содержание, цели и концепции управленческого учёта, сформировать у студентов коммуникационные навыки

Задачи занятия

- выполнить исторический анализ развития управленческого учёта;
- рассмотреть сущность, принципы и концепции управленческого учета.
- сформировать у студентов коммуникационные навыки, способности обосновывать и аргументировать выводы

Примерные темы докладов для дискуссии:

1) Исторический анализ развития управленческого учета в России
2) Особенности и этапы развития управленческого учёта в США
3) Особенности и этапы развития управленческого учёта в Франции
4) Особенности и этапы развития управленческого учёта в Великобритании
5) Основные концепции управленческого учета
6) Сравнительная характеристика систем финансового и управленческого учета
7) Понятие и классификация затрат на производство в системе бухгалтерского управленческого учёта
8) Бюджетирование и контроль затрат в системе управленческого учёта
9) Управленческая отчетность и её роль в принятии стратегических управленческих решений на предприятии

2) Тема «Отечественные и зарубежные методы учёта затрат и калькулирования себестоимости продукции»

Цель проведения занятия – изучить отечественные и зарубежные методы учёта затрат и калькулирования себестоимости продукции, сформировать у студентов коммуникационные навыки

Задачи занятия

- рассмотреть классификацию методов учёта затрат в отечественной и зарубежной учётной практике;

- рассмотреть порядок организации учёта при применении различных методов учёта затрат;

- изучить особенности калькулирования себестоимости при применении отдельных методов учёта затрат.

Примерные темы докладов для дискуссии:

1) Нормативный учет и «стандарт-кост» на базе полных затрат
2) Особенности учёта затрат и калькулирования себестоимости на основе метода «директ-костинг»
3) Характеристика попередельного метода учёта затрат
4) Попроцессный метод учёта затрат и калькулирования себестоимости продукции
5) Позаказный метод учёта затрат и калькулирования себестоимости
6) Функциональный метод учёта затрат (метод-АВС)
7) Особенности учёта затрат и калькулирования себестоимости на основе метода «кайзен-костинг»
8) Учёт затрат и калькулирования себестоимости по методу «таргет-костинг»

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3)

по дисциплине «Бухгалтерский управленческий учет»
(наименование дисциплины)

1. Основные концепции управленческого учета
2. Сравнительная характеристика систем финансового и управленческого учета
3. Исторический анализ развития управленческого учета в России
4. Особенности и этапы развития управленческого учёта в США, Франции, Великобритании
5. Понятие и классификация затрат на производство в системе бухгалтерского управленческого учёта
6. Нормативный учет и «стандарт-кост» на базе полных затрат
7. Особенности учёта затрат и калькулирования себестоимости на основе метода «директ-костинг»
8. Характеристика попередельного метода учёта затрат
9. Попроцессный метод учёта затрат и калькулирования себестоимости продукции
10. Позаказный метод учёта затрат и калькулирования себестоимости
11. Бюджетирование и контроль затрат в системе управленческого учёта
12. Управленческая отчетность и её роль в принятии стратегических управленческих решений на предприятии
13. Функциональный метод учёта затрат (метод-АВС)
14. Понятие и виды управленческой отчётности
15. Организация учёта затрат по методу «таргет-костинг»
16. Учет затрат и калькулирование с применением метода «кайзен-костинг»
17. Применение методики SWOT-анализа при обосновании управленческих решений
18. Методика PEST-анализа при планировании деятельности предприятия

19. Методика анализа эффективности инвестиционных проектов с применением системы дисконтирования (NPV-анализ)
20. Применение статистико-экономических методов при обосновании управленческих решений на перспективу
21. Использование методики кластерного анализа при обосновании управленческих решений
22. Учетная политика организации для целей управленческого учета
23. Использование информационной системы управленческого учета для обоснования решений на разных уровнях управления
24. Принятие управленческих решений: анализ безубыточности производства
25. Маржинальный доход и точка критического объёма продаж. Запас финансовой устойчивости
26. Принятие управленческих решений: оценка операционного левериджа
27. Автоматизация управленческого учёта и бюджетирования на предприятии

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3)

по дисциплине «Бухгалтерский управленческий учёт»
(наименование дисциплины)

1. Что такое управленческий учет?

а) представляет собой процесс движение средств организации;

б) представляет собой процесс выявления, измерения, накопления, анализа, переработки и передачи информации о хозяйственной деятельности предприятия, используемой для планирования, управления и контроля;

в) передача информации о движение денежных средств внутри организации;

г) интегрированная система сбора, обработки и предоставления аналитической информации внутренним пользователям для оптимизации деятельности предприятия и координации его будущего развития.

2. Что является основными чертами управленческого учета:

а) руководство организации не вправе выбрать для пользования те правила бухгалтерского учета, которые она считает наиболее полезными для принятия решений, нисколько не заботясь о том, соответствуют они общепринятым нормам или юридическим требованиям;

б) в сферу интересов управленческого учета попадает информация, носящая характер прогноза, и информация о том, что уже имело место. принимаемые решения обращены к будущему, и поэтому дирекция нуждается в детальной информации о предполагаемых затратах и доходах;

в) в сфере внимания управленческого учета находятся большие участки или сферы деятельности организации, например, отдельные виды продукции и показатели, отделы и зоны сбыта.

3. Предметом управленческого учёта является:

а) деятельность по центрам ответственности;

б) хозяйственная деятельность предприятия;

в) производственная деятельность организации в целом и его отдельных структурных подразделений (центров ответственности);

г) учет затрат и доходов по носителям.

4. При внедрении системы управленческого учета в процесс управления организации необходимо решить следующие задачи. В чем они заключаются?

а) совершенствование текущего и последующего контроля;

б) подготовка и принятие управленческих решений;

в) последующий контроль исполнения необязателен;

г) каждый работник следит за своей целью.

5. Что является объектом управленческого учета?

а) текущие издержки предприятия; результаты хозяйственной деятельности, как отдельной части предприятия; внешнее ценообразование; бюджетирование и внешнюю отчетность;

б) капитальные издержки отдельных структурных подразделений; результаты хозяйственной деятельности отдельных центров ответственности; внутреннее ценообразование, предполагающее использование трансфертных цен: бюджетирование и внешняя отчетность;

в) являются издержки предприятия и его отдельных структурных подразделений; результаты хозяйственной деятельности предприятия и отдельных центров ответственности; внутреннее ценообразование; бюджетирование и внутренняя отчетность.

6. Какова основная задача управленческого контроля?

а) состоит в обеспечении согласованности поставленных задач, когда интересы каждого отдельно взятого сотрудника совпадают с интересами всей организации;

б) менеджеры должны надлежащим образом дать возможность выбора обязанностей своим подчиненным и разработать соответствующие критерии оценки их деятельности;

в) состоит в обеспечении решении задач, когда интересы большинства членов коллектива совпадают с интересами руководителями организации.

7. Что включает в себя управленческий контроль?

а) включает ряд правил и процедур, используемых менеджерами для измерения результатов деятельности центров ответственности и определения того, соответствуют ли полученные результаты запланированным показателям, а если нет - для разработки корректировочных мер;

б) включает в себя регулирование доходов по всем структурным подразделениям на основе экономического анализа планов и фактических данных сегментарного учета;

в) включает в себя контроль расходов по отдельным структурным подразделениям (или продуктам) на основе экономического анализа планов и фактических данных сегментарного учета.

8. Что предполагает информационное обеспечение в системе управленческого контроля?

а) идентификацию доходов и результатов с деятельностью конкретного структурного подразделения;

б) идентификацию затрат и результатов с деятельностью конкретного структурного подразделения;

в) персонализацию всей отчетности.

9. Существующие методы, используемые в управленческом учете?

а) приемы социального анализа

б) математические методы (корреляции, линейного программирования, наименьших квадратов и др.).

в) индексный метод, применяемый в статистике

10. Ведение управленческого учета:

а) обязательно для любого предприятия в условиях рынка;

б) оставляется на усмотрение руководства предприятия;

в) необязательно для предприятия.

11. Управленческий учёт:

а) носит оперативный характер;

б) ретроспективен;

в) в первую очередь, направлен на будущее.

12. Что из нижеперечисленного не является областью управленческого учета:

а) учет производственных затрат и оценка запасов;

б) определение резерва по сомнительным долгам;

в) ценообразования товаров и услуг.

13. К обязательным принципам управленческого учёта относят:

а) двойная запись

б) полезность информации для принятия управленческого решения

в) денежное измерение

14. Информация, формируемая в системе управленческого учёта, для пользователей является:

а) открытая;

б) публичная;

в) не представляет коммерческой тайны:

г) является коммерческой тайной предприятия.

15. Принципами управленческого учёта являются:

а) единые планово-учетные единицы для двух видов учета;

б) однократное введение первичной информации для всех видов учета;

в) преемственность и дополнение информации одного вида учета другим.

16. Управленческий учёт в широком смысле рассматривается как:

а) информация необходимая для планирования, управления и контроля за деятельностью организации;

б) учет и контроль затрат и доходов, связанных с деятельностью организации;

в) контроль за рациональным использованием ресурсов в производстве.

17. Отчетность в системе управленческого учета:

а) чётко регламентирована для каждого уровня управления;

б) составляется по единым формам, рекомендованным Министерством Финансов Российской Федерации;

в) универсальна для всех уровней управления на предприятии.

18. Применение счетов и двойной записи в управленческом учете:

а) является основным принципом ведения учёта;

б) необязательно;

в) в управленческом учёте предусмотрена униграфическая система счетоводства.

19. Управленческий учет ориентирован на учет и контроль:

а) итоговых результатов деятельности предприятия;

б) показателей работы центров ответственности;

в) в интересах собственников предприятия.

20. Управленческий учет:

а) охватывает всю деятельность предприятия;

б) предназначен для измерения затрат и результатов деятельности;

в) включает то, что считается полезным для предприятия, в том числе бухгалтерский учет.

21. Управленческий учет представляет собой подсистему:

а) финансового учёта;

б) оперативного учёта;

в) бухгалтерского учёта.

22. Наибольшей хозяйственной самостоятельностью обладают:

а) центр прибыли;

б) центр затрат;

в) центр инвестиций.

23. Основная цель управленческого учёта состоит в представлении информации:

а) внешним пользователям;

б) внутренним пользователям;

в) органам исполнительной власти.

24. Объектами управленческого учёта являются:

а) издержки, затраты, расходы;

б) доходы, расходы, центры ответственности организации;

в) хозяйственные операции;

г) носители затрат.

25. Что из нижеперечисленного относится к обязанностям бухгалтера по управленческому учёту:

а) предоставление информации руководству предприятия для принятия решений;

б) учёт производственных затрат и ценообразование;

в) определение срока полезного использования оборудования для расчёта суммы амортизационных отчислений.

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Компьютерный практикум по бухгалтерскому учету

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел, 2026

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код компетенции и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета	1. СПС «Консультант Плюс» 2. «Налогоплательщик» - программа ведения налогового учета и отчетности» 3. «1С: Предприятие » 4. «СБИС++» электронная отчетность и документооборот	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	
ПК-4: Способен пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского и налогового учета, составления и анализа финансовой отчетности, а также информационным и и справочно-правовыми системами	1. СПС «Консультант Плюс» 2. «Налогоплательщик» - программа ведения налогового учета и отчетности» 3. «1С: Предприятие » 4.«СБИС++» электронная отчетность и документооборот	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	1. СПС «Консультант Плюс» 2. «Налогоплательщик» - программа ведения налогового учета и отчетности» 3. «1С: Предприятие » 4. «СБИС++» электронная отчетность и документооборот	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*				Оценочное средство
	Неудовлетворительно (не зачтено) ***менее 55 баллов***	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено)*** ***55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено)*** ***85-100 баллов***	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний программ поиска информации, автоматизации управления производственным предприятием и документооборота, а также порядка работы с ними, допущено много негрубых ошибок	Полный объем знаний основных программ поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, а также порядка работы с ними, допущено несколько негрубых ошибок	Полный объем знаний основных программ поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, а также порядка работы с ними, без ошибок	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

отчетности					
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	При решении стандартных заданий не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, без ошибок и недочетов	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-4: Способен пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского и налогового учета, составления и анализа финансовой отчетности, а также информационными и справочно-правовыми системами					
ПК-4.1: Пользуется компьютерными программами для ведения бухгалтерского и налогового учета, составления и передачи отчетности по телекоммуникационным каналам связи	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний программ поиска информации, автоматизации управления производственным предприятием и документооборота, допущено много негрубых ошибок	Полный объем знаний основных программ поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, а также порядка работы с ними, допущено несколько негрубых ошибок	Полный объем знаний основных программ поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, а также порядка работы с ними, без ошибок	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

ПК-4.2: Использует современные информационные технологии, справочно-правовые системы в сфере финансов и бухгалтерского учета	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения работы с программами поиска информации, управления предприятием и электронного документооборота, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг					
ПК-9.1: Проводит мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний программ автоматизации управления производственным предприятием, допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний программ автоматизации управления производственным предприятием в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний программ автоматизации управления производственным предприятием в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

ПК-9.2: Изучает предложения финансовых услуг, проводит консультирование по использованию финансовых продуктов и оформлению сделок с поставщиком финансовой услуги	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения работы с программами автоматизации управления производственным предприятием, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения работы с программами автоматизации управления производственным предприятием, решены стандартные задания с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения работы с программами автоматизации управления производственным предприятием, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения работы с программами автоматизации управления производственным предприятием, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Вопросы к экзамену

По дисциплине "Компьютерный практикум по бухгалтерскому учету"

Тема 1 СПС «Консультант Плюс»

1. Запуск системы Консультант Плюс.
2. Система быстрого поиска в СПС «Консультант Плюс».
3. Путеводители СПС «Консультант Плюс».
4. Сохранение результатов работы в системе.
5. Преимущества СПС «Консультант Плюс».
6. Мобильная версия СПС «Консультант Плюс».

Тема 2 «Налогоплательщик ЮЛ»

1. Назначение и порядок установки программы.
2. Настройка программы Налогоплательщик «ЮЛ».
3. Работа в программе Налогоплательщик «ЮЛ».
4. Порядок заполнения декларации по транспортному налогу в Налогоплательщик «ЮЛ».
5. Порядок заполнения декларации по земельному налогу в Налогоплательщик «ЮЛ».
6. Порядок заполнения декларации по налогу на имущество организаций в программе Налогоплательщик «ЮЛ».

Тема 3 «1С: Предприятие 8.3: Создание новой информационной базы. Знакомство с программой и ввод начальных данных»

1. Создание новой информационной базы.
2. Формирование сведений об организации.
2. Информация о расчетных счетах организации, банке обслуживающем счет в программе «1С: Предприятие 8.3».

3. Учетная политика и настройка параметров учета организации в программе «1С: Предприятие 8.3».
4. План счетов организации в «1С: Предприятие 8.3».

Тема 4 «1С: Предприятие 8.3: Ведение бухгалтерского и налогового учета»

1. Учет наличных денежных средств в программе «1С: Предприятие 8.3».
2. Учет безналичных денежных средств в программе «1С: Предприятие 8.3».
3. Работа с документом «Платежное поручение» в программе «1С: Предприятие 8.3». Способы формирования Банковской выписки в программе.

4. Данные о потенциальных контрагентах в «1С: Предприятие 8.3». Справочник

«Договора».

5. Поступление товаров и услуг в программе «1С: Предприятие 8.3».
6. Учет дополнительных расходов при поступлении МПЗ в «1С: Предприятие 8.3».
7. Реализация товаров и услуг в программе «1С: Предприятие 8.3».
8. Расчеты с подотчетными лицами в «1С: Предприятие 8.3».
9. Поступление объектов основных средств в программе «1С: Предприятие 8.3».
10. Порядок формирования отчетных форм программы «1С: Предприятие 8.3» по НДС.
11. Порядок передачи материалов в производство и выхода продукции в «1С: Предприятие 8.3».
12. Порядок установки цен по номенклатуре в программе «1С: Предприятие 8.3».
13. Отличие в «1С: Предприятие 8.3» справочников «Физическое лицо» и «Сотрудник».
14. Порядок начисления в программе «1С: Предприятие 8.3» и выплаты заработной платы наличными и безналичными средствами.

Тема 5 «1С: Предприятие 8.3: Завершающие операции отчетного периода»

1. Порядок проведения закрытия месяца в программе «1С: Предприятие 8.3».
2. Регламентные отчеты в программе «1С: Предприятие 8.3».
3. Порядок формирования квартальных и годовых отчетов в программе.

Тема 6 «СБИС++ электронная отчетность и документооборот»

1. Знакомство с программой «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
2. Составление и отправка отчетности в «СБИС++».
3. Преимущества электронного документооборота.
4. «Электронная подпись» и «цифровая подпись».
5. Анализ финансов и налогов в программе «СБИС++».

Критерии оценки

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» по следующим ***критериям:***

Оценка «отлично» (высокий уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- вопросы излагаются систематизированно и последовательно;

- продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.
- ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:
- в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;
- допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;
- усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;
- имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов;
- при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающийся не может применить теорию в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.

Оценка «неудовлетворительно» **ставится обучающемуся,** не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Итоговый тест

По дисциплине “Компьютерный практикум по бухгалтерскому учету”

Вариант 1 по разделу: СПС «Консультант Плюс»

1. Для того чтобы в папке окна «Избранное» переименовать уже имеющуюся папку необходимо:

а) с начала удалить её из списка папок, а затем с помощью кнопки «Создать папку», создать новую папку с новым именем, но с тем же набором документов;

б) установить курсор на нужную папку, нажать кнопку «Переименовать» и ввести новое название папки;

в) вначале с помощью кнопки «Создать папку», создать новую пустую папку, перенести в неё содержимое старой папки и удалить старую ненужную папку;

2. Какие ограничения имеются при использовании имён закладок в системе «КонсультантПлюс»?

3. В путеводитель по налогам системы «КонсультантПлюс» входят:

а) Налоговый кодекс РФ и Практическое пособие по налогам;

б) практическое пособие по налогам и Энциклопедия спорных ситуаций по налогам;

в) энциклопедия спорных ситуаций по налогам и комментарии к Налоговому кодексу РФ;

г) комментарии к Налоговому кодексу РФ и Налоговый кодекс РФ.

4. Что представляет собой Путеводитель по налогам в системе «КонсультантПлюс»?

5. Поставить документ на контроль в системе «КонсультантПлюс» можно:

а) только находясь в тексте документа;

б) только находясь на названии документа в списке;

в) находясь в тексте документа или на его названии в списке;

г) поставить документ на контроль нельзя.

6. Какие соответствия имеются между словарями полей карточки поиска системы «КонсультантПлюс» и документами из информационного банка?

7. Воспользоваться панелью быстрого доступа в системе «КонсультантПлюс» можно:

а) только из карточки поиска и из окна правового навигатора;

б) только при работе со списком или текстом документа;

в) только со стартовой страницы;

г) в любой момент работы с системой.

8. Какие основные средства поиска имеются в системе «КонсультантПлюс»?

9. Поставленная в тексте документа закладка:

а) не сохраняется при выходе из документа;

б) сохраняется при выходе из документа, но не сохраняется при выходе их системы;

в) сохраняется при выходе их системы, но не сохраняется при пополнении;

г) сохраняется до тех пор, пока пользователь её сам не удалит.

10. Переход на стартовую страницу из любого окна системы можно осуществить через пункт главного меню:

а) Стартовая страница;

б) Вкладки - карточка поиска;

в) Сервис – Настройки (Стартовая страница);

г) Сервис – Статистика.

Вариант 2 по разделу: «Налогоплательщик ЮЛ»

1. Добавить нового налогоплательщика можно одним из следующих способов:
а) через пункт меню Сервис → Журнал настроек → Налогоплательщики;
б) через пункт меню Настройки → Налогоплательщики;
в) через пункт меню Документы → Добавление нового налогоплательщика.
2. При добавлении ОАО «Ромашка» какой из пунктов необходимо выбрать?
а) добавить налогоплательщика – Юридическое лицо/ Организация (ЮЛ);
б) добавить налогоплательщика – Физическое лицо/ Индивидуальный предприниматель (ИП);
в) добавить налогоплательщика – Обособленное подразделение (ОП).
3. Какие две группы данных заполняются при добавлении нового сотрудника?

4. О каких лицах заполняются данные при добавлении нового налогоплательщика?
5.
6. Можно ли при работе с программой изменить количество дней, выводимых на рабочий стол в календаре?
7. Применение настройки «Использование формул расчета» позволяет:
а) отображать на экране формулы расчета значений ячеек;
б) автоматически рассчитывать показатели отчетных форм после нажатия кнопки «Расчет документа»;
в) проверять введенные ранее вручную данные.
8. Для начала работы с отчетностью необходимо:
а) перейти в раздел меню Налогоплательщик → Отчетность;
б) перейти в раздел меню Документы → Налоговая отчетность;
в) перейти в раздел меню Настройки → Налоговая отчетность.
9. Для составления документов по НДФЛ необходимо:
а) перейти в раздел меню Налогоплательщик → Отчетность;
б) перейти в раздел меню Документы → Налоговая отчетность;
в) перейти в раздел меню Документы → Документы по НДФЛ.
10. Что означает настройка «Ввод документа по разделам»?
11. Что означает белая заливка ячеек с прочеркиванием красной линией?

Вариант 3 по разделу: «СБИС++»

1. Основные режимы работы в программе «СБИС++» это:
а) электронная цифровая подпись и внутренний документооборот
б) электронная отчётность и электронный документооборот;
в) внутренний документооборот и внешний документооборот;
г) отчётность в налоговые органы и отчётность в пенсионный фонд.
2. Перечислите основные этапы формирования и отправки отчётности в программе «СБИС++».
3. Какие виды анализа финансов и налогов могут быть выполнены в программе «СБИС++»?
а) финансовый анализ;
б) налоговый анализ;
в) камеральная проверка отчётности;
г) оценка рисков налоговой проверки;
д) всё перечисленное.
4. Как осуществить проверку отчётности в программе «СБИС++»?
5. Налоговый анализ программы «СБИС++» позволяет:
а) оценить риск налоговой проверки;

б) выбрать оптимальный режим налогообложения и провести анализ налоговой нагрузки организации;

в) провести камеральную проверку отчётности;

г) всё перечисленное.

6. Финансовый анализ программы «СБИС++» позволяет:

а) оценить финансовое состояние организации;

б) проанализировать имущество и источники средств;

в) исследовать прибыль, доходы и расходы организации

г) всё перечисленное.

7. Чтобы ввести сведения о налогоплательщике в программе «СБИС++» необходимо:

а) в пункте главного меню «Настройки» выбрать «Наши организации» и нажать кнопку добавить;

б) воспользоваться стартовым окном «Мастера создания налогоплательщика»;

в) оба варианта верны.

8. Что означает значок  **рядом с документом?**

9. Какие возможны варианты формирования отчётности в программе «СБИС++»:

а) загрузить отчётность из программы «1С: Предприятие 8.3»;

б) заполнить отчётную форму непосредственно в программе «СБИС++»;

в) оба варианта верны.

10. Что понимается под электронным документооборотом?

Вариант 4 по разделу: «1С: Предприятие 8.3»

1. Поступление (покупка) основных средств оформляется документом:

а) «Поступление ОС и НМА» с операцией «Оборудование»;

б) «Принятие к учету ОС» с операцией «Оборудование»;

в) «Поступление товаров и услуг» с операцией «Оборудование»;

г) верно а и б.

2. При помощи чего регистрируется Счет-фактура при получении от покупателя предварительной оплаты?

3. Какие сведения хранятся в справочнике «Физические лица»?

4. Обратиться к обработке «Выписка банка» можно:

а) через меню Банк;

б) через панель функций на вкладке «Банк»;

в) через меню Выписка банка;

г) верны ответы 1 и 2.

5. Для отражения расходов на транспортные услуги, оказанные поставщиком в связи с доставкой материалов, следует обратиться к документу:

а) «Платежное поручение;

б) «Поступление материалов;

в) «Поступление доп. расходов»;

г) «Платежное требование».

6. Каким документом следует воспользоваться для отражения в учете операции по поступлению основного средства?

7. Начисление амортизации осуществляется с помощью регламентного документа:

а) «Закрытие месяца»;

б) «Начисление амортизации»;

в) «Открытие месяца»;

г) Все ответы верны.

8. Для отражения в учете операции по выдаче подотчетной суммы подотчетному лицу следует использовать документ:

а) расходный кассовый ордер;
б) приходный кассовый ордер;
в) выписку банка;
г) авансовый отсчет.

9. Основные средства в балансе отражаются по:
а) фактической стоимости;
б) первоначальной стоимости;
в) стоимости приобретения;
г) остаточной стоимости.

Критерии оценки

- 40 баллов выставляется обучающемуся, если он сумел аргументированно и в полном объёме ответить на поставленный вопрос, полностью владеет терминологией по предмету, сумел ответить на дополнительные вопросы преподавателя, правильно решил тесты, сумел аргументировать ответы, высказывал свою точку зрения по заданному вопросу;
- 20 - баллов выставляется обучающемуся, если обучающийся знает и понимает материал, но допускает единичные недочёты, негрубые ошибки, в тесте правильно ответил на 8-9 вопросов;
- 10 баллов выставляется обучающемуся, если он знает и понимает основные теоретические положения вопроса, но излагает материал недостаточно точно, допускает некоторые ошибки, в тесте правильно ответил на 7 вопросов.

Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине «Компьютерный практикум: управление производственным предприятием»

Тест 1: СПС «Консультант Плюс»

1. Для того чтобы в папке окна «Избранное» переименовать уже имеющуюся папку необходимо:

а) с начала удалить её из списка папок, а затем с помощью кнопки «Создать папку», создать новую папку с новым именем, но с тем же набором документов;

б) установить курсор на нужную папку, нажать кнопку «Переименовать» и ввести новое название папки;

в) вначале с помощью кнопки «Создать папку», создать новую пустую папку, перенести в неё содержимое старой папки и удалить старую ненужную папку.

2. При использовании имён закладок в системе «КонсультантПлюс» имеются следующие ограничения:

а) ограничение на количество символов в имени;

б) нельзя задать произвольное имя закладки;

в) у поставленной закладки нельзя изменить имя;

г) в одном документе нельзя иметь закладки с одинаковыми именами.

3. В путеводитель по налогам системы «КонсультантПлюс» входят:

а) Налоговый кодекс РФ и Практическое пособие по налогам;

б) практическое пособие по налогам и Энциклопедия спорных ситуаций по налогам;

в) энциклопедия спорных ситуаций по налогам и Комментарий к Налоговому кодексу РФ;

г) комментарии к Налоговому кодексу РФ и Налоговый кодекс РФ.

4. Путеводитель по налогам в системе «КонсультантПлюс» это:

а) документ в информационном банке «Корреспонденция счетов»;

б) значение словаря поля «Источник публикации» в карточке поиска раздела «Финансовые консультации»;

в) документ в информационном банке «ВерсияПроф»;

г) информационный банк в разделе «Финансовые и кадровые консультации».

5. Поставить документ на контроль в системе «КонсультантПлюс» можно:

а) только находясь в тексте документа;

б) только находясь на названии документа в списке;

в) находясь в тексте документа или на его названии в списке;

г) поставить документ на контроль нельзя.

6. Между словарями полей карточки поиска системы «КонсультантПлюс» и документами из информационного банка имеется следующее соответствие:

а) каждому значению словаря любого поля карточки поиска соответствует хотя бы один документ из информационного банка;

б) некоторым значениям в словаре поля «Тематика» может не соответствовать ни одного документа из информационного банка;

в) некоторым датам в словаре поля «Дата» может не соответствовать ни одного документа из информационного банка;

г) некоторым значениям в словаре поля «Текст документа» может не соответствовать ни одного документа из информационного банка.

7. Воспользоваться панелью быстрого доступа в системе «КонсультантПлюс» можно:

а) только из карточки поиска и из окна правового навигатора;

б) только при работе со списком или текстом документа;

в) только со стартовой страницы;

г) в любой момент работы с системой.

8. В системе «КонсультантПлюс» имеются следующие основные средства поиска:

а) Экспресс поиск, Умный поиск, Быстрый поиск;

б) Быстрый поиск, Карточка поиска, Правовой навигатор;

в) Правовой поиск, Карточка пользователя, Интернет навигатор;

г) Быстрый доступ, Умный поиск, Интернет поиск.

9. Поставленная в тексте документа закладка:

а) не сохраняется при выходе из документа;

б) сохраняется при выходе из документа, но не сохраняется при выходе их системы;

в) сохраняется при выходе их системы, но не сохраняется при пополнении;

г) сохраняется до тех пор, пока пользователь её сам не удалит.

10. Эффективный доступ к последним просмотренным документам в системе «КонсультантПлюс» реализован:

а) по кнопке «Папки» на панели Быстрого доступа;

б) по кнопке «Обзор изменений документа» на Правой панели в тексте документа;

в) из стартовой страницы по ссылкам в её нижней части;

г) по кнопке «Назад» панели инструментов.

11. Переход на стартовую страницу из любого окна системы можно осуществить через пункт главного меню:

а) Стартовая страница;

б) Вкладки - карточка поиска;

в) Сервис – Настройки (Стартовая страница);

г) Сервис – Статистика.

12. В нижней части «Карточки поиска» в окне с результатами поиска указывается:

а) только общее количество документов в разделах и информационных банках;

б) количество документов в разделах и информационных банках, которые соответствуют заданным условиям поиска;

в) объём в байтах, который занимают разделы и информационные банки;

г) объём в байтах, который занимают соответствующие заданным условиям поиска документы разделов и информационных банков.

13. Если какое-то поле «Карточки поиска» не заполнено, то при выполнении запроса:

а) система выдаст сообщение об ошибке;

б) система будет считать, что пользователя устраивают документы с любым способом заполнения этого поля;

в) не будет найдено ни одного документа;

г) в это поле случайным образом будет внесено значение из словаря данного поля.

14. В окне «Справка» системы «КонсультантПлюс» содержится следующая информация о документе:

а) источник публикации и количество редакций документа;

б) количество редакций документа и объём документа;

в) объём документа и название документа;

г) название документа и источник публикации.

15. Поиск документа с помощью вкладки «Расширенный поиск» позволяет:

а) настраивать параметры поиска с учётом диапазона близости слов;

б) задавать в поисковых выражениях цифры;

в) использовать в поисковом выражении несколько логических условий одновременно;

г) задавать большее количество слов.

16. Основное преимущество от использования «Путеводителей» «КонсультантПлюс» состоит в том, что они:

а) помогают решить вычислительную задачу;

б) помогают научиться поиску документов в системе «КонсультантПлюс»;

в) обеспечивают самый быстрый доступ к конкретному нормативному акту;

г) помогают разобраться в конкретном практическом вопросе.

17. Левая часть дерева-списка содержит названия разделов и информационных банков, в которые входят найденные документы, а также информация:

а) о количестве найденных документов в каждом из этих информационных банков;

б) о суммарном количестве всех найденных документов во всех разделах;

в) о суммарном объёме всех найденных документов в каждом разделе;

г) о суммарном объёме всех найденных документов во всех разделах.

18. Находясь в списке, полученном по запросу быстрого поиска, можно:

а) построить полный список документов;

б) воспользоваться функцией «Искать в найденном»;

в) сортировать документы по дате размещения в системе;

г) удалить документы из информационного банка.

19. В карточке поиска выделены следующие поля:

а) «Вид документа» и «Принявший орган»;

б) «Дата» и «Номер»;

в) «Название документа» и «Текст документа»;

г) «Дата в Минюсте» и «Номер в Минюсте».

20. История поиска по Правовому навигатору доступна:

а) только в истории поиска по кнопке «История поиска»;

б) только в строке поиска «Правового навигатора» в виде выпадающего списка;

в) в истории поисков, вызываемой по кнопке «История поиска» и строке поиска «Правового навигатора» в виде выпадающего списка;

г) недоступна, так как История поиска по правовому навигатору не существует.

21. При использовании «Правового навигатора» можно выбрать для поиска следующее количество ключевых понятий:

а) одно;

б) столько, сколько выделено в правом столбце как удовлетворяющие запросу;

в) любое количество;

г) не более двух.

22. Поставить на контроль можно следующие документы информационного банка «Версия Проф»:

а) действующие редакции или редакции с изменениям, не вступившими в силу;

б) только основные документы;

в) только Федеральные законы Российской Федерации;

г) только документы, зарегистрированные в Минюсте Российской Федерации.

23. В системе «КонсультантПлюс» закладку можно поставить:

а) только в тексте последней на текущий момент редакции документа;

б) в тексте любых документов, за исключением старых редакций документов;

в) в тексте любых документов;

г) в тексте любых документов, но к закладке, поставленной в тексте старой редакции документа, нельзя написать комментарий.

Тест 2: «Налогоплательщик ЮЛ»

1. Основными функциональными возможностями программы «Налогоплательщик ЮЛ» являются:

а) автоматизированное формирование и сдача бухгалтерской и налоговой отчетности;

б) ведение Налоговых карточек, формирование, контроль и выдачу данных о доходах физических лиц;

в) формирование данных персонифицированного учета для Пенсионного фонда России;

г) всё перечисленное.

2. К элементампользовательского интерфейса программы «Налогоплательщик ЮЛ» относятся:

а) система меню; кнопка смены налогоплательщика; кнопка смены ИФНС; выпадающие списки; панель окон; панели инструментов;

б) система меню; списки; панели инструментов;

в) кнопка смены ИФНС; панель окон; панели инструментов;

г) система меню; выпадающие списки; панели инструментов.

3. Чтобы осуществить ввод налоговойотчётности в программе «Налогоплательщик ЮЛ» необходимо:

а) выбрать пункт меню «Настройки» подпункт «Отчётные формы»;

б) выбрать пункт меню «Документы» подпункт «Налоговая отчетность»;

в) сформировать отчётность в другой бухгалтерской программе и загрузить её в программу «Налогоплательщик ЮЛ»;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

4. Если в программе «Налогоплательщик ЮЛ» отсутствуют необходимые отчётные формы,следует:

а) загрузить отчётность в программу, используя режим «Сервис» «Прием отчетных форм»;

б) сформировать отчётность в 1С: Предприятие и загрузить её в программу «Налогоплательщик ЮЛ»;

в) загрузить отчётность из интернета;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

Для чего предназначен мастер ввода документов в программе «Налогоплательщик ЮЛ»:

а) для ввода документов по НДФЛ;

б) для ввода сведений о налогоплательщике;

в) *для формирования налоговой и бухгалтерской отчетности в бумажном или электронном виде.*

5. В каких режимах в программе «Налогоплательщик ЮЛ» предусмотрено формирование файла транспортного контейнера для передачи отчетности через интернет:

а) в пункте меню «Документы» - «Налоговая отчетность»;

б) в пункте меню «Документы» - «Иные документы для налоговых органов» - «Документы по учету налогоплательщиков»;

в) в пункте меню «Сервис» - «Реестр выгруженных файлов»;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

6. Какую последовательность действий включает работа с «Мастером ввода документов» в программе «Налогоплательщик ЮЛ»:

а) выбор отчетной формы; Выбор отчетного периода; Ввод документа; Выгрузка документа в файл;

б) выбор налогоплательщика; Выбор ИФНС получателя; Выбор отчетной формы; Выбор отчетного периода; Выбор критерия регистрации; Ввод документа; Выгрузка документа в файл;

в) выбор налогоплательщика; Выбор отчетной формы; Выбор отчетного периода; Ввод документа;

г) выбор налогоплательщика; Выбор отчетного периода; Ввод документа; Выгрузка документа в файл.

7. Добавление уточненного расчета в программе выполняется:

а) с помощью пункта меню «Добавить уточненный расчет»;

б) в пункте меню «Документы» подпункт «Налоговая отчетность»;

в) в пункте меню «Настройки» подпункт «Отчётные формы»;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

8. Какая функциональная операция выполняется при нажатии кнопки «Выгрузить» панели инструментов:

а) выгрузка информации об уплаченных налогах;

б) выгрузка сведений о налогоплательщике;

в) выгрузка введенных в программе документов;

г) всё перечисленное верно.

9. При вводе документа в программу возникла ситуация, когда не достаточно количества строк на одном листе. В этом случае необходимо:

а) открыть новый документ в программе «Налогоплательщик ЮЛ»;

б) добавить раздел, строку или лист;

в) загрузить новый документ из интернета;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

10. Для того чтобы включить режим ввода документов по разделам, необходимо выполнить следующие действия:

а) *в пункте меню «Настройки» «Настройки программы»выбрать «Ввод документов»,установить флажок «Ввод документа по разделам»;*

б) войти в пункт меню «Документы»; выбрать «Ввод документов»; установить флажок «Ввод документа по разделам»;

в) войти в пункт меню «Документы»; выбрать «Ввод с помощью мастера документов»;

г) в программе «Налогоплательщик ЮЛ» не предусмотрен режим ввода документов по разделам.

11. Для того, чтобы распечатать документ с двумерным штрих-кодом, необходимо:

а) войти в пункт меню «Настройки» и выбрать пункт печать документа с двумерным штрих-кодом;

б) войти в пункт меню «Документы» и выбрать пункт меню «Печать документа с двумерным штрих-кодом»;

в) в окне настроек печати установить флажок «Двумерный штрих-код PDF417» и после нажатия на кнопку ОК выбрать принтер;

г) в программе «Налогоплательщик ЮЛ» не предусмотрена возможность печати документа с двумерным штрих-кодом.

12. Удаление раздела в программе «Налогоплательщик ЮЛ»выполняется одним из следующих способов:

а) нажатием на кнопку  на панели инструментов;

б) щелчком правой кнопкой мыши на ярлычке листа, входящего в состав удаляемого раздела, выбрать пункт меню «Удалить раздел»;

в) можно использовать оба варианта.

13. Добавление нового листа в программе «Налогоплательщик ЮЛ» выполняется одним из следующих способов:

а) нажатием на кнопку ;

б) использованием сочетание клавиш Ctrl+Shift+Ins;

в) при щелчке правой кнопкой мыши на ярлычке листа, экземпляр которого необходимо добавить, выбирается пункт меню «Добавить лист»;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

14. Выбор значения из справочника в программе «Налогоплательщик ЮЛ» осуществляется следующим образом:

а) установить курсор на ячейку и нажать клавишу Enter или кнопку ;

б) выполнить двойной щелчок левой кнопкой мыши на ячейке;

в) выполнить щелчок правой кнопкой мыши на ячейке, выбрать пункт меню «Выбрать из справочника»;

г) Можно использовать все перечисленные варианты.

15. В программе «Налогоплательщик ЮЛ» можно выполнять следующие действия над элементами списков:

а) добавить; редактировать; удалить; пометить все; исключить все; копировать, вставить; групповые операции; фильтр; печать; сортировка;

б) добавить; удалить; копировать, вставить;

в) удалить; копировать, вставить; пометить все;

г) добавить; редактировать; удалить; копировать, вставить.

16. В том случае, если необходимо установить одинаковый масштаб на все страницы документа в программе «Налогоплательщик ЮЛ», то:

а) нажать на кнопку «Изменить масштаб» на панели инструментов;

б) раскрыть список масштабов; в списке выбрать «Дополнительно»; в появившемся окне указать нужный масштаб, установить флажок «Применить ко всем страницам»;

в) использовать пункт меню «Сервис» программы;

г) можно использовать все перечисленные варианты.

17. Изменить ранее введенное значение в ячейку можно одним из следующих способов:

а) установить курсор на ячейку, нажать клавишу F2, внести изменения и нажать клавишу Enter

б) выполните двойной щелчок левой кнопкой мыши на ячейке, внесите изменения и нажмите клавишу Enter;

в) Можно использовать оба варианта.

18. Какие виды отчётности можно формировать в программе «Налогоплательщик ЮЛ»:

а) формы бухгалтерской отчётности;

б) формы налоговой отчётности;

в) формы бухгалтерской и налоговой отчётности;

г) формы бухгалтерской, налоговой и статистической отчётности.

19. Какие документы по налогу на доходы физических лиц можно формировать в программе:

а) «Налоговые карточки» (ф. 1-НДФЛ);

б) «Справка о доходах» (ф. 2-НДФЛ);

в) «Налоговая декларация по НДФЛ» (ф. 3-НДФЛ);
г) Форма налоговой декларации о предполагаемом доходе физического лица (ф. 4-НДФЛ);
д) Все перечисленные формы документов.

Тест 3: «1С: Предприятие 8.3»

1. Документ «Расходный кассовый ордер»
а) вводится на основании документа «Реализация товаров и услуг»,
б) создается независимо;
в) вводится на основании документа «Зарплата к выплате организации»;
г) верны утверждения б,в.

2. Поступление (покупка) основных средств оформляется документом:
а) «Поступление ОС и НМА» с операцией «Оборудование»;
б) «Принятие к учету ОС» с операцией «Оборудование»;
в) «Поступление товаров и услуг» с операцией «Оборудование»;
г) верно а и б.

3. При получении от покупателя предварительной оплаты регистрируется документ «Счет-фактура выданный» при помощи:
а) регламентной процедуры «Регистрация счетов-фактур на аванс»;
б) регламентного документа «Формирование записей книги продаж»;
в) регламентного документа «Формирование записей книги покупок»;
г) документа «Выписка банка».

4. В справочнике «Физические лица» хранятся сведения:
а) о физических лицах только одной организации;
б) о физических лицах всех организаций, по которым ведется учет в конфигурации;
в) о физических лицах одного подразделения;
г) нет правильных ответов.

5. Обратиться к обработке «Выписка банка» можно:
а) через меню Банк;
б) через панель функций на вкладке «Банк»;
в) через меню Выписка банка;
г) верны ответы 1 и 2.

6. Для отражения расходов за транспортные услуги, оказанные поставщиком в связи с доставкой материалов,следует обратиться к документу:
а) «Платежное поручение;
б) «Поступление материалов;
в) «Поступление доп. расходов»;
г) «Платежное требование».

7. Для отражения в учете операции по поступлению основного средства следует воспользоваться документом:
а) «Поступление основных средств»;
б) «Оприходование основных средств»;
в) «Поступление товаров и услуг»;
г) «Акт приема-передачи».

Начисление амортизации осуществляется с помощью регламентного документа:
а) «Закрытие месяца»;
б) «Начисление амортизации»;
в) «Открытие месяца»;
г) все ответы верны.

8. Для отражения в учете операции по выдаче подотчетной суммы подотчетному лицу следует использовать документ:

а) Расходный кассовый ордер;
б) Приходный кассовый ордер;
в) Выписку банка;
г) Авансовый отсчет.

9. Основные средства в балансе отражаются по:

а) фактической стоимости;
б) первоначальной стоимости;
в) стоимости приобретения;
г) остаточной стоимости.

Критерии оценки

- 6 баллов выставляется обучающемуся, который правильно ответил на все вопросы теста или не ответил на 3 вопрос теста;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, который неправильно ответил на 4 вопроса теста;
- 3 баллов выставляется обучающемуся, который неправильно ответил на 5-6 вопроса теста.

МИНИСТЕРСТВ ОНАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Перечень дискуссионных тем для круглого стола
по дисциплине «Компьютерный практикум по бухгалтерскому учету»

Тема круглого стола: «Основы работы с СПС «Консультант Плюс»

Цель проведения занятия - изучить возможности применения СПС «Консультант Плюс» в учётной работе.

- ***Задачи занятия***
- рассмотреть историю развития СПС «Консультант Плюс»;
- структура и порядок работы в СПС «КонсультантПлюс» (основные разделы и информационные банки);
- определить необходимость применения СПС «Консультант Плюс» в работе бухгалтерской службы;
- сформировать практические навыки работы в справочно-правовой системе «КонсультантПлюс».
- ***Примерные темы докладов для круглого стола:***
- История создания СПС «КонсультантПлюс»
- Структура СПС «КонсультантПлюс»(основные разделы и информационные банки)
- Особенности поискаи аналитика информации из разделов «Законодательство» и «Судебная практика»
- Особенности поискаи аналитика информации из разделов «Законопроекты», «Комментарии законодательства»
- Особенности поиска и аналитика информации из разделов «Формы документов», «Консультации для бюджетных организаций», «Правовые акты по здравоохранению», «Технические нормы и правила».
- Получение информации из раздела «Международные правовые акты».
- Поиск документов раздела «Финансовые консультации» и особенности работы с ними.
- Варианты запуска и этапы работы с СПС «КонсультантПлюс».
- Особенности и порядок поиска информации в СПС «КонсультантПлюс».
- Инструмент «Быстрый поиск».
- Инструмент «Правовой навигатор».
- Инструмент «Карточка поиска».
- Преимущества СПС «Консультант Плюс».
- Мобильная версия СПС «Консультант Плюс».
- Конструкторы для создания и проверки документов в СПС «Консультант Плюс».

Тема дискуссии: «Кадровый вопрос: практические аспекты автоматизации»

Цель проведения занятия - изучить возможности кадрового учета и расчета заработной платы в «1С: Предприятие 8.3».

- ***Задачи занятия***
- изучить порядок начисления и выплаты заработной платы в «1С: Предприятие 8.3»;
- изучить возможности кадрового учета в «1С: Предприятие 8.3»;

- изучить регламентированный учет НДФЛ и страховых взносов в «1С: Предприятие 8.3»;
- изучить расчет отпускных и больничных выплат в «1С: Предприятие 8.3»;
- рассмотреть существующие недостатки по учету кадров и оплаты труда в «1С: Предприятие 8.3».
- ***Примерные темы докладов для дискуссии:***
- Регистрация факта приема сотрудника на работу в «1С: Предприятие 8.3».
- Перевод работника внутри организации на другое постоянное место работы в «1С: Предприятие 8.3».
- Регистрация увольнения работника и оформление приказа об увольнении в «1С: Предприятие 8.3».
- Учет персональных данных в «1С: Предприятие 8.3».
- Начисление зарплаты и других доплат в «1С: Предприятие 8.3».
- Начисления отпускных, больничных, командировочных, других социальных выплат в «1С: Предприятие 8.3».
- Выплата зарплаты через кассу в «1С: Предприятие 8.3».
- Выплата зарплаты через банк в «1С: Предприятие 8.3».
- Удержание и перечисление НДФЛ в «1С: Предприятие 8.3».
- Расчет страховых взносов в «1С: Предприятие 8.3».
- Отчетность по налогам и взносам в «1С: Предприятие 8.3».
- Недостатки по учету кадров и оплаты труда в «1С: Предприятие 8.3».

Тема дискуссии: «Организация электронного документооборота с природоохранными и статистическими органами»

Цель проведения занятия - *изучить возможности программы «СБИС++» в части электронного документооборота с природоохранными и статистическими органами.*

- ***Задачи занятия***
- рассмотреть порядок работ с программой «СБИС++: электронная отчетность и документооборот»;
- изучить возможности программы «СБИС++: электронная отчетность и документооборот»;
- определить особенности работы с природоохранными и статистическими органами.
- ***Примерные темы докладов для дискуссии:***
- Назначение программы «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Преимущества электронного документооборота в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- «Электронная подпись» и «цифровая подпись».
- Электронная отчетность в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Документооборот с контрагентами в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Интеграция с учетной системой в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Внутренний документооборот в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Контрагенты: поиск и проверка партнеров в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Торги: поиск закупок и прогноз победителей в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».

- Пользователи и права доступа в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Анализ финансов и налогов в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».
- Бизнес-коммуникации в «СБИС++: электронная отчетность и документооборот».

- ***Критерии оценки***
- 10 баллов выставляется обучающемуся, который аргументировано представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;
- 8 баллов выставляется обучающемуся, который аргументировано представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;
- 6 баллов выставляется обучающемуся, представил свой доклад по заданной теме.

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

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося осуществлять ведение бухгалтерского и налогового учета с применением программ автоматизации. Дополнительным критерием оценки является способность использовать информацию учетной системы автоматизированной базы данных для проведения анализа и принятия решений. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по автоматизации учёта, в нормативной литературе.

Кроме того, обучающиеся готовят доклады по теме, предложенной преподавателем. При публичном выступлении обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем и аудиторией по теме работы.

Промежуточная аттестация обучающегося проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Он проводится либо письменно, либо в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от обучающегося требуется ответить на вопросы. Всегда подразумевается, что обучающийся должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать.

Обучающийся должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний обучающийся является применяемая во время обучения балльно-рейтинговая система. Учебный материал разделяется на логически завершенные части (модули), после изучения которого предусматривается аттестация в форме теста. Каждый модуль включает обязательные виды работ – лабораторные занятия. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы обучающихся в течение всего периода обучения.

Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	От 0 до 54	От 55 до 69	От 70 до 84	От 85 до100
Академическая оценка	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

По результатам только текущего контроля обучающийся может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если обучающийся не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачет, на котором может набрать еще 40 баллов.

Если суммарный результат, набранный в течение семестра, равен 60 баллам и выше, то обучающийся имеет право получить зачет без участия в итоговом аттестационном испытании.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Международные стандарты финансовой отчетности

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежу-точная аттестация*
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

	стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)			
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

	стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)			
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности(МСФО). Порядок создания МСФО 2. Концепция подготовки и представления финансовой отчетности 3. Принципы учета и состав финансовой отчетности (Международные стандарты финансовой отчетности № 1, 34,7, 14) 4. Материальные и нематериальные активы (Международные стандарты финансовой отчетности № 2, 38,16, 17, 36, 37). 5. Раскрытие информации о финансовых результатах(Международные стандарты финансовой отчетности № 8, 18,11, 21,23,35,33) 6. Налоги на прибыль(Международный стандарт финансовой отчетности №12) 7. Корректировки финансовой отчетности в условиях инфляции(Международные стандарты финансовой отчетности № 15,29) 8. Учет инвестиций и раскрытие информации о связанных сторонах (Международные стандарты финансовойотчетности24,22,27,28,31,40) 9. Прочие раскрытия информации в финансовой отчетности(Международные стандарты финансовой отчетности № 10,37, 20, 32, 39, 30, 19,26,41)	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не зачтено	зачтено	зачтено	зачтено	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Частично освоенное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Полностью сформированное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем	Частично освоенное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе,	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать делопроизводство в	Полностью сформированное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской	Вопросы к зачету

учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	
ПК-6: Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы					
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Частично освоенное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Полностью сформированное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Вопросы к зачету
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Частично освоенное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Полностью сформированное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Вопросы к зачету
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Частично освоенное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Полностью сформированное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Вопросы к зачету

*1. **Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания***

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3)

по дисциплине **Международные стандарты финансовой отчетности**
(наименование дисциплины)

1. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчетности (МСФО)
2. Международные организации, занимающиеся вопросами унификации учета Предпосылки возникновения МСФО
3. Комитет по международным стандартам финансовой отчетности. История его создания
4. Состав МСФО и характеристика его основных органов
5. Порядок и принципы формирования СМСФО
6. Основные задачи МСФО
7. Порядок разработки и принятия МСФО, их правовой статус
8. Состав финансовой отчетности, ее качественные характеристики
9. Основные элементы финансовой отчетности, предназначение и сфера действия
10. Понятие о системе стандартов GAAP USA
11. Основные различия в принципах учета отдельных видов активов, обязательств и капитала, установленные в МСФО и GAAP USA
12. Перспективы унификации МСФО и GAAP USA
13. Отчет о финансовом положении по МСФО
14. Отчет о совокупном доходе по МСФО
15. Отчет об изменениях в капитале по МСФО
16. Отчет о движении денежных средств по МСФО (IAS 7)
17. Примечания к финансовой отчетности по МСФО
18. Основные различия российской системы бухгалтерского учета и МСФО
19. Применение МСФО в России
20. Трансформация – сущность, виды, основные этапы
21. Принципы подготовки и составления финансовой отчетности в формате МСФО
22. IFRS 1 «Принятие МСФО впервые»
23. IFRS 3 «Объединения бизнеса»
24. Признание, оценка и отражение финансовых активов и обязательств (IAS 32, IFRS 7, IFRS 9)
25. Оценка справедливой стоимости (IFRS 13)
26. Обесценение активов (IAS 36)
27. Инвестиционное имущество (IAS 40)
28. Основные средства (IAS 16)
29. Нематериальные активы (IAS 38)

30. Финансовая отчетность в условиях гиперинфляционной экономики (IAS 29)
31. Резервы, условные обязательства и условные активы (IAS 37)
32. Влияние изменений обменных курсов валют (IAS 21)
33. Налог на прибыль (IAS 12)
34. События после окончания отчетного периода (IAS 10)
35. Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках, ошибки (IAS 8)
36. Раскрытие информации о связанных сторонах (IAS 24)
37. Операционные сегменты (IFRS 8)
38. Консолидированная финансовая отчетность (IFRS 10)

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется «зачтено», «не зачтено» по следующим ***критериям:***

Зачтено **ставится, если:**

– полно раскрыто содержание материала;
– материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
– продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
– точно используется терминология;
– показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
– продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
– ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
– продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
– продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
– допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

“Не зачтено” ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____
(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)
ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3

по дисциплине «**Международные стандарты финансовой отчетности**»
(наименование дисциплины)

1. История создания и развития МСФО.
2. Роль и назначение международных стандартов финансовой отчётности.
3. Порядок разработки и принятия МСФО.
4. Концептуальные основы финансовой отчётности по МСФО: принципы, качественные характеристики информации.
5. Профессиональное суждение в международных стандартах финансовой отчётности.
6. Проблема унификации системы бухгалтерского учёта и финансовой отчётности.
7. Международные организации, занимающиеся унификацией финансовой отчётности.
8. Состав и структура финансовой отчётности по МСФО.
9. МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности»: цель, сфера применения, требования к отчётности.
10. МСФО (IAS) 7 «Отчёты о движении денежных средств»: назначение, методы составления (прямой и косвенный).
11. МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность»: необходимость, состав, требования.
12. Отчёт об изменениях в капитале: назначение и порядок формирования.
13. Приложения к финансовой отчётности: назначение и состав.
14. История создания международных стандартов финансовой отчетности
15. Профессиональное суждение в международных стандартах финансовой отчетности
16. Гудвилл как бухгалтерская категория
17. Мировой опыт применения МСФО
18. Налоги на прибыль (МСФО 12)
19. Выручка (МСФО 18 и МСФО 15)
20. Сравнительный анализ расчета налога на прибыль в российском и международном учете
21. Деятельность Американского института дипломированных общественных бухгалтеров (AICPA)
22. Оценка товарно-материальных запасов (МСФО 2)
23. Порядок отражения в учете текущих активов и обязательств
24. Финансовая отчетность в условиях гиперинфляционной экономики (МСФО 29)

25. Сравнительный анализ учёта основных средств по МСФО и российским стандартам (РСБУ).
26. Сравнительный анализ учёта нематериальных активов по МСФО и РСБУ.
27. Сравнительный анализ учёта выручки по МСФО и РСБУ.
28. Сравнительный анализ учёта резервов по МСФО и РСБУ.
29. Сравнительный анализ учёта затрат по займам по МСФО и РСБУ.
30. Сравнительный анализ учёта событий после отчётной даты по МСФО и РСБУ.
31. Сравнительный анализ консолидированной отчётности по МСФО и РСБУ.
32. Сравнительный анализ сегментной отчётности по МСФО и РСБУ.
33. Сравнительный анализ учёта прекращённой деятельности по МСФО и РСБУ.
34. Сравнительный анализ учёта финансовых инструментов по МСФО и РСБУ.
35. Характеристика систем стандартов GAAP
36. Концептуальная основа стандартов GAAP
37. Краткая характеристика стандартов МСФО, находящихся в процессе согласования
38. Программа реформирования бухгалтерского учета в соответствии с МСФО
39. Концепция бухгалтерского учета в условиях развития рыночной экономики
40. Сравнительная характеристика принципов российской системы учета и принципов согласно МСФО
41. Проблемы перехода российских предприятий на МСФО: сложности и пути их решения.
42. Модели трансформации отчётности из РСБУ в формат МСФО: преимущества и трудности.
43. Параллельный учёт как способ ведения отчётности по МСФО.
44. Мировой опыт применения МСФО: примеры из практики разных стран.
45. Раскрытие информации о связанных сторонах. МСФО 27, 14, 24

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект кейс-заданий
(**ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3**)

по дисциплине «**Международные стандарты финансовой отчетности**»
(наименование дисциплины)

Кейс 1: Признание и оценка запасов (МСФО (IAS) 2)

Ситуация:

Компания «ТехноПартс» занимается производством электронных компонентов. На конец отчетного периода на складе находится партия готовой продукции стоимостью 500 000 руб. В связи с устареванием технологии рыночная стоимость этой продукции снизилась до 380 000 руб. Компания планирует продать ее по сниженной цене, но еще не заключила договоры. Бухгалтер решил не списывать убыток от обесценения, так как продукция еще не продана.

Вопросы:

1. Согласно МСФО (IAS) 2, должна ли компания признать убыток от обесценения запасов?
2. Какова должна быть балансовая стоимость запасов на отчетную дату?
3. Какие раскрытия в финансовой отчетности требуются в данной ситуации?

Цель кейса:

Проверка понимания принципа **«ниже себестоимости или чистой стоимости реализации»** и обязательности признания обесценения запасов при наличии признаков снижения стоимости.

Кейс 2: Переход на МСФО в России (Трансформация отчетности)

Ситуация:

Российская компания «СтройИнвест» решает начать подготовку финансовой отчетности по МСФО для привлечения иностранных инвесторов. На данный момент компания ведет учет по российским стандартам (ФСБУ). Учетная политика включает начисление амортизации линейным способом, переоценка основных средств не проводится, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Задание:

1. Перечислите основные различия между российскими стандартами и МСФО по учету:

- основных средств (МСФО (IAS) 16);
- запасов (МСФО (IAS) 2);
- финансовых вложений.

2. Опишите возможные пути трансформации отчетности:
   - полный переход;
   - параллельный учет;
   - конвертация данных.
3. Какие риски и трудности могут возникнуть при переходе?

Цель кейса:

Оценка понимания процесса реформирования учета в РФ и особенностей сопоставления национальных и международных стандартов.

Кейс 3: Консолидированная отчетность и объединение бизнеса (МСФО (IFRS) 3, МСФО (IAS) 27)

Ситуация:

2 января 2026 года компания «ГлобалХолдинг» приобрела 80% акций компании «РегионТрейд» за 120 млн руб. Справедливая стоимость чистых активов «РегионТрейд» на дату приобретения составила 90 млн руб. Остаточная стоимость нематериальных активов (торговая марка, клиентская база) — 15 млн руб.

Задание:

1. Рассчитайте сумму **гудвила**, возникшего при приобретении.
2. Объясните, как и где он отражается в консолидированной отчетности.
3. Что такое **доля меньшинства** и как она формируется в данном случае?
4. Перечислите этапы подготовки консолидированной отчетности.

Цель кейса:

Проверка знаний по стандартам объединения бизнеса, признанию гудвила и принципам консолидации.

Кейс 4: Учет государственной субсидии (МСФО (IAS) 20)

Ситуация:

Компания «ЭкоЭнерго» получила безвозмездную субсидию от государства в размере 30 млн руб. на строительство ветровой электростанции. Субсидия направлена на покрытие капитальных затрат. Объект будет введен в эксплуатацию через 2 года.

Вопросы:

1. Как должна быть отражена субсидия в соответствии с МСФО (IAS) 20?
2. Можно ли признать ее как доход сразу?
3. Какой метод учета предпочтительнее — отнесение к доходам по мере амортизации актива или вычет из стоимости актива? Обоснуйте.

Цель кейса:

Проверка понимания принципов признания и распределения государственных субсидий в отчетности.

Кейс 5: Отложенные налоги (МСФО (IAS) 12)

Ситуация:

Компания «ФармаПлюс» в 2026 году начислила амортизацию основных средств:

- по бухгалтерскому учету — 2 млн руб. (линейный способ);
- по налоговой базе — 3 млн руб. (ускоренная амортизация). Ставка налога на прибыль — 20%. Временные разницы носят обратимый характер.

Задание:

1. Определите сумму **отложенного налогового обязательства**.
2. Объясните, почему возникает временная разница.
3. Как отражается отложенный налог в балансе и отчете о прибылях и убытках?

Цель кейса:

Проверка умения рассчитывать и интерпретировать отложенные налоги на прибыль.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3)

по дисциплине «**Международные стандарты финансовой отчетности**»
(наименование дисциплины)

1. Какова основная цель международных стандартов финансовой отчетности?
   a) Упрощение налогового учета
   b) Обеспечение сопоставимости и прозрачности финансовой отчетности на международном уровне
   c) Учет по принципу начисления только для банков
   d) Поддержка внутреннего управленческого учета
2. Какая организация отвечает за разработку МСФО?
   a) ФСБУ
   b) **IASB** (Международный совет по стандартам финансовой отчетности)
   c) МВФ
   d) Всемирный банк
3. Какой из следующих принципов НЕ является качественной характеристикой финансовой информации по МСФО?
   a) Достоверность
   b) Своевременность
   c) Сопоставимость
   d) Консерватизм
4. Какой из следующих принципов предполагает, что активы и обязательства признаются в момент возникновения, а не при поступлении или выплате денежных средств?
   a) Принцип денежной оценки
   b) Принцип начисления
   c) Принцип реального инвентаря
   d) Принцип последовательности
5. Что из перечисленного НЕ входит в состав основной финансовой отчетности по МСФО?
   a) Отчет о прибылях и убытках
   b) Баланс
   c) Отчет об изменениях капитала
   d) Налоговая декларация по НДС
6. Какой критерий является ключевым для признания элемента в финансовой отчетности?
   a) Наличие первичного документа
   b) Возможность измерения в денежном выражении и вероятность поступления/выбытия экономических выгод

c) Утверждение руководителем
d) Соответствие национальным стандартам

7. Что означает **справедливая стоимость** по МСФО?
   a) Балансовая стоимость за вычетом амортизации
   b) Сумма, по которой актив может быть обменян, а обязательство погашено между заинтересованными, независимыми сторонами
   c) Первоначальная стоимость приобретения
   d) Ликвидационная стоимость
8. Как рассчитывается **чистая стоимость реализации**?
   a) Рыночная цена + расходы на продажу
   b) Цена продажи – расходы на продажу и доведение до продажного состояния
   c) Балансовая стоимость – амортизация
   d) Справедливая стоимость – налог на прибыль
9. Активы и обязательства в балансе по МСФО могут быть представлены:
   a) Только в порядке возрастания ликвидности
   b) Только по категориям: оборотные и внеоборотные
   c) По усмотрению компании — либо по ликвидности, либо по срокам погашения
   d) Только в хронологическом порядке
10. Согласно МСФО 15, доход признается:
    a) В момент получения денег
    b) По мере выполнения обязательств перед клиентом
    c) В конце года
    d) После подписания договора
11. Какой из следующих методов оценки запасов НЕ допускается по МСФО?
    a) FIFO (первым пришел — первым ушел)
    b) Метод средней стоимости
    c) LIFO (последним пришел — первым ушел)
    d) По себестоимости или чистой стоимости реализации, в зависимости от того, что ниже
12. Какие из следующих отчетов НЕ регламентируются МСФО?
    a) Отчет о прибылях и убытках
    b) Отчет об изменениях капитала
    c) Отчеты о добавленной стоимости и экологической деятельности
    d) Отчет о движении денежных средств
13. Учетная политика, противоречащая МСФО, должна быть:
    a) Указана в пояснительной записке с обоснованием
    b) Изменена в обязательном порядке
    c) Оставлена без пояснений
    d) Утверждена аудитором

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Налоговое право

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежу-точная аттестация*
ПК-2.1: Проводит комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-2.2: Разрабатывает и обосновывает финансовые планы, осуществляет бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	

		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-2.3: Выявляет и оценивает потенциальные финансовые риски и возможности экономического субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета,	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету

составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	1. Налоговое право в системе российского права 2. Налоговые правоотношения и их виды 3. Правовое регулирование налогового контроля 4. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов 5. Правовое регулирование региональных и местных налогов и сборов 6. Ответственность за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

1. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не зачтено	зачтено	зачтено	зачтено	
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти					
ПК-2.1: Проводит комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	Частично освоенное умение проводить комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение проводить комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение проводить комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	Полностью сформированное умение проводить комплексный экономический и финансовый анализ деятельности организации, интерпретирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценивает стоимость бизнеса и идентифицирует факторы, влияющие на финансовое состояние экономического субъекта	Вопросы к зачету
ПК-2.2: Разрабатывает и обосновывает финансовые планы, осуществляет бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	Частично освоенное умение разрабатывать и обосновывать финансовые планы, осуществлять бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать и обосновывать финансовые планы, осуществлять бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать и обосновывать финансовые планы, осуществлять бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	Полностью сформированное умение разрабатывать и обосновывать финансовые планы, осуществлять бюджетирование и управление денежными потоками, обеспечивая контроль за эффективностью использования ресурсного потенциала организации с учетом требований бюджетной системы Российской Федерации	Вопросы к зачету
ПК-2.3: Выявляет и оценивает потенциальные финансовые риски и возможности экономического	Частично освоенное умение выявлять и оценивать потенциальные финансовые риски и возможности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение выявлять и оценивать	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение выявлять и оценивать потенциальные	Полностью сформированное умение выявлять и оценивать потенциальные финансовые риски и	Вопросы к зачету

субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	экономического субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	потенциальные финансовые риски и возможности экономического субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	финансовые риски и возможности экономического субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	возможности экономического субъекта, разрабатывает рекомендации по управлению рисками на основе норм действующего финансового и налогового законодательства, осуществляет финансовое консультирование контрагентов и органов власти с учетом правовых последствий принимаемых решений	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Частично освоенное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Полностью сформированное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета,	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать	Вопросы к зачету

формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Частично освоенное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Полностью сформированное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	Вопросы к зачету
ПК-8: Способен осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, кредитных и финансовых сделок, включая оценку рисков, анализ договоров и консультирование клиентов в соответствии с нормами действующего законодательства					
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Частично освоенное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Полностью сформированное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Вопросы к зачету

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1)

по дисциплине Налоговое право
(наименование дисциплины)

1. Налог как правовая категория: понятие, признаки, функции.
2. Понятие, признаки и функции сбора.
3. Элементы юридического состава налога и сбора.
4. Понятие и виды налогоплательщиков.
5. Понятие объекта налога и налоговой базы.
6. Понятие и виды налоговых ставок. Налоговый и отчетный периоды.
7. Порядок исчисления, порядок и срок уплаты налога.
8. Понятие и виды налоговых льгот.
9. Система налогов и сборов РФ: понятие и структура.
10. Процедура установления и введения налогов и сборов в РФ.
11. Специальные налоговые режимы: общая характеристика и виды.
12. Понятие, предмет и методы налогового права.
13. Действие норм налогового права во времени, в пространстве и по кругу лиц.
14. Налоговые правоотношения: понятие, признаки и структура.
15. Понятие и система источников налогового права.
16. Понятия «физическое лицо», «индивидуальный предприниматель», «организация», используемые в целях налогообложения.
17. Представительство в налоговых правоотношениях
18. Права и обязанности налогоплательщика.
19. Налоговые агенты: понятие и правовой статус.
20. Понятие налогового администрирования и органы, его осуществляющие. Субъекты, содействующие налоговому администрированию.
21. Налоговые органы РФ: понятие, структура, функции.
22. Правовой статус налоговых органов и их должностных лиц.
23. Таможенные и финансовые органы как участники налоговых правоотношений, их основные функции в сфере налогообложения.
24. Банки: понятие и их статус в сфере налогообложения
25. Понятие обязанности по уплате налогов и сборов. Общий порядок и момент исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
26. Основания и меры принудительного исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
27. Порядок обращения взыскания на денежные средства и иное имущество

налогоплательщика – организации и индивидуального предпринимателя.

28. Порядок обращения взыскания на денежные средства и иное имущество физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.
29. Способы исполнения обязанности по уплате налогов и сборов: понятие и виды. Пеня как способ обеспечения обязанности по уплате налогов и сборов
30. Залог, поручительство и банковская гарантия как способы обеспечения обязанности по уплате налогов.
31. Приостановление операций по счетам в банке.
32. Арест имущества в налоговом праве.
33. Понятие и общие условия изменения сроков исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
34. Рассрочка и отсрочка по уплате налогов и сборов.
35. Инвестиционный налоговый кредит.
36. Зачет и возврат излишне уплаченных (взысканных) налогов и сборов.
37. Налоговый контроль: понятие, признаки и принципы проведения.
38. Налоговая тайна.
39. Понятие учета налогоплательщиков и основания их постановки на учет в налоговых органах.
40. Налоговая декларация и порядок ее представления.
41. Камеральная налоговая проверка: порядок и сроки проведения. Полномочия налоговых органов при проведении камеральной налоговой проверки.
42. Порядок назначения и проведения выездной налоговой проверки. Полномочия налоговых органов при проведении выездной налоговой проверки.
43. Порядок оформления результатов налоговой проверки.
44. Понятие и виды юридической ответственности за нарушения законодательства о налогах и сборах.
45. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
46. Налоговое правонарушение: понятие, признаки, состав.
47. Виды налоговых правонарушений.
48. Порядок принятия решения о привлечении к ответственности за налоговое правонарушение и об отказе в привлечении к ответственности за налоговые правонарушения.
49. Административный порядок защиты прав налогоплательщиков.
50. Судебный порядок защиты прав налогоплательщиков.

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется «зачтено», «не зачтено» по следующим ***критериям:***

Зачтено **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;

– продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
– ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
– продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
– продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
– допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

“Не зачтено” ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____
(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)
(ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1)

по дисциплине «Налоговое право»
(наименование дисциплины)

1. Правовое положение Федеральной налоговой службы.
2. Общая характеристика и виды федеральных налогов.
3. Общая характеристика и виды региональных налогов.
4. Местные налоги и сборы.
5. Общая характеристика прямых и косвенных налогов.
6. Структура налогового правоотношения.
7. Субъекты налоговых правоотношений.
8. Содержание налогового правоотношения.
9. Способы обеспечения налоговых обязательств.
10. Ответственность налогоплательщика законодательства за нарушения налогового
11. Порядок обжалования решений налоговых органов, а также действий (бездействия) их должностных лиц.
12. Ответственность банков за нарушения налогового законодательства.
13. Налог на добавленную стоимость.
14. Акцизы.
15. Налог на прибыль организаций.
16. Транспортный налог.
17. Единый налог на вмененный доход.
18. Налог на доходы физических лиц.
19. Налог на имущество физических лиц.
20. Государственная пошлина.
21. Налоговые правонарушения: понятие и виды.
22. Упрошенная налоговая система.
23. Налогообложение самозанятых.
24. Элементы налогообложения (закона о налоге и (или) сборе).
25. Средства, используемые при осуществлении налогового контроля.
26. Оформление действий при осуществлении налогового контроля
27. Виды налоговых проверок.
28. Камеральная налоговая проверка.
29. Выездная налоговая проверка.
30. Встречная проверка.

31. Повторная выездная налоговая проверка.
32. Понятие налогового контроля.
33. Формы проведения налогового контроля.
34. Порядок постановки на учет, переучет и снятия с учета.
35. Идентификационный номер налогоплательщика.

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект кейс-заданий
(ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1)

по дисциплине «Налоговое право»
(наименование дисциплины)

1. На примере положений гл. 23 Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на доходы физических лиц» и гл. 25 «Налог на прибыль организаций» продемонстрируйте действие принципа резидентства. Какие еще принципы действия финансово-правовых норм по кругу лиц имеются в российском законодательстве? Приведите примеры.

2. Закон РЗ «О введении на территорию РЗ единого налога на вмененный доход» принят решением парламента РЗ от 27.11.2023 года. Текст закона опубликован в республиканской газете 5.12.2023 года. Статья 8 Закона устанавливает, что указанный закон вступает в силу с 01.01.2024 г. Оцените законность указанного решения. В чем особенность вступления в силу норм законодательства о налогах и сборах?

3. В каком порядке взыскиваются невнесенные в срок налоговые платежи (недоимки), пени, суммы санкций за просрочку платежей?

4. АО «Зардом» 10 июля 2024 года закрыло свой расчетный счет в банке. Банк письменно сообщил о закрытии счета в налоговый орган по месту учета 29 июля 2024 года. Какое решение обязан принять налоговый орган в данном случае?

5. Налоговый орган провел выездную налоговую проверку предприятия по налогам на прибыль организаций и налог на добавленную стоимость. Позднее в этом же году им была проведена повторная выездная налоговая проверка, которая носила тематический характер и касалась внешнеэкономической деятельности налогоплательщика. На основании проверки было вынесено решение о взыскании недоимки по налогам на прибыль и на добавленную стоимость, пеней и штрафов. Правомерны ли действия налоговых органов?

6. Найдите Административный регламент выполнения налоговыми органами государственной функции налогового контроля. Проанализируйте этот документ и составьте краткое описание процедуры проверки по схеме: - порядок назначения проверки; - предельная длительность проверки; - виды проверок; - порядок запроса документов; - требования к оформлению акта проверки; - ознакомление проверяемого лица с актом проверки; - составление протокола.

7. Предприятие пользовалось налоговыми льготами, установленными для субъектов

малого предпринимательства, в действительности не являлось таковым. Имеет ли право налоговый орган в бесспорном порядке взыскать налог с данного предприятия?

8. Пятнадцатилетний школьник в период летних каникул работал у индивидуального предпринимателя. Он выполнял работу по сбору овощей и фруктов. За указанную работу школьник получил доход в сумме 23 800 рублей. Предприниматель не удержал налог на доходы с школьника. Наступит ли в отношении индивидуального предпринимателя налоговая ответственность?

9. Вправе ли представительные органы местного самоуправления устанавливать местные налоги и сборы, не закрепленные в НК РФ?

10. В чем заключается сущность обжалования актов налоговых органов и действий (бездействия) их должностных лиц в административном порядке? Каковы, на ваш взгляд, положительные и отрицательные моменты административного и судебного порядков защиты налогоплательщиком своих прав?

11. Х.З., являясь частным нотариусом, сообщил о нотариальном удостоверении права на наследство П.А. в налоговую инспекцию по месту своего нахождения по истечении 20 дней со дня совершения нотариального удостоверения такой сделки. Правомерны ли действия нотариуса Х.З.?

12. Индивидуальный предприниматель изменил место жительства и сообщил об этом в налоговую инспекцию через 30 дней с момента такого изменения. Какие правовые последствия наступят для индивидуального предпринимателя?

13. Б.А., сосед Г.Р., занимается предпринимательской деятельностью без образования юридического лица. Г.А. решила, что Б.А. не полностью уплачивает налоги, и поэтому обратилась в налоговую инспекцию г. Майкопа с просьбой предоставить ей информацию о размере уплачиваемых налогов Б.А. Как должна поступить в данном случае налоговая инспекция?

14. АО «СИРЕНА» задолжала в федеральный бюджет 85 000 рублей, по решению суда в принудительном порядке с неё была взыскана эта сумма. Рассчитайте пеню, если она заплатила долг по истечении 294 дней?

15. Предприниматель обратилась в управление ФНС РФ с письменным заявлением, в котором спрашивала: обязана ли она присутствовать при проведении выездной налоговой проверки, которая будет проводиться у неё 20 марта 2016 года. Она задал такой вопрос потому, что 20 марта 2016 года должна ехать в Краснодар на день рождения племянницы. Дайте ответ предпринимател.

16. Индивидуальный предприниматель не уплатил взнос в Пенсионный фонд РФ. Налоговые органы в бесспорном порядке взыскали данный платеж со счета предпринимателя. Правильно ли поступили налоговые органы?

17. На занятии по финансовому праву студентка сказала, что налоги и сборы – это разновидности платежей. Некоторые студенты с ней не согласились. Каково Ваше мнение по данному вопросу? Аргументируйте свой ответ.

18. ЗАО «ЁЖИК» сдало в банк платежное поручение на перечисление НДС за август месяц текущего года 20 сентября. Однако в связи с тяжелым финансовым положением

банка и временным отсутствием денежных средств на его корреспондентском счете сумма налога была зачислена на соответствующие бюджетные счета 28 сентября. Подлежит ли в данном случае начислению пеня за несвоевременную уплату налога?

19. В результате возникшей задолженности перед бюджетом налоговыми органами было произведено взыскание налога за счет имущества – готовой продукции, при наличии наличных денежных средств в кассе предприятия и легкового автотранспорта. Оцените правомерность действий налоговых органов.

20. Налоговый агент представил в банк платежное поручение на перечисление налога при отсутствии достаточного остатка денежных средств на счете. Считается ли в таком случае обязанность по удержанию и перечислению налогов налоговым агентом исполненной? Будет ли правомерно взыскание с налогового агента штрафных санкций за неперечисление сумм налога?

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1)

по дисциплине «Налоговое право»
(наименование дисциплины)

1. Налоговая политика проводится посредством методов: а) управления;
б) планирования;
в) стимулирования.

2. Налогообложение – это:
а) распределение доходов между населением, предприятиями и государством;
б) система налоговых платежей;
в) система законодательства о налогах и сборах.

3. Налогообложение влияет:
а) на конкуренцию среди отечественных товаропроизводителей; б) экономическое развитие государства;
в) производительность труда.

4. Объектами налогообложения могут являться:
а) любое обстоятельство, имеющее стоимостную, количественную или физическую характеристику, с наличием которой у налогоплательщика возникает обязанность по уплате налога;
б) любое обстоятельство, имеющее стоимостную характеристику, относящееся к имуществу, за исключением имущественных прав;
в) любое обстоятельство, имеющее стоимостную характеристику и относящееся к имуществу в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

5. Кто обладает полномочиями налоговых органов в Российской Федерации?
а) Федеральная налоговая служба;
б) Счетная палата;
в) Министерство финансов РФ.

6. Назовите признак, характеризующий понятие «сбор»:
а) платеж предназначен для покрытия расходов от совершения юридически значимых действий;
б) безвозмездно выплачиваемая денежная сумма;
в) платеж предусматривает регулярные выплаты.

7. Налог - это

а) обязательный, индивидуальный, безвозмездный или возмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц;

б) обязательный, индивидуальный, безвозмездный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц;

в) обязательный, индивидуальный, безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц.

8. Только Налоговым кодексом Российской Федерации устанавливаются, изменяются или отменяются:

а) федеральные налоги и сборы;

б) региональные налоги и сборы;

в) таможенные пошлины.

9. К региональным налогам относятся:

а) водный налог; налог на имущество организаций, налог на игорный бизнес;

б) налог на имущество организаций, транспортный налог, налог на игорный бизнес;

в) налог на имущество физических лиц, транспортный налог, налог на игорный бизнес.

10. Местные налоги и сборы обязательны к уплате на территории:

а) соответствующих муниципальных образований;

б) соответствующих муниципальных образований или субъектов Российской Федерации;

в) соответствующих экономических районов Российской Федерации.

11. Какие функции налогов являются основными?

а) фискальная;

б) регулирующая;

в) стимулирующая.

12.Чем отличаются прямые налоги от косвенных?

а) ставками;

б) сроками уплаты;

в) реальными плательщиками налога.

13.По механизму формирования налоги классифицируются как:

а) общеобязательные и факультативные;

б) прямые и косвенные;

в) абстрактные и целевые.

14.Налоговое право – это составная часть:

а) гражданского права;

б) трудового права;

в) финансового права.

15. В целом предмет налогового права – это взаимоотношения субъектов по поводу:

а) установления, исчисления и уплаты лицами налогов в бюджет;

б) корректировки налоговых платежей;

в) привлечения к ответственности лиц, нарушающих налоговое законодательство.

16. Метод налогового права характеризуется как:
а) временный;
б) властно-имущественный;
в) причинно-следственный.

17. Законы, связанные с установлением или отменой налогов, вступают в силу:
а) по истечении месяца со дня опубликования;
б) с 1 января года, следующего за годом принятия закона;
в) с начала отчетного квартала, следующего за кварталом принятия закона.

18.Федеральная налоговая служба (ФНС) находится в ведении и подчиняется:
а) Государственной Думе; б) Президенту РФ;
в) Правительству РФ;
г) Министерству финансов РФ.

19. Имеют ли право налоговые органы приостанавливать операции организации по счетам в банках в случае непредставления баланса?
а) да, имеют право;
б) не имеют права;
в) имеют право, когда организация не предоставляет годовой баланс.

20. Имеют ли право налоговые органы взыскивать в бюджет недоимки по налогам с юридических лиц и каким образом?
а) да, в судебном порядке;
б) да, в бесспорном порядке;
в) не имеют, так как данное право является прерогативой других органов.

21. Законным представителем налогоплательщика-организации выступает:
а) другое юридическое лицо по доверенности
б) любое физическое лицо по доверенности
в) руководитель организации.

22. Основными задачами налоговой политики являются:
а) обеспечение государства финансовыми ресурсами;
б) создание условий для регулирования экономики в целом;
в) сглаживания возникшего в процессе рыночных отношений неравенства в уровнях доходов населения.

23. Иностранные граждане и лица без гражданства пользуются в России правами и несут обязанности по налогам:
а) наравне с гражданами Российской Федерации, кроме случаев, установленных федеральным законом или международным договором;
б) по законодательству своей страны, кроме случаев, установленных законом или международным договором;
в) налог платится там, где расположена штаб-квартира организации или банковский счет физического лица, если иное не предусмотрено международным договором.

24. Налогоплательщиками признаются:
а) российские и иностранные организации;
б) российские и иностранные организации, их обособленные подразделения, имеющие расчетный счет и самостоятельный баланс;

в) российские и иностранные организации, получающие доходы только на территории Российской Федерации;

г) российские организации, получающие доходы как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

25. Налоговыми агентами признаются лица, на которых возложена обязанность:

а) по исчислению налогов налогоплательщика;

б) по исчислению и удержанию налогов только у физических лиц;

в) по исчислению и удержанию налогов только у физических лиц и перечислению их в бюджет;

г) по исчислению и удержанию у налогоплательщика и перечислению в соответствующий бюджет налогов.

26. Налогоплательщики обязаны обеспечивать сохранность данных бухгалтерского и налогового учета и других документов, необходимых для исчисления и уплаты налогов

а) в течение 6 месяцев;

б) в течение одного года;

в) в течение трех лет;

г) в течение четырех лет.

27. Налогоплательщики – организации и индивидуальные предприниматели обязаны сообщать в налоговый орган соответственно по месту нахождения организации, месту жительства индивидуального предпринимателя об открытии или закрытии счетов (лицевых счетов)

а) в течение трех дней со дня открытия (закрытия) таких счетов;

б) в течение семи дней со дня открытия (закрытия) таких счетов;

в) в течение десяти дней со дня открытия (закрытия) таких счетов;

г) в течение одного месяца со дня открытия (закрытия) таких счетов.

28. Налоговые агенты обязаны письменно сообщать в налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и о сумме задолженности налогоплательщика

а) в течение семи дней со дня, когда налоговому агенту стало известно о таких обстоятельствах;

б) в течение десяти дней со дня, когда налоговому агенту стало известно о таких обстоятельствах;

в) в течение одного месяца со дня, когда налоговому агенту стало известно о таких обстоятельствах;

г) в течение квартала со дня, когда налоговому агенту стало известно о таких обстоятельствах.

29. Обязанность по уплате налога, считается исполненной налогоплательщиком с момента:

а) списания банком денежных средств с расчетного счета налогоплательщика;

б) предъявления в банк поручения на уплату налога при наличии достаточного денежного остатка на счета налогоплательщика;

в) предъявления в банк поручения на уплату налога и выполнения этого поручения банком на дату, установленную законодательством для уплаты налога;

г) представления в банк поручения на уплату налога независимо от наличия достаточного остатка денежных средств на счете налогоплательщика.

30. Обязанность по уплате налога прекращается:
а) с подачи заявления о ликвидации организации;
б) с уплатой налога (сбора);
в) со смертью учредителя организации;
г) с подачей заявления о реорганизации организации.

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Правовое обеспечение аудиторской деятельности

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежу-точная аттестация*
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	

службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	Вопросы к зачету
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе,	Вопросы к зачету

аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций		участие в круглом столе	
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность 2 Источники правового регулирования аудиторской деятельности. Развитие и совершенствование российского законодательства об аудиторской деятельности 3 Профессиональное самоуправление субъектов аудиторской деятельности. Саморегулируемая организация аудиторов. Членство в саморегулируемой организации аудиторов 4 Стандарты аудиторской деятельности. Виды стандартов 5 Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не зачтено	зачтено	зачтено	зачтено	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Частично освоенное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Полностью сформированное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в	Частично освоенное умение организовывать	В целом успешное, но не систематически	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы	Полностью сформированное умение	Вопросы к зачету

бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	осуществляемое умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	
ПК-6: Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы					
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Частично освоенное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Полностью сформированное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Вопросы к зачету
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Частично освоенное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Полностью сформированное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Вопросы к зачету
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Частично освоенное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение принимать участие в подготовке аудиторского	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и	Полностью сформированное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по	Вопросы к зачету

	проверки	заключения и отчета по результатам проверки	отчета по результатам проверки	результатам проверки	
ПК-8: Способен осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, кредитных и финансовых сделок, включая оценку рисков, анализ договоров и консультирование клиентов в соответствии с нормами действующего законодательства					
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Частично освоенное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Полностью сформированное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Вопросы к зачету
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Частично освоенное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Полностью сформированное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Вопросы к зачету

1. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине **Правовое обеспечение аудиторской деятельности**
(наименование дисциплины)

1. Понятие и цели государственного регулирования аудиторской деятельности.
2. Правовые формы воздействия государства на аудиторскую деятельность
3. Аудит как независимый финансовый контроль
4. Аудиторские правоотношения как разновидность финансовых правоотношений
5. Правовой статус профессиональных участников рынка аудиторских услуг
6. Место аудита в системе финансового контроля.
7. Общие черты различных видов финансового контроля.
8. Компетенция Счетной Палаты РФ, Федеральные службы, осуществляющие финансовый контроль.
9. Аудит – независимый финансовый контроль.
10. Этапы становления российского независимого аудита
11. Организация системы нормативного регулирования аудиторской деятельности
12. Законодательная база современного аудита
13. Правовое поле аудита
14. Деятельность саморегулируемых аудиторских организаций в России.
15. Зарубежный опыт работы профессиональных аудиторских объединений.
16. Основные положения закона «О саморегулируемых организациях».
17. Аудиторский контроль в системе финансового контроля
18. Юридическое понятие аудита: сущность и признаки аудита
19. Принципы аудита: принцип свободы конкуренции и ограничений экономической свободы; принцип законности
20. Принципы аудита: принцип независимости аудита; профессионализма; конфиденциальности
21. Принцип государственного регулирования аудита
22. Этические принципы аудита
23. Связь аудита с другими формами финансового контроля.
24. Место аудита в системе финансового контроля.
25. Счетная Палата РФ, как орган финансового контроля.
26. Услуги, сопутствующие аудиту: восстановление бухгалтерского учета, составление отчетности
27. Услуги, сопутствующие аудиту: консалтинг экономический, юридический; разработка учетной и налоговой политики.
28. Правовое регулирование аудита в период (1993-2001 годы) и современного периода.
29. Понятия и особенности аудиторской организации.
30. Организационно-правовые формы аудиторской организации

31. Правовой статус аудиторской организации.
32. Права и обязанности аудиторских организаций
33. Компетенция индивидуальных аудиторов: права и обязанности.
34. Аудируемые лица и юридические лица, заключившие договор оказания аудиторских и сопутствующих услуг.
35. Правовая природа договора на оказание аудиторских услуг
36. Существенные условия договора на проведение аудиторской проверки: стороны договора, содержание договора.
37. Договорные обязательства сторон при заключении договора на аудит: порядок исполнения договора
38. Юридическая ответственность сторон за нарушение договорных обязательств при проведении аудита.
39. Особенности договора на проведение консалтинга
40. Особенности договора на проведение оценки имущества, акций, бизнеса
41. Содержание договора на услуги по бухгалтерскому сопровождению хозяйствующих субъектов. Права и обязанности аудируемых экономических субъектов.
42. Юридическая ответственность аудиторов и аудиторских организаций.
43. Международные аудиторские стандарты.
44. Аттестация, обеспечение повышения квалификации аудитора.
45. Конкурсный отбор аудиторов при проведение обязательного аудита.
46. Письменная информация аудитора руководству экономического субъекта по результатам проведения аудита
47. Юридическое значение аудиторского заключения и его виды
48. Состав и содержание аудиторского заключения, принципы его составления.
49. Отклонения от установленных норм ведения бухгалтерского учета и отчетности как основания для модификации аудиторского заключения
50. Участие аудитора в качестве эксперта и специалиста при рассмотрении гражданских и уголовных дел
51. Поручение компетентного государственного органа как правовое основание для проведения аудиторской проверки экономического субъекта
52. Юридическая ответственность за оказание аудиторских услуг ненадлежащим лицом
53. Юридическая ответственность за нарушение требований и условий, связанных с вхождением в профессию аудитора
54. Юридическая ответственность за дачу заведомо ложного аудиторского заключения Юридическая ответственность за разглашение аудиторской тайны

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется «зачтено», «не зачтено» по следующим ***критериям:***

Зачтено **ставится, если:**

– полно раскрыто содержание материала;
– материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
– продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
– точно используется терминология;
– показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;

– продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
– ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
– продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
– продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
– допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

“Не зачтено” ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____
(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)
ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3; ПК-8.1; ПК-8.2

по дисциплине «**Правовое обеспечение аудиторской деятельности**»
(наименование дисциплины)

1. Правовая основа аудиторской деятельности в Российской Федерации
2. Система нормативного регулирования аудиторской деятельности в РФ: уровни и взаимодействие.
3. Роль Федерального закона «Об аудиторской деятельности» в становлении и развитии аудита в России
4. Возникновение, становление и пути развития российского аудита.
5. Влияние зарубежного опыта на организацию аудиторской деятельности в России.
6. Государственное регулирование аудиторской деятельности (роль Минфина России, функции СРО).
7. Внешний контроль качества работы аудиторов и аудиторских организаций.
8. Виды юридической ответственности в сфере аудиторской деятельности (гражданско-правовая, административная, уголовная).
9. Страхование профессиональной ответственности аудиторов: правовое значение.
10. Правовое положение аудиторов, аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.
11. Аттестация аудиторов: порядок, проблемы и перспективы.
12. Роль Банка России в регулировании аудиторской деятельности
13. Саморегулируемые организации аудиторов: правовой статус и функции
14. Международные стандарты аудита (МСА) и их правовое признание в России
15. Права и обязанности аудитора и аудируемого лица: баланс интересов
16. Ответственность аудиторов: гражданско-правовая, административная, уголовная
17. Обязательный аудит: правовые основания и критерии его проведения
18. Правовое регулирование аудита организаций с государственной долей
19. Независимость аудитора как правовой принцип: гарантии и угрозы
20. Правовые аспекты использования сопутствующих аудиту услуг
21. Правовое обеспечение контроля качества аудиторской деятельности

22. Аудиторские заключения: виды, форма, юридическая сила
23. Правовые проблемы внедрения МСА в российскую практику
24. Правовое регулирование аудита в условиях цифровой экономики
25. Правовые аспекты аудита консолидированной финансовой отчетности
26. Права и обязанности аудируемых лиц: правовой анализ.
27. Договор оказания аудиторских услуг: особенности заключения и исполнения.

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект кейс-заданий
(**ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3; ПК-8.1; ПК-8.2**)

по дисциплине **«Правовое обеспечение аудиторской деятельности»**
(наименование дисциплины)

Кейс 1. Нарушение независимости аудитора
Ситуация:
Аудитор Иванов, работающий в аудиторской организации «Аудит-Профи», был назначен на проверку ООО «ТехноПлюс». Известно, что его сестра работает главным бухгалтером в этой компании. Аудитор не сообщил о родственных связях при заключении договора.
Вопросы:
1. Нарушены ли требования к **независимости аудитора**?
2. Какие нормы закона регулируют данную ситуацию?
3. Какие последствия могут наступить для аудитора и аудиторской организации?

Цель: Проверка знаний этических норм и требований к независимости аудитора (Федеральный закон №307-ФЗ, этический кодекс аудиторов).

Кейс 2. Проведение аудита без квалификационного аттестата
Ситуация:
В аудиторской фирме «Контроль-А» работают два специалиста: Петров — имеет квалификационный аттестат аудитора, а Сидоров — нет. При этом Сидоров самостоятельно проводит проверку бухгалтерской отчётности и подписывает рабочие документы.
Вопросы:
1. Допустимо ли участие в аудиторской проверке лица без аттестата?
2. Кто несёт ответственность за нарушение?
3. Какие действия должен предпринять Петров как аттестованный аудитор?

Цель: Проверка знаний порядка аттестации и ответственности аудиторов (ст. 8 Закона №307-ФЗ).

Кейс 3. Оказание сопутствующих услуг
Ситуация:
Аудиторская организация «ФинКонтроль» оказывает ООО «МебельСити» услуги по ведению бухгалтерского учёта и одновременно проводит обязательный аудит финансовой отчётности.
Вопросы:
1. Допустимо ли совмещение аудита и ведения бухгалтерского учёта?
2. Нарушается ли при этом **независимость аудитора**?
3. Какие услуги считаются **несовместимыми** с аудитом согласно законодательству?

Цель: Проверка понимания ограничений на оказание сопутствующих услуг (п. 2 ст. 5 Закона №307-ФЗ).

Кейс 4. Подписание аудиторского заключения

Ситуация:

Аудиторская организация завершила проверку и подготовила аудиторское заключение. Однако руководитель фирмы, не являясь аттестованным аудитором, поставил свою подпись под документом.

Вопросы:

1. Допустимо ли подписание аудиторского заключения лицом без аттестата?
2. Какие реквизиты должны быть указаны в заключении?
3. Будет ли такое заключение считаться **юридически значимым**?

Цель: Проверка знаний формы и содержания аудиторского заключения (п. 7 ст. 9 Закона №307-ФЗ).

Кейс 5. Аудиторская тайна

Ситуация:

Аудитор Козлова, работая в «Аудит-Сервис», рассказала подруге на вечеринке о финансовых трудностях одного из своих клиентов, упомянув конкретные суммы убытков.

Вопросы:

1. Допущено ли нарушение **аудиторской тайны**?
2. Какие санкции могут быть применены к аудитору?
3. В каких случаях допускается разглашение аудиторской информации?

Цель: Проверка знаний обязанности сохранения конфиденциальности (ст. 10 Закона №307-ФЗ).

Кейс 6. Договор на оказание аудиторских услуг

Ситуация:

ООО «СтройГрад» заключило устный договор с аудитором на проверку отчётности. Документально соглашение не оформлено.

Вопросы:

1. Допустима ли устная форма договора на аудит?
2. Какие существенные условия должен содержать договор?
3. Какие риски несёт аудируемая организация при отсутствии письменного договора?

Цель: Проверка знаний порядка заключения договора (ст. 6 Закона №307-ФЗ).

Кейс 7. Проверка при смене аудитора

Ситуация:

ООО «Гарант» решило сменить аудитора. Новый аудитор запросил у предыдущей аудиторской фирмы рабочие документы, но получил отказ.

Вопросы:

1. Обязана ли предыдущая аудиторская организация передавать документы?
2. Какие действия может предпринять новый аудитор?
3. Какие сведения он вправе запросить у бывшего аудитора?

Цель: Проверка знаний процедуры смены аудитора и обмена информацией между аудиторами.

Кейс 8. Существенность выявленных ошибок

Ситуация:

При проверке бухгалтерской отчётности обнаружено занижение выручки на 2%. Общая выручка — 500 млн руб.

Вопросы:

1. Является ли данная ошибка **существенной**?
2. Как определяется уровень существенности в аудите?
3. Как это повлияет на вид аудиторского заключения?

Цель: Проверка понимания концепции **существенности (материальности)** в аудите.

Кейс 9. Аудиторский риск

Ситуация:
Аудитор выявил высокий уровень риска в учёте расчётов с подотчётными лицами: частые авансовые отчёты, отсутствие контроля со стороны руководства.
Вопросы:
1. Какие компоненты включает **аудиторский риск**?
2. Какие процедуры должен применить аудитор в данной ситуации?
3. Как риск влияет на объём проверки?

Цель: Проверка понимания рисков и подходов к планированию аудита.

Кейс 10. Аннулирование квалификационного аттестата

Ситуация:
Аудитор Смирнов систематически нарушал этические нормы, подписывал заключения без проведения проверки, был привлечён к административной ответственности.
Вопросы:
1. В каких случаях аттестат аудитора может быть **аннулирован**?
2. Кто уполномочен принимать такое решение?
3. Какие основания предусмотрены законом?

Цель: Проверка знаний ответственности аудиторов и процедур контроля качества.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине «**Правовое обеспечение аудиторской деятельности**»
(наименование дисциплины)

1. Надлежащий характер заявлений и разъяснений аудируемого лица определяется
a) аудитором самостоятельно на основании профессионального суждения
b) руководством аудируемого лица
c) договором на проведение аудита
d) зависит от вида аудита

2. Надлежащие заявления и разъяснения руководство аудируемого лица
a) обязано давать
b) может давать по своему усмотрению
c) обязано давать при условии проведения обязательной аудиторской про-верки
d) может давать при условии проведения инициативной аудиторской про-верки

3. Устная форма представления заявлений и разъяснений руководства аудируемого лица по вопросам, являющимся существенными для финансовой (бухгалтерской) отчетности аудитору
a) возможна
b) невозможна при обязательной аудиторской проверке
c) невозможна при инициативной аудиторской проверке
d) невозможна

4. Краткое письменное изложение аудитором бесед с руководством
a) аудируемого лица по вопросам, являющимся существенными для финансовой (бухгалтерской) отчетности
b) не является аудиторским доказательством
c) является аудиторским доказательством
d) является аудиторским доказательством только при инициативной аудиторской проверке
e) является аудиторским доказательство только при наличии подписи руководства аудируемого лица

5. В случае если заявления и разъяснения руководства аудируемого лица противоречат другим аудиторским доказательствам, то
a) аудитор должен исследовать причины расхождений

b) критически оценить надежность заявления и разъяснения руководства аудируемого лица по другим вопросам
c) проявить профессиональный скептицизм
d) верны все варианты ответов

6. Отказ руководства аудируемого лица предоставить письменные за-явления и разъяснения, которые аудитор считает необходимыми, может повлечь за собой
a) отказ от выражения мнения
b) выражение мнения с оговоркой
c) модификацию аудиторского заключения
d) верны все варианты ответов

7. Отказ руководства аудируемого лица предоставить устные заявления и разъяснения, которые аудитор считает необходимыми, может повлечь за собой
a) отказ от выражения мнения
b) выражение мнения с оговоркой
c) модификацию аудиторского заключения
d) верны все варианты ответов

8. Отказ руководства аудируемого лица предоставить устные заявления и разъяснения, которые аудитор считает необходимыми, означает ограничение
a) независимости аудитора
b) ответственности аудируемого лица
c) объема аудита
d) верны все варианты ответов

9. Взаимоотношения между аудитором и руководством должны развиваться на основе принципа
a) учета интересов бизнеса аудируемого лица
b) материальной заинтересованности
c) профессиональной этики
d) верны все варианты ответа

10. Взаимоотношения между аудитором и руководством должны развиваться на основе принципа
a) независимости
b) объективности
c) профессиональной этики
d) верны все варианты ответа

11. Взаимоотношения между аудитором и представителем собственника должны развиваться на основе принципа
a) независимости
b) объективности
c) профессиональной этики
d) верны все варианты ответа

12. Может ли аудитор обращаться с запросами к третьему лицу для получения аудиторских доказательств при проверке оценочных значений?
a) может

b) нет, так как в соответствии с правами и обязанностями аудиторов и аудируемых лиц это должно делать аудируемое лицо
c) может только по согласованию с аудируемым лицом
d) может только по письменному запросу при согласовании с аудируемым лицом

13. К основным принципам организации системы внутреннего контроля качества проверок в аудиторских фирмах относится
a) определение методов и конкретных процедур
b) зависимость от особенностей аудируемого лица
c) соблюдение требований, предъявляемых к системе внутреннего контроля
d) доведение описания системы до сведения сотрудников фирмы
e) верны все варианты ответов

14. Процедуры внутреннего контроля аудиторской фирмы для полноценной его организации должны быть оформлены
a) в виде внутрифирменного аудиторского стандарта
b) в виде должностных инструкций для руководящих работников фирмы
c) в виде раздела положения о внутреннем распорядке работы фирмы
d) в виде раздела коллективного договора
e) в виде раздела положения о премировании

15. Соблюдение принципов аудита: независимости, честности, конфиденциальности должно отражаться в
a) Рабочей документации по планированию аудиторской проверки
b) Рабочей документации при проверке по существу
c) Аудиторском заключении
d) Специальной документации по контролю качества аудита
e) Верны все варианты ответов

16. Действие Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.08 «Об аудиторской деятельности» распространяется на
a) внешний аудит
b) первичный и периодический аудит
c) инициативный и обязательный аудит
d) верны все варианты ответов

17. Требования к порядку осуществления аудиторской деятельности определяются
a) Федеральным законом №307-ФЗ от 30.12.08 «Об аудиторской деятельности»
b) Федеральными стандартами аудиторской деятельности
c) Стандартами саморегулируемой организации аудиторов
d) Внутренними стандартами аудиторской фирмы

18. Федеральный закон №307-ФЗ от 30.12.08 «Об аудиторской деятельности» регулирует
a) правовые основы аудиторской деятельности
b) требования к порядку осуществления аудиторской деятельности
c) правила независимости аудиторов и аудиторских организаций
d) методику аудиторской проверки

19. Стандарты саморегулируемой организации аудиторов регулируют
a) правовые основы аудиторской деятельности
b) требования к порядку осуществления аудиторской деятельности
c) правила независимости аудиторов и аудиторских организаций
d) методику аудиторской проверки

20. Внутренние стандарты аудиторской фирмы регулируют
a) правовые основы аудиторской деятельности
b) требования к порядку осуществления аудиторской деятельности
c) правила независимости аудиторов и аудиторских организаций
d) методику аудиторской проверки

21. Кодекс профессиональной этики аудиторов
a) одобряется Советом по аудиторской деятельности
b) принимается саморегулируемой организацией аудиторов
c) должен соблюдается аудиторами и аудиторскими организациями
d) верны все варианты ответов

22. Кодекс профессиональной этики аудиторов
a) принимается Советом по аудиторской деятельности
b) одобряется саморегулируемой организацией аудиторов
c) должен соблюдается аудиторами и аудиторскими организациями
d) верны все варианты ответов

23. Государственное регулирование аудиторской деятельности осуществляет
a) Министерство финансов РФ
b) Совет по аудиторской деятельности
c) Комиссия по аудиторской деятельности при Президенте РФ
d) Саморегулируемые организации аудиторов

24. Соблюдение общественных интересов в ходе осуществления аудиторской деятельности обеспечивается
a) Министерством финансов РФ
b) Советом по аудиторской деятельности
c) Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ
d) Саморегулируемыми организациями аудиторов

25. Рассмотрением вопросов государственной политики в сфере аудиторской деятельности занимается
a) Министерство финансов РФ
b) Совет по аудиторской деятельности
c) Комиссия по аудиторской деятельности при Президенте РФ
d) Саморегулируемые организации аудиторов

26. Оценка деятельности саморегулируемых организаций аудиторов по проведению внешнего контроля качества работы аудиторских организаций осуществляется
a) Министерством финансов РФ
b) Советом по аудиторской деятельности
c) Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ
d) Саморегулируемыми организациями аудиторов

27. В состав совета по аудиторской деятельности
a) входит 1 представитель саморегулируемых организаций аудиторов
b) не входят представители саморегулируемых организаций аудиторов
c) входит 2 представителя саморегулируемых организаций аудиторов
d) входит 3 представителя саморегулируемых организаций аудиторов

28. Председатель совета по аудиторской деятельности
a) назначается Министерством финансов РФ
b) избирается из числа представителей Министерства финансов РФ
c) избирается из числа представителей Саморегулируемых организаций аудиторов
d) избирается из числа представителей пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности

29. Требования к членству в саморегулируемой организации аудиторов устанавливаются
a) самой организацией
b) Федеральным законом №307-ФЗ от 30.12.08 «Об аудиторской деятельности»
c) Министерством финансов РФ
d) Советом по аудиторской деятельности

30. Требования к членству в саморегулируемой организации аудиторов определяются
a) самой организацией
b) Федеральным законом №307-ФЗ от 30.12.08 «Об аудиторской деятельности»
c) Министерством финансов РФ
d) Советом по аудиторской деятельности

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Правовое сопровождение бухгалтерского дела

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежу-точная аттестация*
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России 2. Основные нормативные акты и документы, регулирующие ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации 3. Федеральные и отраслевые стандарты бухгалтерского учета 4. Стандарты экономического субъекта в области бухгалтерского учета 5. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России 2. Основные нормативные акты и документы, регулирующие ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации 3. Федеральные и отраслевые стандарты бухгалтерского учета 4. Стандарты экономического субъекта в области бухгалтерского учета 5. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в	1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России 2. Основные нормативные акты и документы, регулирующие ведение	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	

бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	бухгалтерского учета в Российской Федерации 3. Федеральные и отраслевые стандарты бухгалтерского учета 4. Стандарты экономического субъекта в области бухгалтерского учета 5. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России	Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	Вопросы к зачету
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России 2. Основные нормативные акты и документы, регулирующие ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации 3. Федеральные и отраслевые стандарты бухгалтерского учета 4. Стандарты экономического субъекта в области бухгалтерского учета 5. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России 2. Основные нормативные акты и документы, регулирующие ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации 3. Федеральные и отраслевые стандарты бухгалтерского учета 4. Стандарты экономического субъекта в области бухгалтерского учета 5. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в России	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не зачтено	зачтено	зачтено	зачтено	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Частично освоенное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Полностью сформированное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем	Частично освоенное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе,	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать делопроизводство в	Полностью сформированное умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской	Вопросы к зачету

учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	
ПК-8: Способен осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, кредитных и финансовых сделок, включая оценку рисков, анализ договоров и консультирование клиентов в соответствии с нормами действующего законодательства					
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Частично освоенное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Полностью сформированное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Вопросы к зачету
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Частично освоенное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Полностью сформированное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Вопросы к зачету

*1. **Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания***

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине **Правовое сопровождение бухгалтерского дела**
(наименование дисциплины)

1. Этапы развития бухгалтерского законодательства в Российской Федерации.
2. Понятие системы нормативно-правового регулирования бухгалтерского учёта в РФ.
3. Принципы нормативного регулирования бухгалтерского учёта в РФ.
4. Субъекты нормативного регулирования бухгалтерского учёта в РФ.
5. Органы государственного регулирования (например, Минфин России) и их функции.
6. Субъекты негосударственного регулирования (профессиональные объединения бухгалтеров и аудиторов, другие институты).
7. Федеральный закон «О бухгалтерском учёте» (№ 402-ФЗ): структура и роль в регулировании.
8. Уровни нормативного регулирования (законодательный, нормативный, методический, организационный).
9. Федеральные стандарты бухгалтерского учёта (ФСБУ): понятие, состав.
10. Совет по стандартам бухгалтерского учёта: функции и роль.
11. Программа разработки ФСБУ
12. Порядок разработки и утверждения ФСБУ.
13. Отраслевые стандарты бухгалтерского учёта (на примере сельскохозяйственного учёта).
14. Рекомендации в области бухгалтерского учёта.
15. Стандарты экономического субъекта: состав и порядок разработки.
16. Учётная политика экономического субъекта: задачи, этапы формирования, допущения и требования.
17. Порядок внесения дополнений в учётную политику.
18. Условия изменения учётной политики.
19. Ретроспективное и перспективное отражение последствий изменения учётной политики.
20. Права и обязанности главного бухгалтера.
21. Рабочий план счетов бухгалтерского учёта.
22. Формы бухгалтерского учёта.
23. Технология обработки учётной информации.
24. Нормативно-правовое регулирование документооборота экономического субъекта.
25. Особенности электронного документооборота (ЭДО).

26. Нормативно-правовое регулирование инвентаризации активов и обязательств.
27. Нормативно-правовое регулирование внутреннего контроля экономического субъекта.
28. Юридическая ответственность за дачу заведомо ложного аудиторского заключения
29. Юридическая ответственность за разглашение аудиторской тайны
30. Ответственность за нарушение требований к бухгалтерскому учёту и отчётности.

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется «зачтено», «не зачтено» по следующим ***критериям:***

Зачтено **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

“Не зачтено” ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____

(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)
ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2

по дисциплине «Правовое сопровождение бухгалтерского дела»
(наименование дисциплины)

1. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации: уровни и взаимосвязь документов
2. Принципы правового регулирования бухгалтерского учёта
3. Роль международных стандартов финансовой отчётности (МСФО) в реформировании российского бухгалтерского учёта.
4. Правовое регулирование учётной политики организации
5. Нормативные требования к первичным учётным документам
6. Правовые основы инвентаризации
7. Особенности правового регулирования учёта в отдельных сферах (в бюджетных учреждениях, в кредитных организациях, на предприятиях малого бизнеса)
8. Документооборот в бухгалтерском учёте:
9. Ответственность за нарушения законодательства в сфере бухгалтерского учёта
10. Грубые нарушения требований к бухгалтерскому учёту и отчётности
11. Правовые основы учёта основных средств (по ФСБУ 6/2020).
12. Сравнительный анализ МСФО и РСБУ
13. Применение МСФО в России
14. Правовое регулирование использования электронных документов и ЭДО
15. Влияние цифровизации на систему нормативного регулирования
16. Роль Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в современной системе правового регулирования
17. Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ): переход от ПБУ и перспективы развития
18. Учетная политика организации как элемент правового регулирования бухгалтерского учета
19. Правовое регулирование бухгалтерского учета в малом бизнесе: упрощенные формы и особенности
20. Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и их влияние на

российское законодательство в области бухгалтерского учета

21. Правовые аспекты составления и представления бухгалтерской отчетности в условиях цифровой экономики
22. Ответственность за нарушение правил ведения бухгалтерского учета: виды и правовые последствия
23. Правовое регулирование бухгалтерского учета в государственном секторе: особенности и стандарты

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект кейс-заданий
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине **«Правовое сопровождение бухгалтерского дела»**
(наименование дисциплины)

Кейс 1. Выбор уровня нормативного регулирования

Ситуация:
Организация «Стандарт-Плюс» планирует разработать внутренний документ, регламентирующий порядок учета основных средств. Руководство хочет, чтобы этот документ соответствовал действующему законодательству, но при этом учитывал специфику деятельности компании.

Вопросы:
1. Какие нормативные акты должны лечь в основу разработки данного документа?
2. На каком уровне системы нормативного регулирования бухгалтерского учета формируется такой внутренний документ?
3. Какой нормативный акт является базовым для ведения бухгалтерского учета в РФ?

Кейс 2. Переход на новые стандарты

Ситуация:
С 1 января 2021 года вступил в силу **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**, заменивший ПБУ 5/01. ООО «Торговый дом «Восток» продолжает применять старый порядок учета МПЗ, ссылаясь на то, что изменения не касаются малых предприятий.

Вопросы:
1. Обязано ли ООО «Восток» перейти на новый стандарт?
2. Какой орган утверждает федеральные стандарты бухгалтерского учета?
3. Какие последствия могут наступить за несоблюдение новых ФСБУ?

Кейс 3. Учетная политика и ее изменения

Ситуация:
ООО «Лидер» в 2026 году изменило способ оценки МПЗ с FIFO на средневзвешенную стоимость. Бухгалтер не внес изменения в учетную политику, пояснив, что это внутреннее решение.

Вопросы:
1. Является ли изменение метода оценки МПЗ основанием для корректировки учетной политики?
2. Какие последствия могут быть при отсутствии таких изменений в учетной политике?
3. Где и в какие сроки нужно отразить изменения?

Кейс 4. Ответственность за ведение учета

Ситуация:
Главный бухгалтер ООО «Альфа» уволился, а на его место временно назначили экономиста без профильного образования. В ходе налоговой проверки выявлены грубые ошибки в отчетности.

Вопросы:
1. Кто несет ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности?
2. Допустимо ли назначение на должность главного бухгалтера лица без профильного образования?

3. Какие нормы регулируют права и обязанности главного бухгалтера?

Кейс 5. Применение МСФО и национальных стандартов

Ситуация:

Крупная публичная компания «Глобус» рассматривает возможность перехода на международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) для привлечения иностранных инвесторов.

Вопросы:

1. Обязана ли компания вести бухгалтерский учет по МСФО?
2. Как соотносятся российские ФСБУ и МСФО?
3. Какие документы она должна будет представлять дополнительно?

Кейс 6. Электронные документы и ЭПД

Ситуация:

С 1 сентября 2026 года в России вводится обязательный переход на **электронные перевозочные документы (ЭПД)**. Транспортная компания «Дальнобой» не готова к переходу.

Вопросы:

1. Какие нормативные акты регулируют переход на ЭПД?
2. Какие риски несет организация при отказе от ЭПД?
3. Какие системы необходимо подключить?

Кейс 7. Система нормативного регулирования (итоговый)

Ситуация:

Студенту необходимо подготовить презентацию по иерархии нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Задание:

Постройте схему четырехуровневой системы нормативного регулирования с примерами документов на каждом уровне.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине «**Правовое сопровождение бухгалтерского дела**»
(наименование дисциплины)

1. **Какой основной нормативный акт регулирует ведение бухгалтерского учета в РФ?**
а) Налоговый кодекс РФ
б) Гражданский кодекс РФ
в) **Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»**
г) Федеральный закон № 115-ФЗ «О противодействии легализации доходов»

2. **На какие организации распространяется действие Федерального закона № 402-ФЗ?**
а) Только на коммерческие организации
б) Только на бюджетные учреждения
в) **На все организации, ИП, государственные органы и филиалы иностранных компаний**
г) Только на акционерные общества

3. **Что из перечисленного НЕ является объектом бухгалтерского учета?**
а) Денежные средства
б) Расчеты с контрагентами
в) **Личные вещи сотрудников, не используемые в деятельности организации**
г) Основные средства

4. **Кто несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации?**
а) Главный бухгалтер
б) **Руководитель организации**
в) Учредитель
г) Налоговая инспекция

5. **Что включает в себя система нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ?**
а) Только законы
б) **Законы, стандарты, инструкции, учетная политика организации**
в) Только международные стандарты
г) Только внутренние приказы компании

6. **Какой орган разрабатывает федеральные стандарты бухгалтерского учета?**
а) Минфин России

б) **Минфин России по согласованию с Советом по стандартам бухгалтерского учета**
в) Центральный банк РФ
г) Федеральная налоговая служба

7. **Что такое учетная политика организации?**
а) Свод законов, обязательных к исполнению
б) **Совокупность способов ведения бухгалтерского учета, выбранных организацией**
в)План счетов бухгалтерского учета
г) Инструкция для аудиторов

8. **Может ли организация изменять свою учетную политику в течение года?**
а) Да, в любое время
б) Нет, ни при каких условиях
в) **Да, но только в установленных законом случаях (например, при смене метода амортизации)**
г) Только по решению налоговой

9. **Что из перечисленного относится к первичным учетным документам?**
а) Главная книга
б) **Авансовый отчет**
в) Журнал-ордер
г) Бухгалтерский баланс

10. **Какой документ подтверждает право собственности на имущество?**
а) Накладная
б) **Договор купли-продажи, акт приема-передачи**
в) Платежное поручение
г) Счет-фактура

11. **Что является основанием для записи в бухгалтерском учете?**
а) Устное распоряжение руководителя
б) **Первичный документ, оформленный надлежащим образом**
в) Служебная записка
г) Электронное письмо

12. **Обязана ли организация проводить инвентаризацию активов и обязательств?**
а) Только по требованию налоговой
б) **Да, в обязательном порядке перед составлением годовой отчетности**
в) Только при смене главного бухгалтера
г) По желанию руководства

13. **В какой валюте ведется бухгалтерский учет в РФ?**
а) В любой удобной для организации
б) В долларах США
в) **В российских рублях**
г) В евро

14. **Что из перечисленного НЕ входит в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета?**
а) Федеральные законы
б) План счетов бухгалтерского учета

в) **Трудовой кодекс РФ**
г) Учетная политика организации

15. **Кто утверждает учетную политику организации?**
а) Главный бухгалтер
б) **Руководитель организации**
в) Учредитель
г) Аудиторская фирма

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____
подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ

ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
Социально-экономическая статистика

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код компетенции и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ОПК-2.1: Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	1. Предмет, метод и основы социально-экономической статистики. 2. Статистика численности и состава населения. 3. Статистика естественного движения и миграция населения. 4. Статистика рынка труда. 5. Статистика производительности труда. 6. Статистика оплаты труда и издержек на рабочую силу. 7. Методы исчисления показателей продукции отдельных отраслей экономики 8. Статистика себестоимости продукции и финансовых результатов деятельности предприятий. Статистика уровня жизни населения 10. Система национальных счетов 11. Статистика результатов экономической деятельности 12. Статистика национального богатства 13. Статистика инвестиций 14. Статистика рынка недвижимости 15. Статистика государственных финансов 16. Статистика финансов предприятия	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	
ОПК-2.2: Использует современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	1. Предмет, метод и основы социально-экономической статистики. 2. Статистика численности и состава населения. 3. Статистика естественного движения и миграция населения. 4. Статистика рынка труда. 5. Статистика производительности труда. 6. Статистика оплаты труда и издержек на рабочую силу. 7. Методы исчисления показателей продукции отдельных отраслей экономики 8. Статистика себестоимости продукции и финансовых результатов деятельности предприятий. 9. Статистика уровня жизни населения 10. Система национальных счетов 11. Статистика результатов экономической деятельности 12. Статистика национального богатства 13. Статистика инвестиций	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	

	14. Статистика рынка недвижимости 15. Статистика государственных финансов 16. Статистика финансов предприятия			
ОПК-2.3: Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	1. Статистика себестоимости продукции и финансовых результатов деятельности предприятий. 2. Статистика результатов экономической деятельности 3. Статистика инвестиций 4. Статистика государственных финансов 5. Статистика финансов предприятия	Пороговый	Вопросы для самоконтроля	Вопросы к экзамену, итоговый тест
		Повышенный	Тест, круглый стол	
		Высокий	Решение практических задач	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*				Оценочное средство
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***	
ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем					
ОПК-2.1: Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Частично освоенные знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	В целом успешные, но не систематические знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Полностью сформированные знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ОПК-2.2: Использует современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Частично освоенные умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	В целом успешные, но не систематические умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Полностью сформированные умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

ОПК-2.3: Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Частично освоенные умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	В целом успешные, но не систематические умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Полностью сформированные умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине «Социально-экономическая статистика»

Примерный перечень вопросов к экзамену (ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

1. Объект и предмет изучения социально-экономической статистики.
2. Система показателей социально-экономической статистки.
3. Организация государственной статистикив РФ и её задачи на современном этапе.
4. Задачи статистики уровня жизни населения и обобщающие показатели уровня жизни.
5. Показатели статистики расходов населения и потребления ими материальных благ и услуг.
6. Показатели дифференциации населения по уровню жизни.
7. Предмет, метод и задачи статистики населения.
8. Показатели численности, состава и размещения населения.
9. Классификация населения по статусу в занятости.
10. Статистика трудовых конфликтов.
11. Показатели браков, разводов и миграции населения.
12. Баланс рабочеговремени и показатели его использования, их определение.
13. Показатели наличия, состава, занятости трудовых ресурсов.
14. Показатели наличия, и движения рабочей силы.
15. Классификация расходов на рабочую силу.
16. Показатели производительности труда и методика их расчета.
17. Понятие и задачи статистики производительности труда.
18. Статистический анализ факторов, влияющих на производительность труда.
19. Индексный анализ производительности труда.
20. Показатели уровня и динамики оплаты труда.
21. Понятие и задачи статистики оплаты труда.
22. Состав фонда оплаты труда. Индексный анализ оплаты труда.
23. Задачи статистики и системы показателей национального богатства.

24. Классификация национального богатства и его активов.
25. Понятие и классификация основных фондов.
26. Способы оценки основных фондов, их характеристика.
27. Показатели эффективности использования основных фондов, индексный анализ фондоотдачи.
28. Показатели движения и воспроизводства основных фондов, баланс основных фондов.
29. Статистика оборотных фондов, их классификация.
30. Показатели оборачиваемости оборотных фондов, их характеристика.
31. Показатели продукции промышленности, их характеристика.
32. Понятие о продукции, показатели продукции сельского хозяйства.
33. Методика исчисления чистой продукции и определение влияния основных факторов на изменение чистой продукции.
34. Определение влияния основных факторов на изменение валовой и товарной продукции, их характеристика.
35. Статистический анализ динамики и влияния основных факторов на изменение прибыли от продаж (индексный анализ).
36. Показатели финансовых результатов деятельности организации.
37. Понятие и задачи статистических издержек производства и себестоимости продукции.
38. Анализ динамики и влияние факторов на изменение себестоимости продукции (индексный анализ).
39. Классификация затрат на производство продукции.
40. Основное содержание системы национальных счетов.
41. Счета накопления и балансы активов и пассивов В СНС: характеристика, виды.
42. Основное содержание СНС.
43. Система макроэкономических показателей, их характеристика.
44. Национальный фонд: методы его расчета.
45. Валовой внутренний продукт: методы его расчета.
46. Основы бюджетной классификации.
47. Показатели расходов и финансирования государственного бюджета.
48. Предмет и задачи статистики финансов организаций. Показатели, характеризующие финансовое состояние организации.
49. Социальная поддержка населения, как одна из основных задач на современном этапе.
50. Показатели дифференциации населения по уровню жизни.

Примерные практические задачи (ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.)

Задача 1.

Имеются следующие данные о численности
экономически активного и экономически
неактивного населения (тыс. чел.):

Численность населения	2620
Наемные работники	920
Лица, работающие на индивидуальной основе	120
Лица, впервые ищущие работу	5
Неоплачиваемые работники семейных предприятий	25
Работодатели	15
Члены кооперативов	150
Колхозники	90
Лица, не имеющие работу и ищущие ее (ранее работавшие)	145
Пенсионеры и инвалиды	520
Лицам младших	50
Учащиеся в трудоспособном возрасте с отрывом от производства	150
Работающие лица пенсионного возраста	30
Лица, занятые ведением домашнего хозяйства, уходом за детьми	150
Работающие лица младше трудоспособного возраста	10
Неработающие лица в трудоспособном возрасте, которым нет необходимости работать	30
Лица, не имеющие работу длительное время, прекратившие поиски, но готовые работать	5

Определим следующие показатели.

1. численность занятых (З):

2.численностьбезработных(Б):

3. численность экономически активного населения (ЭА):

4. численность экономически неактивного населения (Эна):

5.коэффициент экономической активности (Кэка):

6.коэффициентзанятости (Кз):

7.коэффициентбезработицы (Кб):

Задача №2.

Имеются следующие данные о численности трудовых ресурсов и их составе на 01.01.2010г. (тыс. чел.):

Численность населения региона	8300
Численность мужчин в трудоспособном возрасте	2407
Численность женщин в трудоспособном возрасте	2299
Численность неработающих инвалидов труда и войны 1 и 2 групп в трудоспособном возрасте	72
Численность лиц в трудоспособном возрасте, получающих пенсию на льготных условиях	85
Число лиц занятых в экономике	3941
Число работающих подростков	10
Число работающих лиц пенсионного возраста	236
Число лиц моложе 16 лет	2002
Число лиц старше пенсионного возраста (неработающие)	1492
Число лиц трудоспособного возраста, обучающихся с отрывом от производства	430,8

Задание

Определить следующие показатели.

1. численность населения в трудоспособном возрасте(Sт):

2. численность трудоспособного населения в

трудоспособном возрасте 3.численность трудовых

ресурсов(Sтр):

4.коэффициенты, характеризующие демографическую нагрузку населения трудоспособного возраста: коэффициент потенциального замещения

коэффициент «пенсионной
нагрузки» Коэффициент общей
нагрузки

Задача №3.

Имеются следующие данные по предприятию об использовании рабочего времени за апрель (22рабочих дня):

Фактически отработано рабочими, чел.-дн.	9048
Фактически отработано рабочими, чел.-ч.	70574
Целодневные простои, чел.-дн.	1470
Неявки на работу, чел.-дн.	4482
в т. ч.: в связи с очередными отпусками	240
В связи с праздничными и выходными днями	4000
Средняя продолжительность рабочего дня, ч.	**7,9**

Для анализа использования рабочего времени рассчитаем:

1.Календарный фонд рабочего
времени 2.Табельный фонд
рабочего времени
3.Максимально возможный фонд
рабочего времени

4.Коэффициент использования максимально возможного фонда рабочего времени

5.Коэффициент использования продолжительности рабочего периода ; для этого рассчитаем среднюю списочную численность рабочих.

6.Коэффициент использования продолжительности рабочего дня

7.Коэффициент использования рабочего времени по числу часов, отработанных 1 среднесписочным рабочим за месяц

Задача №4.

Имеются следующие данные по предприятию об использовании рабочего времени за апрель (22 рабочих дня): Фактически отработанно рабочими, чел.-дн.

Целодневные простои, чел.-дн.		147
Неявки на работу, чел.-дн.		44
В том числе: В связи с очередными отпусками	240	
В связи с праздничными и выходными днями	4000	
Средняя установленная продолжительность рабочего дня, ч.	7,9	
Объем произведенной продукции, тыс.руб.	1058,76	
Доля рабочих в общей численности работающих, %	80	
Исчислим уровни производительности труда:		
1.Средняя часовая выработка		
2.Средняя дневная выработка		
3.Средняя месячная выраблтка в расчете на 1 работаюшего		

Пусть в предшествующем периоде средняя часовая выработка составляла 14,5 руб., средняя фактическая продолжительность рабочего дня – 7,77 ч., средняя фактическая продолжительность одного периода – 19 дн., доля рабочих в общей численности работающих – 78%.

Определим, как изменилась средняя месячная выработка в расчете на 1 работающего за счет различных факторов:

а) за счет изменения доли рабочих в общей численности работников предприятия

б) за счет изменения продолжительности рабочего периода

г) за счет изменения средней часовой выработки

Задача №5.

Имеются следующие данные по организации за месяц, руб.:

Заработная плата, начисленная по сдельным расценкам, тарифным ставкам и окладам за отработанное время 535780
Компенсационные выплаты, связанные с режимом работы и условиями труда 24800
Доплаты за работу в ночное время 18400
Стимулирующие доплаты к тарифным ставкам и окладам 229620 Оплата внутрисменных простоев 1400
Оплата льготных часов подростков 3210
Оплата часов, неотработанных в связи с выполнением государственных и общественных обязанностей 5100
Оплата целодневных простоев 4000
Оплата очередных и учебных отпусков 30880
Вознаграждение за выслугу лет 25560
Денежная компенсация за неиспользованный отпуск 6000
Прочие виды единовременных поощрительных выплат 4500

Средняя списочная численность (ССЧ) рабочих на предприятии в этом месяце составляла 245 человек. Они отработали 5145 чел.-дн. ($T_{чел.-дн.}$) и 39617 чел.-ч ($T_{чел.-ч}$). Средняя фактическая продолжительность рабочего дня (СПРД) составляла 7,7 ч (39617/5145=7,7 ч), а средняя продолжительность рабочего периода (СПРП) – 21 день (5145/245=21 день).

Определим часовой, дневной и месячный фонды заработной платы, среднюю часовую, среднюю дневную и среднюю месячную заработную плату и покажем взаимосвязь между исчисленными показателями уровня оплаты труда.

Задача №6.

Имеются следующие данные о наличии и движении основных фондов предприятия за год:

Основные фонды по полной первоначальной стоимости на начало года, тыс. руб. 1660
Степень износа основных фондов на начало года, % 25
Введено новых основных фондов за год, тыс. руб. 370
Выбыло основных фондов по полной первоначальной стоимости за год, тыс. руб 185
Остаточнбая стоимость выбывших основных фондов, тыс. руб 15
Сумма начисленного износа за год, тыс. руб. 165
Среднегодовая стоимость основных фондов, тыс. руб. 1680
Стоимость произведенной продукции, тыс. руб. 2570

На основе приведенных выше данных построим балансы основных фондов (тыс. руб., табл.)

Определить показатели состояния, движение и использование основных фондов.

Задача № 7.

Используя приведены данные таблицы за два полугодия (тыс. руб.).

Показатель	Базисный период	Отчетный период
Выручка от реализации продукции	9600	9676
Средняя годовая стоимость оборотных фондов	1200	1180

На основе приведенных данных определим.

1.Показатели скорости обращения оборотных фондов:

а) коэффициент оборачиваемости (базисном и отчетном периоде)

б) коэффициент закрепления оборотных фондов

в) средняя продолжительность одного оборота

2.Индексы динамики скорости обращения оборотных фондов:

а) по числу оборотов

б) по продолжительности одного оборота

3.Абсолютное высвобождение оборотных фондов:

4. Относительное высвобождение оборотных фондов в результате ускорения их оборачиваемости:

Задача № 8.

По следующим данным о количестве продукции растениеводства и затратах на ее производство в Орловском районе Орловской области определите общее изменение затрат на производство продукции и в том числе за счет отдельных факторов с помощью системы взаимосвязанных общих индексов:

Таблица 1.- Данные о количестве продукции растениеводства и затратах на ее производство в Орловском районе Орловской области

Виды продукции	Количество продукции, тыс. ц		Себестоимость 1 ц продукции, руб.		Затраты на производство продукции, тыс. руб.		
	базисный год.	отчетный год	базисный год	отчетный год	базисный год	отчетный год	усл.
Зерно	860,4	857,6	208,0	244,0	178963,2	209254,4	178380,8
Сахарная свекла	125,8	168,5	70,0	54,0	8806	9099	11795
Картофель	25,2	22,8	224,0	272,0	5644,8	6201,6	5107,2
Овощи открытого грунта	5,6	3,8	242	299	1355,2	1136,2	919,6
Итого	1017,0	1052,7	x	x	194769,2	225691,2	196202,6

1.Рассчитаем общий индекс себестоимости продукции:

2.Рассчитаем общий индекс себестоимости отдельных видов продукции:

3.Рассчитаем общий индекс физического объема продукции:

4.Рассчитаем индекс структуры затрат:

5.Рассчитаем индекс средней себестоимости:

Задача № 9.

Имеются данные о затратах на 1 га сахарной свеклы и их урожайности в сельскохозяйственном предприятии: урожайность сахарной свеклы в базисном году составила 60 ц/га, а в отчетном 54 ц/га, тогда как затраты на возделывание 1 га в базисном году составила 7,5 тыс. руб., а в отчетном 5,4. Определите себестоимость 1 ц сахарной свеклы, а также влияние на нее урожайности и затрат на 1 га с помощью индивидуальных индексов.

Задача № 10.

В сельскохозяйственном предприятии прибыль от продажи продукции за счет увеличения объема реализации увеличилась на 4%, за счет роста цен – на 8%, тогда как за счет роста себестоимости проданной продукции сократилась на 6%. Определите изменение прибыли от продажи продукции в предприятии в отчетном периоде по сравнению с базисным.

Задача №11.

Имеются данные о выпуске и затратах на производство продукции

Показатель	Базисный период	Отчетный период	
		По плану	Фактически
Себестоимость единицы продукции, руб.	25	27	28
Объем выпуска продукции, шт.	800	850	880

Определим следующие показатели:

1.Индекс планируемого изменения себестоимости единицы продукции

2.*Индекс выполнения плана по себестоимости продукции:*

При изучении динамики себестоимости всей произведенной продукции, как сравнимой, так и несравнимой, используется показатель затрат на рубль продукции.

Задача №12.

В отчетном периоде металлургический завод выпустил готовой продукции на 900 млн. руб., в том числе стоимость использованного сырья заказчика, не оплаченного предприятием-изготовителем, - 20 млн. руб.

В текущем периоде было реализовано продукции на 700 млн. руб., на 100 млн. руб. было сдано заказчику по акту на месте, остальная продукция находится на складе готовой продукции. Полуфабрикатов выработано на 100 млн. руб., из которых реализовано на сторону на 35 млн. руб., а остальное переработано в своем производстве. Стоимость изготовленного спец инструмента составила 25 млн. руб., из которых потреблено в своем производстве на 15 млн. руб. и отпущено на сторону на 10 млн. руб. Работ промышленного характера на сторону выполнено на 120 млн. руб.

Определим следующие показатели продукции:

1.Валовой оборот продукции

2.Внутризаводской оборот

3. Производственная промышленная продукция:

4.Объем отгруженных товаров

5.Остатки товаров на складе

Задача № 13.

Товарооборот торговых предприятий области характеризуется данными, приведенными в табл. (млн. руб.).

ПРОДАВЕЦ	ПОКУПАТЕЛЬ					
	ТОРГУЮЩИЕ ОРГАНИЗАЦИИ				НАСЕЛЕНИЕ	
	СВОЕЙ СИСТЕМЫ		ДРУГИХ СИСТЕМ			
ОПТОВЫЕ РОЗНИЧНЫЕ	2000 	150	40 	-	10 	1800

Определим:

Оптовый товарооборот

Розничный товарооборот

Валовой товарооборот

Чистый товарооборот

Коэффициент звенности

Задача 14.

Имеются следующие данные по региону (тыс. чел.)

Численность населения в том числе лиц от 15 до 72 лет	2800 1680
Наемные работники	1120
.Лица, работающие на собственном предприятии	100
Неоплачиваемые работники семейных предприятий	23
работодатели	12
Члены производственных кооперативов	85
Лица, не имеющие работу и ищущие ее (ранее работавшие)	60
Лица, впервые ищущие работу	7
Студенты и учащиеся дневной формы обучения	80
Пенсионеры и инвалиды	100
Лица, занятые ведением домашнего хозяйства, уходом за детьми	45
Неработающие лица в трудоспособном возрасте, которым нет необходимости работать	32
Лица, которые не имеют работу длительное время и, отчаявшись, прекратили ее поиск, но готовые работать	16

Определите:

1) численность занятых; 2) численность безработных; 3) численность экономически активного населения; 4) численность экономически неактивного населения; 5) уровень (коэффициент) экономической активности; 6) уровень безработицы; 7) уровень занятости.

Задача № 15.

Имеются следующие данные о численности населения региона 01.01.2014 (тыс. чел.)

Численность населения региона в том числе население в трудоспособном возрасте	6500 3900
Лица моложе трудоспособного возраста в том числе занятые в экономике	975 30
Лица старше трудоспособного возраста в том числе занятые в экономике	1625 120
Численность неработающих инвалидов труда и войны I и II групп в трудоспособном возрасте	60
Численность лиц в трудоспособном возрасте, получающих пенсию на льготных условиях	65
Работающие граждане других государств	420
Число лиц, занятых в экономике	1750
Число лиц трудоспособного возраста, обучающихся с отрывом от производства	1200
Российские граждане, работающие за границей, и другое население, не занятое в экономике	400
Безраьотные	995

Составте баланс трудовых ресурсов.

Определите:

1) численность населения в трудоспособном возрасте;
2) численность трудоспособного населения в трудоспособном возрасте;
3) численность трудовых ресурсов;
4) коэффициенты, характеризующие демографическую нагрузку населения трудоспособного возраста.

Задача № 16

Списочная численность работников предприятия составляла (чел.):

1 июля -199;
с 4 по 8 июля -213;
с 11 по 15 июля-207;
с 18 по 22 июля - 232;
с 25 по 29 июля-231.

Определите среднюю списочную численность работников в июле.

Задача № 19

По турфирме «НЕВА» г. Орел имеются следующие данные (чел.):

— списочная численность работников на начало года — 700;
— принято за год — 199;
— выбыло работников за год — 163;
— из них по собственному желанию — 121;
—- освобождено за нарушение трудовой дисциплины — 10.

Определите:

1) среднесписочную численность работников за год;
2) коэффициенты оборота по приему, увольнению кадров;
3) коэффициенты текучести кадров, замещения рабочей силы.

Сделайте выводы.

Задача № 20

Среднесписочная численность работников туристических компаний города Краснодара составила за год 550 чел. Кроме этого, имеется информация, представленная

Число человеко-дней праздничных и выходных (ПиВ)	6235
Число отработанных человеко-дней (О)	122530
Число человеко-дней очередных отпусков (ОО)	924

Определите: 1) календарный фонд рабочего времени (КФ);
2) табельный фонд рабочего времени (ТФ);
3) максимально возможный фонд рабочего времени (МВФ);
4) коэффициент использования календарного фонда рабочего времени ($К_{кф}$);
5) коэффициент использования табельного фонда рабочего времени ($К_{тф}$);
6) коэффициент использования максимально возможного фонда рабочего времени ($К_{мвф}$)

Задача № 21.

Результаты работы комбикормового завода за год характеризуется данными,

Вид комбикорма	Выпуск, т	Затраты рабочего времени на 1 т, чел./ч		
	по плану	фактически	по плану	фактически
Для птицы	5500	5680	0,50	0,48
Для животноводства	3800	3680	0,30	0,28
Для рыбы	3400	3520	0,20	0,21

Вычислите индекс производительности труда и абсолютную экономию рабочего времени в результате роста производительности труда (ПТ).

Критерии оценки на экзамене:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» по следующим ***критериям:***

Оценка «отлично» (высокий уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- вопросы излагаются систематизированно и последовательно;
- продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.
- ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:
- в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;
- допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;
- усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;
- имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов;
- при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающийся не может применить теорию в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.

Оценка «неудовлетворительно» **ставится обучающемуся,** не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____

(подпись)

_____20_____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерная тематика вопросов для групповых дискуссий и опросов по дисциплине по дисциплине «Социально-экономическая статистика» (ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

Раздел 1 *Введение в основы статистики*
1. Предмет, задачи, основные категории и понятия статистики.
2. Основные классификации, группировки и номенклатуры в социально-экономической статистике.
3. Использование статистических методов в анализе социально-экономических явлений.

Раздел 2 *Статистика труда*
1. Статистика численности и состава населения.
2. Статистика естественного движения и миграция населения.
3. Статистика рынка труда.
4. Статистика производительности труда.
5. Статистика оплаты труда и издержек на рабочую силу.

Раздел 3 *Статистика результатов экономической деятельности*
1. Исследование формы вариационного ряда.
2. Методы исчисления показателей продукции отдельных отраслей экономики.
3. Статистика себестоимости продукции и финансовых результатов деятельности предприятий.
4. Методы исчисления показателей продукции отдельных отраслей экономики.
5. Статистические методы исследования уровня жизни населения.

Раздел 4 *Система национальных счетов*
1. Система национальных счетов.
2. Статистическая методология национального счетоводства и макроэкономических расчетов для регионов и экономики в целом.

Раздел 5 *Национальное богатство*
1. Национальное богатство.
2. Статистика основных фондов.
3. Статистика оборотных средств.
4. Методология финансово-экономических расчетов и их использование в статистическом анализе.
5. Статистика инвестиций.
6. Статистика рынка недвижимости.
7. Статистические методы исследования уровня жизни населения.
8. Статистическая методология национального счетоводства и макроэкономических расчетов для регионов и экономики в целом.
9. Статистика государственных финансов.
10. Статистика налогов.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель _____

(подпись)

_____20_____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень задач для самостоятельной работы
по дисциплине «Социально-экономическая статистика»
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

Задача №1.

Имеются данные о численности постоянного населения Орловской области на начало года, тыс. чел:

Годы	Население	в том числе	
		городское	сельское
2001	895,7	564,8	330,9
2002	891,0	560,2	330,8
2003	884,3	557,1	327,1
2004	876,7	553,8	322,9
2005	867,6	549,9	317,7
2006	858,3	545,8	312,5
2007	850,0	542,2	307,9
2008	842,4	539,1	303,2
2009	833,8	534,4	299,4

Определите:

1. среднегодовую численность населения (в целом по населению, по городскому и по сельскому);
2. среднегодовые показатели динамики: среднегодовой абсолютный прирост, темп роста и прироста численности населения за анализируемый период;
3. относительные показатели структуры городского и сельского населения (по среднегодовым показателям). Сделайте выводы.

Задача №2.

Численность населения Орловской области на начало 2005 года составляла 842,4 тыс. чел., а на конец года – 833,8 тыс. чел. В течение года родилось 7232 чел., а умерло 15585 чел., в том числе детей до 1 года – 73, из них 43 детей рождения данного года и 30 детей рождения предыдущего года. Число родившихся детей в предыдущем году составляло 7726. Доля женщин в возрасте 15–49 лет в общей численности населения области в 2005 г. составляла 25,5%.

В течение года в области зарегистрировано 6370 браков, расторгнуто 3179 браков. В область прибыло 12715 чел., а выбыло 12930 чел.

Определите:

1. среднегодовую численность населения;
2. общий и специальный коэффициенты рождаемости;
3. общий коэффициент смертности и коэффициент детской и младенческой смертности;
4. жизненный индекс Покровского;

5. коэффициенты браков и разводов;
6. коэффициент естественного прироста населения;
7. коэффициенты прибытия, выбытия и механического прироста населения;
8. коэффициент общего прироста населения.

Задача №3.

Имеются данные о населении Орловской области в 2004 г.:

- среднегодовая численность населения – 846,2 тыс. чел.;
- коэффициент рождаемости – 9,1 ‰;
- коэффициент смертности – 18,6 ‰;
- механический прирост – 0,1 ‰.

Определите: количество родившихся, умерших, естественный и общий прирост или убыль населения.

Задача №4.

Имеются данные о возрастных коэффициентах рождаемости в Орловской области в 2005 году:

Возраст	Число родившихся в среднем за год на 1000 женщин
15 – 19	29,3
20 – 24	87,1
25 – 29	66,1
30 – 34	36,3
35 – 39	12,6
40 – 45	1,6
45 – 49	0,1

Определите: суммарный коэффициент рождаемости и брутто-коэффициент воспроизводства населения.

Задача №5.

Имеются следующие данные о численности экономически активного и экономически неактивного населения (тыс. чел.):

Численность населения	2415
Наемные работники	920
Лица, работающие на индивидуальной основе	120
Неоплачиваемые работники семейных предприятий	25
Работодатели	15
Члены кооперативов	150
Колхозники	90
Лица, не имеющие работы и ищущие ее (ранее работавшие)	145
Лица, впервые ищущие работу	5
Лица младших возрастов	50
Учащиеся в трудоспособном возрасте с отрывом от производства	150
Лица, занятые ведением домашнего хозяйства, уходом за детьми	150
Пенсионеры и инвалиды	520
Работающие лица пенсионного возраста	30
Работающие лица младше трудоспособного возраста	10
Неработающие лица в трудоспособном возрасте, которым нет необходимости работать	30
Лица, не имеющие работу длительное время, прекратившие поиски, но готовые работать	5

Определите:

1. численность занятых, численность безработных;

2. численность экономически активного и неактивного населения;
3. уровень экономической активности населения, уровень занятости населения и уровень безработицы. Сделайте вывод.

Задача №6.

Списочная численность работников предприятия составляла (чел.):
с 1 по 5 ноября….....150
с 8 по 12 ноября….....155
с 15 по 19 ноября….....154
с 22 по 26 ноября….....160
29, 30 ноября.....160
Выходные и праздничные дни в ноябре: 6, 7, 13, 14, 20, 21,
27, 28. Рассчитайте среднюю списочную численность.

Задача 7.

Имеются данные о списочной численности и движении рабочей силы в хозяйстве за отчетный год (чел.):

Кварталы	Среднесписочная численность	Движение рабочей силы		
		Прибыло	Выбыло	
			всего	в т. ч. по собственному желанию и за нарушение трудовой дисциплины
I	2270	65	72	42
II	2340	54	38	21
III	2337	72	89	48
IV	2265	84	98	52
Всего за год	2303	275	287	163

Определите показатели движения рабочей силы. Сделайте вывод.

Задача №8.

Сумма списочных чисел человеко-дней за год на предприятии равна 95600. Число выходных и праздничных дней в году – 60. Средняя продолжительность отпуска – 16 дней.

Фактически отработано 73846 чел.-дней, целодневных простоев – 386 чел.-дн., неявки в связи с выполнением государственных обязанностей – 531 чел.-дн., неявки с разрешения администрации – 610 чел.-дн., неявки по болезни – 1813 чел.-дн., прогулы – 934 чел.-дн.

Средняя продолжительность рабочего дня – 6,83 часа, работало 230 человек.

Постройте баланс рабочего времени в человеко-часах и **определите** показатели использования рабочего времени и среднюю продолжительность рабочего года.

Задача №9.

Имеются данные об урожайности и трудоемкости производства зерновых культур в сельскохозяйственном предприятии:

Показатели	Базисный год	Отчетный год
Затраты труда на 1 ц, чел.-час	0,59	0,74
Урожайность, ц/га	31	26

Определите:
1. затраты труда на 1 га посева;
2. индивидуальные индексы по каждому показателю;
3. проверьте взаимосвязь индивидуальных индексов и сделайте вывод.

Задача №10.

В отчетном периоде по сравнению с базисным производительность труда уменьшилась на 3,5% за счет сокращения производительности труда по отдельным отраслям и возросла на 5,3% за счет изменения структуры затрат труда.

Определите как изменилась средняя производительность труда в отчетном периоде по сравнению с базисным

Задача №11.

Имеются следующие данные по предприятию об использовании рабочего времени за апрель:

Объем произведенной продукции, руб.	1058760
Фактически отработано рабочими, чел.-дн.	9048
Фактически отработано рабочими, чел.-час	70574
Среднесписочная численность рабочих, чел.	500
Доля рабочих в общей численности работающих, %	80
Средняя установленная продолжительность рабочего дня, час	7,9
Коэффициент использования рабочего дня, %	98,8

Рассчитайте среднечасовую, среднедневную и среднемесячную выработку всеми возможными способами.

Задача №12.

. По следующим данным о затратах труда и количестве произведенной продукции в сельскохозяйственном предприятии определите индивидуальные и общий трудовой индекс производительности труда, а также размер полученной экономии или перерасхода затрат живого труда за счет изменения трудоемкости производства продукции:

Виды продукции	Произведено продукции в отчетном году, ц (q_1)	Затраты труда на 1 ц продукции, чел.-час		Прямые затраты труда на весь объем производства, чел.-час	
		базисный год (t_0)	отчетный год (t_1)	усл. ($t_0 q_1$)	отчетный год ($t_1 q_1$)
Зерно	72000	2,4	2,0		
Сахарная свекла	7600	2,7	2,5		
Молоко	29100	10,0	8,0		
Итого	x	x	x		

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 1 балл выставляется обучающемуся, если в оценке описанной ситуации обнаружены погрешности;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень тем эссе (рефератов, докладов по дисциплине «Социально-экономическая статистика» (ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

1. Предмет, задачи, основные категории и понятия статистики.
2. Основные классификации, группировки и номенклатуры в социально-экономической статистике
3. Статистика численности и состава населения.
4. Статистика естественного движения и миграция населения.
5. Статистика рынка труда.
6. Статистика производительности труда
7. Статистика оплаты труда.
8. Методы исчисления показателей продукции отдельных отраслей экономики.
9. Статистика себестоимости продукции и финансовых результатов деятельности предприятий
10. Статистические методы исследования уровня жизни населения.
11. Система национальных счетов
12. Статистическая методология национального счетоводства и макроэкономических расчетов для регионов и
13. экономики в целом.
14. Национальное богатство.
15. Статистика основных фондов
16. Статистика: оборотных средств
17. Статистика государственных финансов.
18. Статистика финансов предприятия.
19. Статистика банковской деятельности.
20. Статистика биржевой деятельности.
21. Статистика страхования.
22. Статистика: денежного обращения.
23. Статистика: цен.
24. Статистическое изучение инфляции

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или

иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются

упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____

(подпись)

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Социально-экономическая статистика»
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

1. Расположить по порядку этапы
статистического исследования:
а) статистическое наблюдение;
б) рекомендации на основе анализа данных;
в) сводка;
г) анализ статистической информации.

2. Срок наблюдения это:
а) конкретный день года, час дня, по состоянию на который должна быть проведена регистрация признаков по каждой единицы совокупности;
б) год, в который проведена регистрация;
в) время в течение, которого происходит заполнение статистических формуляров;
г) месяц, в течение которого происходит заполнение формуляра.

3. Показатель, характеризующий соотношение между
определенными частями совокупности, называется:
а) относительным показателем структуры;
б) относительным показателем координации;
в) относительным показателем интенсивности;
г) относительным показателем сравнения.

4. Укажите основные черты предмета статистики: Статистика изучает:

а) массовые общественные явления;
б) явления, которые не являются массовыми;
в) количественную сторону массовых явлений;
г) количественную сторону массовых общественных явлений в неразрывной связи с их качественной стороной.

5. Имеются данные о заработной плате продавцов по трем секциям торговой организации:

Секции	Средняя зар. плата, руб.	Фонд зар. платы, руб.
1.	15500	77525
2.	15180	60420
3.	15960	63840

Какую формулу средней следует использовать для расчета средней заработной платы

по организации в целом:
а) среднюю арифметическую простую;
б) среднюю арифметическую взвешенную;
в) среднюю гармоническую взвешенную;
г) среднюю хронологическую.

6. Какова должна быть необходимая численность выборки при определении среднего вклада населения в отделениях коммерческих банков города, чтобы вероятность 0,954 предельная ошибка не превышала 40 руб. Дисперсия вкладов равна 200000:
а) 800; б) 500; в) 320; г) 400.

7. Производство хлебобулочных изделий в области 2013г. составило 112% к уровню прошлого 2012г. Данная величина является:
а) абсолютным приростом; б) темпом роста;
в) темпом прироста;
г) среднем уровня ряда.

8. Опрос – это:
а) вид статистического наблюдения;
б) способ статистического наблюдения;
в) форма статистического наблюдения;
г) этап статистического наблюдения.

9. Остаток отработанных средств составил (тыс.руб.):
на 1.01 – 600; на 1.02 – 680; на 1.03 – 750; на 1.04 – 800
Определите среднюю величину остатка за год:
а) 707,5; б) 695,7; в) 710; г) 730.

10. Относительная величина интенсивности характеризует:
а) изменение явлений во времени;
б) соотношение отдельных частей изучаемого явления;
в) степень распространения явлений в определенной среде; г) структуру явлений.

11. Укажите формулу индекса товарооборота (выручки): а) $I = \frac{\sum p_0 q_1}{\sum p_0 q_0}$ в) $I = \frac{\sum p_1 q_0}{\sum p_0 q_0}$

б) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_0}$ г) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_1}$

12. Какую формулу средней использовать для определения среднего уровня в интервальном ряду с неравными интервалами: (ОПК-3)
а) среднюю арифметическую простую;
б) среднюю арифметическую взвешенную; в) среднюю гармоническую простую;
г) среднюю гармоническую взвешенную.

13. Сколько изделий нужно обследовать при повторной выборке для

определения доли брака с предельной точностью 2% при вероятности 0,954. Доля брака по данным выборки составляет 10%.

а) 439; б) 900; в) 81; г) 18.

14. Для выявления основной тенденции развития ряда динамики используются методы

15. а) индексный;
б) группировок;
в) аналитическое выравнивание;
г) укрупнение интервалов.

16. Определите изменение выручки от продаж организации, если известно, что цены в текущем периоде по сравнению с базисным возросли на 10%, а объем продаж уменьшился на 5% :

а) +15%; б) +15,8%; в) +4,5%; г) -13,6%.

17. Численность населения города в 2013г. – 340тыс.чел., а абсолютный прирост по сравнению с 2012годом -30,9тыс. чел., темп роста 110%. Определить показатель абсолютного значения 1% прироста.

а) 3,4 тыс.чел.; б) 3,74 тыс.чел.; в) 3,9 тыс.чел.; г) 0,28 тыс.чел.

18. Какие из названных показателей относятся к относительным показателям вариации:

а) размах вариации;
б) среднее линейное отклонение;
в) коэффициент вариации;
г) коэффициент осцилляции.

19. Определите значение моды и медианы:

Балл успеваемости	Число студентов
2	5
3	8
4	20
5	10
Итого:	43

Мода: а) 2; б) 3; в) 4; г) 5.

Медиана: а) 2; б) 3; в) 4; г) 5.

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 % правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

Составитель _____

(подпись)

_____20_____г.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;
2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.
3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением практических занятий, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Социально- экономическая статистика» проводится в форме экзамена. На экзамене оценивается уровень освоения дисциплины и степень сформированности компетенций.

При промежуточной аттестации уровень освоения учебной дисциплины и степень сформированности компетенции определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);
– использование дополнительного материала (обязательное условие);
– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

Кроме того, обучающиеся готовят рефераты по темам, предложенным преподавателем. При публичной защите реферата обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Обучающийся должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний обучающихся является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части (разделы), после изучения каждого раздела предусматривается аттестация в форме контрольной работы или теста. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы обучающихся в течение всего периода обучения.

Оценка качества полученных обучающихся знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной шкалы. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Экзамен	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

По результатам только текущего контроля обучающийся может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Судебно-бухгалтерская экспертиза

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

бухгалтерской и налоговой отчетности	экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы			
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

	10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы			
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

	экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы			
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	
ПК-8.1: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы 2. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы и судебно-экспертной деятельности 3. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы 4. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке 5. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетных и кредитных операций 6. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы 8. Судебно-бухгалтерская экспертиза состояния, движения, эффективности использования и учета основных средств 9. Проверка затрат на производство и себестоимости услуг и продукции 10. Судебно-бухгалтерская экспертиза за формированием	Пороговый	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы	
		Высокий	Тестовые задания, написание эссе, участие в круглом столе, решение контрольной работы, решение кейс-задачи, в деловой игре	

	финансовых результатов деятельности и капитала предприятия 11. Обобщающая оценка состояния бухгалтерского учета и достоверности отчетности предприятия 12. Оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы			

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения*				*Оценочное средство*
	Не зачтено	зачтено	зачтено	зачтено	
ПК-3: Способен организовывать и планировать процесс формирования информации в системе бухгалтерского и налогового учета					
ПК-3.1: В профессиональной деятельности основывается на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Частично освоенное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Полностью сформированное умение основываться на знаниях законодательства Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, а также на отечественном и зарубежном опыте в области ведения бухгалтерского и налогового учета, а также составления соответствующей отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.2: Разрабатывает учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составляет первичные учетные документы и формирует проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщает первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формирует состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Частично освоенное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Полностью сформированное умение разрабатывать учетную политику экономического субъекта для целей бухгалтерского и налогового учета, составлять первичные учетные документы и формировать проводки в соответствии с утвержденной учетной политикой и рабочим планом счетов экономического субъекта, обобщать первичную информацию в регистрах бухгалтерского и налогового учета, формировать состав бухгалтерской и налоговой отчетности	Вопросы к зачету
ПК-3.3: Организовывает делопроизводство в	Частично освоенное умение организовывать	В целом успешное, но не систематически	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы	Полностью сформированное умение	Вопросы к зачету

бухгалтерской службе, планирует и распределяет объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планирует сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	осуществляемое умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	умение организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	организовывать делопроизводство в бухгалтерской службе, планировать и распределять объем учетных работ между работниками (группами работников) бухгалтерской службы, планировать сроки, продолжительность и тематику повышения квалификации работников бухгалтерской службы	
ПК-6: Способен выполнять аудиторские процедуры, оказывать сопутствующие аудиту и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью, осуществлять надзор за участниками аудиторской группы					
ПК-6.1: Использует различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Частично освоенное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Полностью сформированное умение использовать различные источники информации для выполнения аудиторских процедур, оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	Вопросы к зачету
ПК-6.2: Выполняет все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Частично освоенное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Полностью сформированное умение выполнять все аудиторские процедуры при проведении аудиторских проверок, оказывает сопутствующие аудиту и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги	Вопросы к зачету
ПК-6.3: Принимает участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам проверки	Частично освоенное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по результатам	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение принимать участие в подготовке аудиторского	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и	Полностью сформированное умение принимать участие в подготовке аудиторского заключения и отчета по	Вопросы к зачету

	проверки	заключения и отчета по результатам проверки	отчета по результатам проверки	результатам проверки	
ПК-8: Способен осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, кредитных и финансовых сделок, включая оценку рисков, анализ договоров и консультирование клиентов в соответствии с нормами действующего законодательства					
ПК-8.1: Осуществляет правовое сопровождение деятельности организации, проводит анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивает риски и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Частично освоенное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Полностью сформированное умение осуществлять правовое сопровождение деятельности организации, проводить анализ договоров, в том числе финансовых и кредитных, и консультирование клиентов, оценивать риски и разрабатывать мероприятия, направленные на повышение качества правовой и экономической защиты	Вопросы к зачету
ПК-8.2: Организует и проводит подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществляет сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвует в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Частично освоенное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Полностью сформированное умение организовывать и проводить подготовку к проверкам в соответствии с нормами действующего законодательства, осуществлять сопровождение мероприятий контролирующих органов, участвовать в решении налоговых споров, возникающих при проверках и ошибках	Вопросы к зачету

*1. **Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания***

2.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету (ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-6.1; ПК-6.2; ПК-6.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине Судебно-бухгалтерская экспертиза
(наименование дисциплины)

1. Понятие, цели и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
3. Эксперт судебно-бухгалтерской экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебно-бухгалтерской экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
6. Метод судебно-бухгалтерской экспертизы.
7. Бухгалтерские процедуры.
8. Аналитические процедуры.
9. Информационное обеспечение судебно-бухгалтерской экспертизы.
10. Правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы.
11. Уголовный процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регулирования судебно-бухгалтерской экспертизы.
12. Гражданско-процессуальный кодекс – правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы.
13. Арбитражный процессуальный кодекс – правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы.
14. Стадии судебно-экспертного исследования в судебно-бухгалтерской экспертизе.
15. Особенности назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в уголовном судопроизводстве.
16. Порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском процессе.
17. Порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в арбитражном процессе.
18. Планирование процесса судебно-бухгалтерской экспертизы.
19. Стандарт проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
20. Принципы экспертного исследования.
21. Пределы компенсации судебного эксперта-бухгалтера.
22. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
23. Методические приемы документального контроля.
24. Методические приемы фактического контроля.
25. Структура и методика составления заключения эксперта-бухгалтера.
26. Стилистика написания заключения.
27. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-бухгалтера.
28. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
29. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.

30. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
31. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
32. Этапы проверки операций с денежными средствами.
33. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
34. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
35. Методические приемы экспертного исследования с материально-производственными запасами.
36. Обобщение результатов экспертного исследования с материально-производственными запасами.
37. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
38. Методические приемы экспертного исследования с основными средствами и нематериальными активами.
39. Обобщение результатов экспертного заключения с основными средствами и нематериальными активами.
40. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
41. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
42. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
43. Экспертное исследование операций расчетов с учредителями.
44. Экспертное исследование операций расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
45. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы исследования и процедуры экспертизы).
46. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
47. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использования прибыли.
48. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
49. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
50. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
51. Задачи и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
52. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.
53. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования расчетов по труду и заработной плате.
54. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.
55. Нормативное регулирование экспертной деятельности.
56. Особенности применения методов наблюдения и измерения в экспертной деятельности.
57. Особенности применения методов описания и сравнения в экспертной деятельности.
58. Система экспертных учреждений.
59. Экспертно-криминалистические подразделения органов внутренних дел.
60. Назначение экспертизы следователем, судом.
61. Понятие и виды специальных знаний.
62. Дополнительная и повторная экспертиза.
63. Процессуальное положение специалиста.
64. Судебная идентификация и ее научные основы.
65. Типовая экспертная методика ее научное обоснование структура и содержание.

66. Образцы для сравнительного исследования.
67. Оценка заключения эксперта следователем, судом.
68. Допрос эксперта.
69. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.
70. Пути и формы использования результатов экспертных заключений в доказывании по уголовным и гражданским делам.

Критерии оценки:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется «зачтено», «не зачтено» по следующим ***критериям:***

Зачтено **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

“Не зачтено” ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____

(подпись)

_____20____г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений) (ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза»
(наименование дисциплины)

1. Использование специальных знаний специалиста-бухгалтера и аудитора в следственной и судебной практике.
2. Предмет, метод и задачи судебно-бухгалтерской деятельности.
3. Основания назначения судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
5. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
6. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы.
7. Роль следователя при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
8. Соотношение ревизии и судебно-бухгалтерской экспертизы как форм применения специальных бухгалтерских познаний.
9. Выявление признаков хищений в документах и записях бухгалтерского учета.
10. Применение компьютерных технологий в бухгалтерском учете.
1. Становление и развитие судебной бухгалтерии как отрасли научных
1. знаний.
2. Экономическая экспертиза в сфере экономики и предпринимательства.
3. Оценка и использование материалов ревизии на стадии предварительного
4. расследования.
5. Особенности осуществления проверок бухгалтерских документов на предприятиях общественного питания, торговли и в строительных организациях.
6. Подложные записи в аналитическом учете и принципы их обнаружения.
7. Преступления против собственности.
8. Преступления в сфере экономической деятельности.
9. Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях.
10. Экономическая экспертиза в сфере экономики и предпринимательства как один из видов предупреждения экономической преступности.
11. Теневая экономика.
12. Проблемы использования аудита при расследовании преступлений, совершаемых в экономике.
13. Налоговая проверка как форма использования специальных знаний при расследовании экономических преступлений.
14. Система финансового контроля и аудита в РФ.
15. Правовые основы аудиторской, судебно-экспертной и ревизионной деятельности.
16. Правовое регулирование и реформирование бухгалтерского учета.
17. Функции эксперта в установлении обстоятельств уголовного дела.

18. Особенности обнаружения подложных записей в условиях механизированного учета.
19. Значение документов в правоприменительной деятельности.
20. Типичные ошибки следователя, допускаемых при назначении экспертиз.
21. Особенности ведения бухгалтерского учета на предприятиях торговли и общественного питания.
22. Виды финансового контроля, применяемые на предприятиях торговли и общественного питания.
23. Порядок списания материалов, товарно-материальных ценностей и прочих запасов на предприятиях торговли и общественного питания.
24. Типичные ошибки следователя, допускаемых при назначении экспертиз.
25. Экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессах.
26. Виды экономических преступлений, совершаемых на предприятиях торговли и общественного питания.

Критерии оценки:

- 15 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне, грамотно вел дискуссию с аудиторией;

- 10 баллов выставляется студенту, который аргументированно представил свой доклад по заданной теме, сделал презентацию на высоком уровне;

- 5 баллов выставляется студенту, аргументированно представил свой доклад по заданной теме.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект кейс-заданий
(ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза»
(наименование дисциплины)

Задача 1.

В период времени с 01.08.24 по 01.10.24 в магазине «Модная одежда» по пер. Апрельскому, 41 г. Томска были незаконно присвоены денежные средства на общую сумму 193 916 р., принадлежавшие ООО «Козерог», в результате чего последнему причинен материальный ущерб на сумму 193 916 р.

В ходе расследования обнаружены расхождения между данными о торговой выручке по тетради продаж за период с февраля по июль 2014 г. и суммами из контрольно-кассовых лент за период с 10.02.24 г. по 31.07.24 г. Директор ООО «Козерог» К.В. Коробейников пояснил, что магазин по данному адресу работает с февраля 2024 года, с момента открытия магазина функции продавца выполняет Л.А. Сомова по трудовому договору от 08.02.24 г. Между ООО «Козерог» и Л.А. Сомовой заключен договор от 08.02.24 г. о полной материальной ответственности.

Составить постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Задача 2.

Заведующий трикотажным отделом магазина «Супермодно» г. Томска Семенов А.И. привлечен к уголовной ответственности по ч.2 ст. 160 УК РФ за то, что в период с 15 февраля 2024 г. по 05 января 20125 г. систематически изымал часть выручки из кассы и присваивал. При проведении инвентаризаций Семенов скрывал нарастающую недостачу путем завышения цен на товары.

Проведенная по магазину ревизия определила недостачу товарно-материальных ценностей в подотчете у Семенова А.И. в размере 75 000 руб.

Ознакомившись с выводами ревизии Семенов А.И. заявил, что он с размером недостачи не согласен, поскольку ревизор, по его мнению, не учел товары, отправленные им магазину «Анаконда» г. Томска в сентябре 2024г., поскольку в отчеты его, Семенова А.И., документ об этом отпуске не включен, т.к. он вероятно утерян.

Документальной проверкой в магазине «Анаконда» установлено, что 15 сентября 2024 г. Семенов А.И. действительно отпустил этому магазину по фактуре № 121 различных товаров на сумму 7500 руб. В связи с этим была произведена банковская операция по оплате товара.

Составить постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Задача 3.

15 декабря 2024 года возбуждено уголовное дело в отношении бухгалтера расчетной группы ОГУЗ «Медицинский центр «Звезда» г. Благовещенск» Уваровой Л.М. по признакам преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 159 УК РФ.

При расследовании установлено, что в период с августа по сентябрь 2024 г. Уварова Л.М. вносила недостоверные сведения в заявки на оплату расходов ОГУЗ «Медицинский центр «Звезда» г. Благовещенск» путем завышения размеров денежных средств, выделяемых на выплату заработной платы. На основании заявок денежные средства перечислялись платежными поручениями на расчетный счет ОГУЗ «Медицинский центр «Звезда» г. Благовещенск». Впоследствии Уварова Л.М. предоставила в Амурское отделение «НРК-банка» реестры за август 2024 г. на зачисление заработной платы работников ОГУЗ «Медицинский центр «Звезда» г. Благовещенск», в том числе содержащие сведения о начислении заработной платы на имя Уваровой Л.М. в сумме 48 288 руб. 61 коп.

Размер фактически начисленной заработной платы на имя Уваровой Л.М. за август 2024 г. по данным расчетно-платежной ведомости № 8 составил 14 217 руб. 47 коп.

Составить постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Задача 4

В январе 2024 года предприятие для целей налогообложения установило новый срок службы субъекта основных средств, который оказался меньше срока фактической эксплуатации. При этом бухгалтер уменьшил налогооблагаемый доход на остаточную стоимость субъекта основных средств.

Задание: Установите нарушение, допущенное бухгалтером, и предложите рекомендации по исправлению допущенных ошибок.

Задача 5

Фирма вручила победителю соревнований ценный приз в натуральной форме, но при этом не удержала налог и не уведомила об этом налоговые органы.

Задание: Определите допущенные фирмой нарушения и ответственность за них.

Задача 6

Предприятие выдало своим работникам в качестве оплаты труда продукцию собственного производства по себестоимости, причем, рыночная цена продукции превысила себестоимость более, чем на 20%. Предприятие рассчитало все налоги исходя из себестоимости, в результате чего были занижены суммы НДС и налога на прибыль.

Задание: Установите допущенные нарушения и последствия от них, дайте рекомендации по исправлению допущенных ошибок.

Задача 7

Предприятие продало иностранной компании продукцию на сумму 100 тыс. дол. США. В соответствии с договором право собственности на товар переходит к покупателю при его передаче перевозчику на территории РФ (курс доллара на день отгрузки товара– 71,5 руб. за 1 дол. США). Несмотря на это, предприятие воспользовалось нулевой ставкой НДС. Однако налоговая инспекция в ходе проверки произвела доначисление НДС, пени и наложила штраф в размере 20% от неуплаченной суммы налога. С решением налоговой инспекции предприятие не согласилось.

Задание: Изложите позицию налогового органа и предприятия, составьте заключение бухгалтера-эксперта.

Задача 8

Организация, имеющая в банке расчетный счет, «уговорила» этот же банк открыть

10.01.2014 ей еще один расчетный счет. 25.01.2014 в результате налоговой проверки было обнаружено, что банком открыт новый счет для этой организации без уведомления об этом налогового органа.

Задание: каковы будут действия налоговых органов?

Задача 9

Организация А продала организации Б кондиционер, однако выручка от этой продажи не была отражена в ее кассовых документах. Таким образом, полученные организацией А денежные средства не были оприходованы. В итоге выручка от проданного кондиционера не вошла в налоговую базу, и налог на прибыль в части этой выручки не был исчислен и уплачен по результатам налогового периода. В ходе встречной налоговой проверки организации Б налоговым органом был установлен факт продажи кондиционера.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта-бухгалтера.

Задача 10

В организацию Б налоговым органом было направлено требование о предоставлении документов с данными о внесенной ею доле в уставный капитал организации А. организация Б представила налоговому органу заведомо искаженные данные.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта-бухгалтера.

Задача 11

Налоговая инспекция вручила в установленном порядке банку, обслуживающему организацию А, решение о приостановлении операций по счету этой организации. После этого организация А представила в банк платежное поручение на перечисление 50000 руб. на счет организации Б в счет оплаты за товар по договору поставки, которое банк исполнил.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта-бухгалтера.

Задача 12

Развивающаяся подмосковная торговая компания, вышедшая на московский рынок, для удобства проведения расчетов открыла 11.01.2014 расчетный счет в банке г. Москвы. 08.02.2014 компания письменно сообщила в налоговый орган по месту своего учета об открытии нового расчетного счета в г. Москве.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта-бухгалтера; установите нарушения и определите ответственность за них.

Задача 13

Используя метод обратной калькуляции, произведите подсчет расхода продуктов на производство пяти порций блюда «Глазунья», если известно, что их себестоимость составила 23,15 рублей. Компоненты, входящие в состав блюда имеют следующую стоимость: яйцо– 2 руб. за1 шт; растительное масло– 30 руб. за1 литр; соль– 3 руб. за1кг.

Задача 14

Следователем Антоновым М.Ю. вынесено решение о назначении ЭЭ на предприятии МП «Дружба» на основании выявленного факта хищения товарно-материальных ценностей на складе №1 (уголовное дело №307). Проведение экспертизы поручается эксперту-бухгалтеру экспертной службы Михайлову И.Б. Перед экспертом-бухгалтером следователем Антоновым М.Ю. были поставлены следующие вопросы:

1. определить подлинность документов на отпуск ТМЦ;
2. определить подлинность факта хищения путем проведения инвентаризации ТМЦ;
3. определить размер ущерба и причастность к факту хищения заведующего складом №1.

На рассмотрение эксперту предоставлены отчеты заведующего складом, первичные документы по перемещению ТМЦ, инвентаризационные акты за прошлые периоды и т.п.

Задание: Составить постановление о назначении ЭЭ на типовом бланке.

2. Поэтапно описать действия следователя при составлении постановления.

3. Описать структуру составленного постановления.

Задача 15

Налоговой инспекцией было выставлено инкассовое поручение банку на перечисление с расчетного счета организации СП «Зодиак» суммы налога. Уже после получения указанного поручения в банк поступил перевод от дебитора организации СП «Зодиак». Банк, минуя расчетный счет организации СП «Зодиак», зачислил указанные денежные средства на ссудный счет этой организации в счет погашения задолженности по кредиту, выданному банком организации СП «Зодиак».

Задание: Установить нарушение, дать заключение.

Задача 16

Предприятие 01.08.2024 получило в банке кредит 120 тыс. руб. на один месяц по ставке 25% годовых на пополнение своих оборотных активов, но не смогло своевременно вернуть его. Бухгалтерия предприятия проценты за кредит включила в себестоимость продукции с последующим уменьшением налогооблагаемой прибыли. Ставка рефинансирования– 25%. Справочно: За просрочку кредита предусмотрен штраф в размере 5% на срок сдачи декларации по налогу на прибыль. Ошибка обнаружена 20.12.2014.

Задание: Следует установить допущенные нарушения бухгалтерией предприятия и последствия за них в случае установления их налоговой инспекцией. Привести исследовательскую часть анализа ситуации и дать заключение с исправленными записями.

Критерии оценки:

- 20 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;

- 15 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание, сделаны выводы;

- 10 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации, выполнено задание;

- 5 баллов выставляется студенту, если проведена оценка описанной ситуации.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
(наименование кафедры)

Комплект тестов (тестовых заданий)
(ПК-2.1; ПК-2.2; ПК-2.3; ПК-3.1; ПК-3.2; ПК-3.3; ПК-8.1; ПК-8.2)

по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза»
(наименование дисциплины)

1. Необходимость возникновения СБЭ вызвана с целью:
А. раскрытия экономических преступлений; Б. оказания помощи начальникам;
В. соблюдения законодательства работниками бухгалтерии; Г. содействие контрольно-ревизионному управлению

2 . Экспертиза представляет собой исследование какого-либо вопроса:
А. в сфере бухгалтерского учета и отчётности;
Б. в соответствии с Федеральным Законом №402;
В. в сфере экономики с представлением мотивированного заключения;
Г. требующего специальных знаний с составлением мотивированного заключения.

3. Исследовательская часть заключения бухгалтера-эксперта:
А. содержит основания для экспертизы, обстоятельства дела и исходные данные, имеющие значение для дачи заключения
Б. описывает способы исследования бухгалтерских документов, применяемые в процессе производства экспертизы; объясняет расхождения между данными результатов исследования эксперта и ревизора
В. наличие всех реквизитов
Г. содержит первичные документы по делу

4. Различают следующие основания для самоотвода бухгалтера-эксперта:
А. участие эксперта-бухгалтера в данном деле в ином качестве
Б. нахождение бухгалтера-эксперта в служебной или иной зависимости от обвиняемого, потерпевшего, ответчика
В. некомпетентность бухгалтера-эксперта
Г. недостаток документов

5. Заключение представляет собой:
А. процессуальный документ;
Б. не процессуальный документ; В. сводный документ;
Г. основной документ.

6. К составлению заключения эксперта-бухгалтера предъявляются следующие требования:
А. достоверность;

Б. действенность;
В. убедительность;
Г. комплексность.

7. Заключение эксперта-бухгалтера состоит из:
А. двух частей;
Б. трех частей;
В. пяти частей;
Г. семи частей.

8. Вводная часть заключения включает следующие реквизиты: А. выводы эксперта;
Б. информацию о предыдущих экспертизах, если они проводились;
В. номер; дата, место и время проведения судебно-бухгалтерской экспертизы; сведения об эксперте; дата поступления материалов на экспертизу;
Г. способы исследования бухгалтерских документов.

9. Исследовательская часть заключения включает следующие реквизиты:
А. выводы эксперта;
Б. Ф.И.О. и должность лица, назначившего экспертизу;
В. место производства экспертизы;
Г. способы исследования бухгалтерских документов.

10. Заключительная часть заключения включает следующие реквизиты:
А. выводы эксперта;
Б. Ф.И.О. и должность лица, назначившего экспертизу;
В. место производства экспертизы;
Г. способы исследования бухгалтерских документов.

11. Методом СБЭ является совокупность приемов, включающих в себя:
А. моделирование;
Б. восстановление учетных данных;
В. доминирование;
Г. логарифмирование.

12. Задачами СБЭ являются:
А. выявление отклонений фактических данных от документальных;
Б. выявление правильности ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации;
В. изучение нормативно-правовой базы бухгалтерского учета на предприятии;
Г. определение правильности подсчетов в документах.

13. Основной задачей СБЭ являются:
А. оказание содействия судьям, следователям и органам дознания;
Б. изучение порядка отражения в бухгалтерском учете отдельных операций;
В. получение необходимой консультации по ведению бухгалтерского учета;
Г. рассмотрение сроков представления бухгалтерской отчетности в налоговые органы.

14. В компетенцию эксперта-бухгалтера входят:
А. исследование бухгалтерских документов и иных материалов уголовного или гражданского дела, поступивших на экспертизу, для разрешения поставленных перед ним

вопросов на основании его специальных знаний и выдача заключения по результатам проведенного исследования или сообщения о невозможности его выдачи;

Б. Поиск документов в реестре и их последующее сравнение;

В. Восстановление поврежденных данных в документах путем востребования у контрагентов;

Г. Сравнение аудиторского заключения с заключением ревизора.

15. Экспертом бухгалтером может быть:

А. любое лицо при наличии специальных знаний в области налогового учета;

Б. физическое лицо с опытом работы в области контроля;

В. физическое лицо с юридическим и (или) экономическим образованием, стажем по специальности не менее 5 лет, имеющее квалификационный аттестат и лицензию на право осуществления указанной деятельности;

Г. любой желающий.

16. В процессе работы эксперт-бухгалтер должен исследовать все документы, представленные ему:

А. материально ответственным лицом;

Б. главным бухгалтером;

В. следователем или судом;

Г. все документы в организации.

17. Объектами исследования бухгалтера-эксперта являются:

А. основные показатели деятельности предприятия; Б. устав организации;

В. вещественные (основные средства,); документальные (акты ревизий, первичные учетные документы и учетные регистры, отчетность); протоколы следствия судебного и арбитражного рассмотрения;

Г. Реквизиты организации.

18. Основными задачами судебно-бухгалтерской экспертизы являются:

А. проверка и установление наличия или отсутствия недостачи, излишков, материальных ценностей, а также размера причиненного ущерба.

Б. проверка расходов товарно-материальных ценностей

В. проверка и определение факта хозяйственных операций, не получивших отражение в данных бухгалтерского учета

Г. определение и анализ недостатков в организации

19. Объектами исследования бухгалтера-эксперта являются:

А. первичные и сводные бухгалтерские документы

Б. материалы инвентаризаций

В. виды измененных документов

Г. аудиторское заключение

20. Сущность хронологического анализа заключается:

А. в делении учетного периода на короткие промежутки времени для упрощения анализа;

Б. в сопоставлении разных по содержанию и одинаковых по форме документов;

В. в определении влияния разных факторов на качество проведенной СБЭ;

Г. в определении корреляционной зависимости между результативными показателями деятельности предприятия.

Критерии оценки

- 15 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 20 – 25 вопросов теста;

- 10 баллов выставляется студенту, который правильно ответил на 15 – 20 вопросов теста;

- 5 баллов выставляется студенту, правильно ответил на 10 - 15 вопросов теста.

Составитель _____

подпись

_____20____г.

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

Основным критерием оценки знаний является способность студента формировать информацию для системы управленческого учета, уметь составлять и анализировать управленческую отчетность, составлять бюджеты. Дополнительным критерием оценки является способность принимать управленческие решения на основе информации системы учета. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по управленческому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, студенты готовят творческую работу (письменное эссе) по теме, предложенной преподавателем. При публичной защите творческой работы студент должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация студента проводится по результатам проверки на зачете уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На зачете от студента требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: студент должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: а) формулировки определений понятий и теоретических посылок, и б) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Студент должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний студентов является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части, после изучения которого предусматривается аттестация в форме контрольной работы, теста, коллоквиума. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы студентов в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы студентов в течение всего периода обучения.

Качество полученных студентом знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре студент может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Академическая оценка	Не зачтено	Зачтено		

По результатам только текущего контроля студент может набрать в семестре – 60 баллов. Также он может набрать поощрительные баллы: до 25 – за активную аудиторную и самостоятельную работу; до 15 – за участие в научно-исследовательской работе.

Если студент не набирает достаточное для него количество баллов, он сдает зачёт, на котором может набрать еще 40 баллов.

Перечень видов учебной работы студентов

Перечень видов учебной работы студентов	Количество балов за единицу выполненной работы	Максимальное количество баллов
Основные баллы		
1. Посещение лекционных и практических занятий	1	20
2. Выполнение заданий на практических занятиях	2	16
3. Текущее тестирование знаний студентов	5	10
Дополнительные баллы		
4. Написание и защита реферата	7	28
5. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме (круглые столы, деловые игры, дискуссии)	3	15
Поощрительные баллы		
6. Публикация статьи по проблемам дисциплины	6	6
7. Участие в работе студенческого научного кружка	5	5
Всего		**100**

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
Теория статистики

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026 г.

Содержание

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК2.1: Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Предмет, метод и задачи статистики на современном этапе. Понятие математической статистики и её задачи. Ряды динамики: понятие, элементы, виды, способы расчета среднего уровня, правила их построения. Основные категории и понятия статистики. Методы анализа основной тенденции динамики: способ укрупнения периодов, метод скользящей средней, выравнивание по среднегодовому абсолютному приросту. Сущность табличного изложения статистических данных. Статистическая таблица: макет и элементы. Виды дисперсий. Правило сложения и разложения вариации. Правила построения и оформление таблиц. Определение параметров парного линейного уравнения регрессии, их интерпретация. Измерение тесноты связи. Выбор группировочного признака. Выделение групп и установление интервалов. Понятие о статистическом графике, его элементы. Классификация видов графиков.	Пороговый	Вопросы для самопроверки и опросов	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Доклад, презентация сообщения, реферат, решение практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	
		Высокий	Доклад, презентация сообщения, реферат, решение практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	
ОПК-2.2: Использует современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Сущность, принципы и задачи выборочного метода. Статистические методы прогнозирования социально-экономических явлений и процессов: авторегрессионное (прогнозирование по	Пороговый	Вопросы для самопроверки и опросов	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Доклад, презентация сообщения, реферат, решение	

	динамическим рядам) и факторное прогнозирование. Понятие вариации, её сущность и виды. Понятие о закономерностях распределения. Основные формы статистического распределения: кривые распределения. Сущность метода группировок, их виды и значение в статистическом исследовании. Виды и способы организации выборки. Комбинационная и вторичная группировка. Общие понятия о статистических гипотезах. Задачи сводки статистических данных, её содержание. Понятие о корреляции и регрессии. Задачи, условия и ограничения корреляционно-регрессионного анализа. Форма связи. Система индексов по степени охвата явлений, базе сравнения и виду весов.		практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	
		Высокий	Доклад, презентация сообщения, реферат, участие в проведении круглых столов, решение практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	
ОПК-2.3: Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Предмет, метод и задачи статистики на современном этапе. Понятие математической статистики и её задачи. Ряды динамики: понятие, элементы, виды, способы расчета среднего уровня, правила их построения. Основные категории и понятия статистики. Методы анализа основной тенденции динамики: способ укрупнения периодов, метод скользящей средней, выравнивание по среднегодовому абсолютному приросту. Сущность табличного изложения статистических данных. Статистическая таблица: макет и элементы. Виды дисперсий. Правило сложения и разложения вариации. Правила построения и	Пороговый	Вопросы для самопроверки и опросов	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Доклад, презентация сообщения, реферат, решение практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	
		Высокий	Доклад, презентация сообщения, реферат, решение практических задач, вопросы для самопроверки и опросов	

	оформление таблиц. Определение параметров парного линейного уравнения регрессии, их интерпретация. Измерение тесноты связи. Выбор группировочного признака. Выделение групп и установление интервалов. Понятие о статистическом графике, его элементы. Классификация видов графиков.			

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*				Оценочное средство
	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично	
ОПК-2: Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем					
ОПК-2.1: Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Частично освоенные знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	В целом успешные, но не систематические знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Полностью сформированные знания об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену
ОПК-2.2: Использует современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Частично освоенные умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	В целом успешные, но не систематические умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Полностью сформированные умения использовать современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач;	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

ОПК-2.3: Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Частично освоенные умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	В целом успешные, но не систематические умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	В целом успешные, но содержащее отдельные пробелы умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Полностью сформированные умения применять методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Решение практических задач, тестовых заданий, реферат, вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине «Теория статистики»

Примерный перечень вопросов и практических заданий на экзамене.

(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

1. Предмет, метод и задачи статистики на современном этапе.
2. Абсолютные показатели вариации.
3. Понятие математической статистики и её задачи.
4. Ряды динамики: понятие, элементы, виды, способы расчета среднего уровня, правила их построения.
5. Основные категории и понятия статистики.
6. Методы анализа основной тенденции динамики: способ укрупнения периодов, метод скользящей средней, выравнивание по среднегодовому абсолютному приросту.
7. Этапы статистического исследования, связь статистики с другими науками.
8. Ассиметрия и эксцесс распределения.
9. Сущность табличного изложения статистических данных. Статистическая таблица: макет и элементы.
10. Виды дисперсий. Правило сложения и разложения вариации.
11. Правила построения и оформление таблиц.
12. Определение параметров парного линейного уравнения регрессии, их интерпретация. Измерение тесноты связи.
13. Виды статистических таблиц.
14. Выбор группировочного признака. Выделение групп и установление интервалов.
15. Понятие о статистическом графике, его элементы. Классификация видов графиков.
16. Аналитическое выравнивание ряда динамики способ наименьших квадратов по уровню прямой (кривой линии).
17. Сущность, значение и виды абсолютных величин. Единицы измерения.
18. Система индексов по составу, форме построения и экономическому содержанию индексируемой величины.
19. Понятие об относительных величинах, значение и формы их выражения.
20. Виды связей явлений и основные приемы изучения взаимосвязей.
21. Виды относительных величин.
22. Малая выборка.
23. Научные условия использования абсолютных и относительных величин.
24. Определение средней и предельной ошибок выборки, необходимой численности выборки и вероятности заданной ошибки при различных способах отбора.
25. Понятие о статистическом наблюдении, его значение и задачи.
26. Критерии согласия эмпирического ряда распределения с теоретическим.
27. Программно-методологические вопросы статистического наблюдения: план, программа, объект, единица наблюдения и единица учета.
28. Относительные показатели вариации.
29. Формулы статистического наблюдения и их виды.
30. Этапы построения основных видов группировок.
31. Организационные вопросы статистического наблюдения: место, время, сроки наблюдения, критический момент наблюдения.

32. Порядковые (структурные) средние: мода и медиана.
33. Виды и способы проведения наблюдения.
34. Понятие о дисперсионном анализе, его задачи и этапы проведения.
35. Основные организационные формы статистического наблюдения. Статистическая отчетность.
36. Статистическая оценка существенности выборочных показателей связи.
37. Статистические переписи: виды и принципы проведения.
38. Показатели ряды динамики.
39. Ряды распределения: понятие, элементы и виды.
40. Сущность и значение индексов Пааше и Ласпейреса. Индекс Фишера.
41. Основные виды статистического распределения.
42. Методика проведения однофакторного дисперсионного анализа.
43. Основные виды и формы средних величин, область их применения в статистических исследованиях.
44. Определения индекса, значение и место индекса в статистике. Элементы общего индекса.
45. Методика построения и графическое изображение дискретного ряда распределения.
46. Альтернативная вариация.
47. Методика построения и графическое изображение интервального ряда распределения.
48. Математические свойства средней арифметической.
49. Понятие о моментах статистического распределения.
50. Статистический анализ колеблемости и устойчивости ряда динамики.
51. Сущность и значение средней величины.
52. Методика построения теоретического ряда распределения.
53. Сущность, принципы и задачи выборочного метода.
54. Статистические методы прогнозирования социально-экономических явлений и процессов: авторегрессионное (прогнозирование по динамическим рядам) и факторное прогнозирование.
55. Понятие вариации, её сущность и виды.
56. Точечная и интервальная оценка параметров генеральной совокупности. Доверительная вероятность и доверительный интервал.
57. Понятие о закономерностях распределения. Основные формы статистического распределения: кривые распределения.
58. Сущность метода группировок, их виды и значение в статистическом исследовании.
59. Виды и способы организации выборки.
60. Комбинационная и вторичная группировка.
61. Общие понятия о статистических гипотезах.
62. Задачи сводки статистических данных, её содержание.
63. Понятие о корреляции и регрессии. Задачи, условия и ограничения корреляционно-регрессионного анализа. Форма связи.
64. Система индексов по степени охвата явлений, базе сравнения и виду весов.

Примерные практические задачи

Задача 1.

Изменение цен на молоко и молочную продукцию в 2014 г. в целом по области характеризуется следующими данными:

Месяцы	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь
Цена, % к предыдущему периоду	100,72	100,71	100,43	100,25	100,0	100,04	100,45	101,85	107,15	109,55

Определите общее изменение цен на молоко и молочную продукцию за весь рассматриваемый период.

Задача 2.

Имеются следующие данные о реализации продукции животноводства в Орловской области:

Продукция	2013 г.		2014 г.	
	Средняя цена реализации за 1 ц, руб.	Количество проданной продукции, тыс. ц	Средняя цена реализации за 1 ц, руб.	Количество проданной продукции, тыс. ц
Молоко	1558	1221,9	1809	1126,6
КРС	10412	241,9	11455	249,1
Свиньи	9228	73,1	10268	89,9

Рассчитайте сводные индексы цен, физического объема реализации и товарооборота, а также величину перерасхода покупателей от роста цен.

Задача 3.

Имеются данные о производстве и себестоимости зерновых культур в районах Орловской области:

№ п/п	Количество произведенного зерна, тыс. ц		Себестоимость 1 ц зерна, руб.	
	2013 год	2014 год	2013 год	2014 год
1	222,1	96,9	302	367
2	172,0	55,8	307	396
3	360,7	211,5	360	420
4	175,6	105,0	338	359

Рассчитайте индексы себестоимости переменного и фиксированного состава, а также индекс структурных сдвигов. Сделайте вывод.

Задача 4.

Известны следующие данные по сельскохозяйственному предприятию Орловского района за 2 года:

Виды продукции	Произведено, тыс. ц		Среднесписочная численность рабочих, чел.		Оптовая цена 2013 г., руб.
	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	
Зерно	57929	44484	24	26	632
Молоко	9501	10141	6	4	1558

Определите:

а) индекс физического объема продукции;

б) индекс производительности труда;

в) индекс затрат труда.

Сделайте вывод.

Задача 5.

Имеются данные о реализации продукции растениеводства в Ливенском районе Орловской области:

Наименование продукции	Продано в фактических ценах реализации, тыс. руб.		Изменение цен в отчетном периоде по сравнению с базисным, %
	2013 г.	2014 г.	
Зерно	333168	411194	21
Сахарная свекла	47196	83581	без изменения
Картофель	2503	2773	18
Овощи	5357	1655	-56

Вычислите:

1)индивидуальный и общий индексы цен;

2) общий индекс физического объема продукции;

3)сумму экономии или перерасхода, полученную населением за счет изменения цен на продукцию. Сделайте выводы.

Задача 6.

Имеются следующие данные о реализации продукции животноводства в Орловском районе Орловской области:

Виды продукции	Сумма выручки 2014 г., тыс. руб.	Темп прироста объема реализации продукции в 2014 г. по сравнению с 2013 г., %
Молоко	90742	19
Живая масса КРС	52976	68
Живая масса свиней	12389	41

1. Используя индексный метод, определите рост выручки за счет роста объема реализации продукции в отчетном году по сравнению с базисным по указанным видам продукции предприятия.

2. Вычислите абсолютное изменение выручки от реализации продукции.

Сделайте краткие выводы.

Задача 7.

Имеются следующие данные по производству и себестоимости основных видов продукции растениеводства в Орловском районе Орловской области:

Виды продукции	2013 г.		2014 г.	
	Количество продукции, тыс. ц	Себестоимость 1 ц, руб.	Количество продукции, тыс. ц	Себестоимость 1 ц, руб.
Зерно	857,6	244	510,5	353
Сахарная свекла	168,5	540	185,9	650
Картофель	22,8	272	14,7	561

Используя индексный метод, произведите анализ изменения затрат на произведенную продукцию в районе. Для этого рассчитайте индексы затрат, себестоимости и физического объема продукции.

Сделайте выводы.

Задача 8.

Имеются следующие данные по реализации основных видов продукции животноводства в Орловском районе Орловской области:

Виды продукции	2013 г.		2014 г.	
	Количество проданной продукции, тыс. ц	Средняя цена реализации 1ц, руб.	Количество проданной продукции тыс. ц	Средняя цена реализации 1ц, руб.
Молоко	162,5	1558	178,7	1809
КРС	17,1	10412	23,4	11455
Свиньи	2,5	9228	2,8	10268

Используя индексный метод, произведите анализ изменения выручки от реализации продукции животноводства в Орловском районе Орловской области. Для этого рассчитайте общие индексы выручки, цен и физического объема продукции. Сделайте вывод.

Задача 9.

Имеются данные по сельскохозяйственному предприятию о количестве продукции и затратах труда на 1 ц за 2 года:

Виды продукции	Количество продукции в отчетном году, ц	Затраты труда на 1 ц, чел.-час	
		базисный год	отчетный год
Зерно	13189	1,8	2,8
Сахарная свекла	36352	1,5	1,8
Молоко	2266	13,2	15,2

Определите изменения в уровне производительности труда по каждому виду продукции и в среднем по всем видам продукции (трудовой индекс производительности труда); абсолютную сумму экономии или перерасхода затрат труда за счет изменений в уровне производительности труда. Сделайте выводы.

Задача 10.

Определите изменения средней цены единицы товара, реализуемого на нескольких оптовых рынках, если индекс цены фиксированного состава равен 108,4%, а влияние структурных сдвигов в реализации товара на изменение средней цены составляет – 0,7%.

Задача 11.

Имеются следующие данные об урожайности сахарной свеклы (фабричной) по Орловской области, ц/га:

Годы	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Урожайность, ц/га	202	189	212		192	253	367

Определите:

1) среднегодовой абсолютный прирост (снижение) урожайности;
2) восстановите уровень 2011 г.;
3) рассчитайте цепные и базисные показатели ряда динамики.

Сделайте выводы.

Задача 12.

Имеются следующие данные о численности работников, занятых в с/х и производстве молока:

Годы	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Численность работников, занятых в с/х тыс. чел	50,9	49,2	46,7	45,1	40,5	35,1	31,5	26,0
Производст-во молока, тыс. ц	1717,1	338,0	336,3	326,4	1706,5	1638,7	1584,8	1126,6

Определите:

1) постройте ряд динамики производства молока на 1 работника, занятого в сельскохозяйственном производстве;

2) вычислите аналитические показатели ряда динамики цепным и базисным способами;

3) рассчитайте среднегодовые показатели динамики.

Сделайте краткие выводы.

Задача 13.

Имеются следующие данные о динамики урожайности картофеля в с-х организации области:

Годы	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Урожайность ц/га	75,0	151,2		95,9	129,5	112,2	128,3	137,7

Определите: 1) среднегодовой абсолютный прирост урожайности за период с 2007-2014г.г.; 2) восстановите уровень 2009 г..; 3) рассчитайте и проанализируйте аналитические показатели ряда динамики цепным и базисным способом. Сделайте краткие выводы.

Задача 14.

Имеются следующие данные о динамике урожайности зерновых культур в с-х организации области:

Годы	Урожайность, ц/га	Годы	Урожайность, ц/га
2003	34,6	2009	42,9
2004	35,0	2010	47,0
2005	38,2	2011	44,5
2006	38,7	2012	43,3
2007	36,7	2013	44,0
2008	39,3	2014	44,1

Определите к какому виду относится ряд динамики, и рассчитайте его средний уровень. Произведите выравнивание ряда динамики урожайности:

1) по 3-х летней скользящей средней;

2) по среднегодовому абсолютному приросту.

Сделайте выводы по произведенным расчетам.

Задача 15.

Имеются следующие данные о динамике продуктивности коров в с-х организации области:

Годы	Удой молока от одной коровы, ц/гол.	Годы	Удой молока от одной коровы, ц/гол.
2003	40,8	2009	45,9
2004	38,6	2010	45,7
2005	39,4	2011	45,6
2006	40,9	2012	47,0
2007	42,7	2013	47,8
2008	43,5	2014	49,1

1. Произведите выравнивание ряда динамики по 3-х летней скользящей средней.

2. Произведите выравнивание ряда продуктивности коров по среднегодовому абсолютному приросту.

3. Определите, к какому виду относится ряд динамики, и рассчитайте его средний уровень. Сделайте выводы по проведенным расчетам.

Задача 16.

Имеются данные о динамике урожайности сахарной свеклы:

Годы	Урожайность, ц/га	Годы	Урожайность, ц/га
2003	453,9	2009	388,6
2004	437,0	2010	412,2
2005	411,3	2011	403,7
2006	362,7	2012	492,4
2007	347,0	2013	452,8
2008	401,9	2014	466,5

1. Произведите аналитическое выравнивание ряда динамики способом наименьших квадратов по уравнению прямой линии.

2. Рассчитайте показатели колеблемости уровней динамического ряда.

3. Фактический и теоретический ряды изобразите графически.

Сделайте краткие выводы.

Задача 17.

Имеются данные о динамике урожайности овощей открытого грунта в Орловской области:

Годы	Урожайность, ц/га	Годы	Урожайность, ц/га
2003	155,9	2009	172,5
2004	162,4	2010	168,5
2005	150,3	2011	198,9
2006	175,9	2012	190,8
2007	155,0	2013	198,8
2008	184,3	2014	202,5

1. Произведите аналитическое выравнивание способом наименьших квадратов по уравнению прямой линии.

2. Рассчитайте показатели колеблемости уровней динамического ряда.

3. Фактический и теоретический ряды изобразите графически.

Сделайте краткие выводы.

Задача 18.

Имеются данные о динамике настрига шерсти от 1 овцы в с-х организации области:

Годы	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Настриг шерсти от 1 овцы, кг	1,5	1,4	1,2	1,7	1,6	1,8	1,7	1,7	1,5	1,1	1,2

1. Произведите аналитическое выравнивание способом наименьших квадратов по уравнению прямой линии.

2. Рассчитайте показатели колеблемости уровней динамического ряда.

3. Фактический и теоретический ряды изобразите графически.

Сделайте краткие выводы.

Задача 19.

Используя взаимосвязь показателей динамики, определите уровень ряда динамики средней яйценоскости кур-несушек и недостающие в таблице показатели:

Годы	Средняя яйценоскость кур-несушек, шт. в год	Базисные показатели		
		Абсолютный прирост (снижение) шт. в год	Темп роста (снижения) %	Темп прироста (снижения) %
2008	220			
2009		14		
2010			105,5	
2011				2,7
2012			103,6	
2013		33		
2014				15,9

Сделайте выводы.

Задача 20.

Имеются следующие данные о средней яйценоскости одной курицы-несушки по месяцам за три года (шт.):

Годы													Итого за год
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
2012	8,6	12,4	13,2	15,7	19,1	24,3	26,1	20,7	18,6	13,0	10,0	9,3	191,0
2013	8,8	11,9	15,0	17,1	18,8	26,6	27,3	19,0	19,1	14,1	11,6	8,7	198,0
2014	9,1	12,8	15,8	18,2	21,6	27,1	28,4	20,2	19,0	13,8	10,5	9,5	206,0

Определите:

1) показатели сезонных колебаний средней яйценоскости одной курицы-несушки по данным среднемесячного уровня за три года;

2) изобразите графически изменения сезонных колебаний продуктивности кур-несушек.

Сделайте краткие выводы.

Задача 21.

Распределение автомобилей автокомбината по величине пробега за 5-ти летний срок службы представлено в таблице:

Пробег, тыс. км	120 – 140	140 – 160	160 – 180	180 – 200
Число автомобилей	10	40	30	20

Определите: среднюю величину пробега автомобилей за 5-ти летний срок службы; моду и медиану. Сделайте вывод.

Задача 22.

Распределение рабочих двух участков цеха по стажу работы характеризуется следующими данными:

Стаж работы, лет	Число рабочих	
	Участок 1	Участок 2
0-4	8	10
4-8	15	28
8-12	21	39
12-16	6	23
Итого	50	100

Укажите, на каком из участков состав рабочих по стажу работы более однороден.

Задача 23.

Известны данные о величине межремонтного пробега автомобиля ЗИЛ-130:

Величина межремонтного пробега тыс. км	80 – 100	100 – 120	120 – 140	140 – 160	160 – 180
Число автомобилей	5	30	50	15	100

Рассчитайте среднюю величину межремонтного пробега, среднее квадратическое отклонение, коэффициент вариации.

Сделайте вывод.

Задача 24.

Имеются следующие данные о реализации молока в районах Орловской области 2014г.:

№ Районов п/п	Фактически реализовано молока тыс. ц	Средняя цена 1 ц. руб.	Выполнение обязательств реализации молока, %
1	31,1	1727	84
2	12,6	1866	65
3	35,8	1901	69
4	34,8	1764	101
5	20,2	1821	98

Определите:

1) средний объем реализации молока на один район;
2) среднюю цену реализации 1 тонны молока;
3) средний процент выполнения обязательств реализации молока на 1 район;
4) объясните какие виды средних использовали и почему. Сделайте выводы.

Задача 25.

Имеются данные о валовом сборе и урожайности сахарной свеклы по группе районов Орловской области за 2014 г.:

№ Районов п/п	Валовой сбор, тыс. ц	Урожайность, ц/га
1	399,9	497,4
2	106,1	321,0
3	1318,0	342,6
4	465,0	435,0
5	360,1	360,1

Определите:

1) среднюю урожайность сахарной свеклы по группе районов;
2) среднее линейное отклонение;
3) среднее квадратическое отклонение;
4) коэффициент вариации. Сделайте вывод.

Критерии оценки на экзамене:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» по следующим ***критериям:***

Оценка «отлично» (высокий уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами,

применять их в новой ситуации;

- продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;
- ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;
- продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;
- продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;
- допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.
- Оценка «хорошо» (повышенный уровень освоения дисциплины) ставится, если:
- вопросы излагаются систематизированно и последовательно;
- продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.
- ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:
- в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;
- допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

- неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;
- усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;
- имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов;
- при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающийся не может применить теорию в новой ситуации;
- продемонстрировано усвоение основной литературы.

Оценка «неудовлетворительно» **ставится обучающемуся,** не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____

«____»_____20___ г.

3.2 Оценочные средства для текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерная тематика вопросов для групповых дискуссий и опросов
по дисциплине «Теория статистики»
(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

Тема 1. Понятие, предмет и методы статистики. Современная организация статистики в РФ

Понятие о статистике как о науке и статистическом исследовании. Предмет статистической науки. Место статистики в системе наук. Метод статистики. Связь статистики с другими науками.

Основные категории и понятия статистики. Статистическая совокупность, единицы совокупности. Признак, измерение признаков, вариации признаков. Статистический показатель, система показателей. Современная организация и задачи статистики в РФ.

Статистический показатель, его характеристика, виды показателей. Связь статистики с другими науками.

Вопросы для самостоятельного обучения и самоконтроля

1.Статистика как наука.

2.Предмет и задачи статистики.

3.Методология статистики.

4.Основные категории статистики.

Тема 2. Статистическое наблюдение.

Понятие и основные этапы статистического исследования.

Статистическое наблюдение – первый этап статистического исследования. Объект статистического наблюдения, единица наблюдения. Способы и виды статистического наблюдения. Организационные формы и виды статистического наблюдения. Основные принципы проведения переписи, как сплошной формы статистического наблюдения.

План статистического наблюдения и его составные части, программа наблюдения. Организационный план и программа статистического наблюдения.

Принципы обработки статистических формуляров. Ошибки наблюдения. Обеспечение точности статистического наблюдения.

Вопросы для самостоятельного обучения и самоконтроля

1.Формирование информационной базы статистического исследования.

2.Определение статистического наблюдения. Организационные вопросы статистического наблюдения.

3.Программно-методологическое обеспечение статистического наблюдения.

Тема 3. Статистические показатели: абсолютные и относительные величины.

Понятие статистического показателя. Атрибуты показателя. Классификация статистических показателей. Сущность и виды абсолютных величин, единицы измерения. Сущность относительных величин. Виды относительных величин: динамики, выполнения

планового задания, выполнения плана, структуры, координации, интенсивности, сравнения, дифференциации. Условия научного использования абсолютных и относительных величин.

Вопросы для самостоятельного обучения и самоконтроля

1. Сущность и виды абсолютных величин.
2. Относительная величина динамики,
3. Относительная величина выполнения планового задания,
4. Относительная величина выполнения плана,
5. Относительная величина структуры,
6. Относительная величина координации,
7. Относительная величина интенсивности,
8. Относительная величина сравнения,
9. Относительная величина дифференциации.

Тема 4: «Средние величины и показатели вариации»

Средняя величина и ее сущность. Условия типичности средней величины, использование ее в экономическом анализе.

Виды средних и способы их вычисления. Выбор формы средней. Математические свойства средней арифметической, соотношение между формами средних величин.

Структурные средние величины: мода, медиана, квартили, децили. Методика их вычисления и область применения при изучении социально-экономических явлений и процессов.

Система показателей размера и интенсивности вариации. Характеристика дисперсий. Моменты распределения и показатели его формы: показатели асимметрии и эксцесса распределения. Методика построения теоретического ряда частот, критерии согласия.

Тема 5: Сводка и группировка статистических данных.

Сводка - второй этап статистического исследования. Задачи сводки и ее основное содержание в статистическом исследовании. Виды группировок типологические, структурные, аналитические. Принципы построения простой аналитической группировки. Выбор группировочных признаков, определение числа групп и величины интервала. Построение ранжированного ряда распределения, установление системы показателей для характеристики интервалов, оформление результатов группировки в виде группировочной таблицы и вывод. Ряды распределения и их виды. Основные характеристики рядов распределения. Понятие варианты, частоты, частости. Понятие о вторичной группировке.

Вопросы для самостоятельного обучения и самоконтроля

1.Задачи сводки и ее содержание.

2.Метод группировок, его место в статистических методах. Виды статистических группировок.

3.Принципы построения статистических группировок.

Тема 6: «Выборочный метод в статистике»

Понятие о выборочном наблюдении. Сущность, задачи и принципы выборочного метода. Генеральная и выборочная совокупность и их обобщающие характеристики.

Виды и способы организации выборки. Способы отбора единиц: индивидуальный, групповой, комбинированный. Собственно-случайная выборка. Механическая выборка. Типическая выборка. Сирийная выборка. Комбинированная выборка.

Статистическая оценка параметров генеральной совокупности. Средняя и предельная ошибка выборочного наблюдения для показателей средней и доли. Повторный и бесповторный отбор. Статистическая оценка параметра генеральной совокупности. Средняя и предельная ошибка выборки и выборочной доли. Определение необходимой численности

выборки. Определение допустимой ошибки выборки. Понятие о малой выборке и определение ошибок при малой выборке.

Вопросы для самостоятельного обучения и самоконтроля

1.Генеральная и выборочная совокупность

2.Репрезентативность выборки.

3. Способы отбора из генеральной совокупности.

Тема 7: «Статистическое изучение динамических рядов»

Понятие о рядах динамики, его основные элементы. Классификация рядов динамики. Основные правила их построения и использования для анализа динамических процессов в экономике.

Абсолютные, относительные и средние показатели динамического ряда: абсолютный прирост (снижение), темп роста (снижения), темп прироста (снижения), абсолютное значение 1% прироста, среднегодовой абсолютный прирост (снижение), среднегодовой темп роста (снижения). Способы расчета показателей динамики.

Основная тенденция ряда динамики и способы ее выявления: метод укрупнения периодов, метод скользящей средней, аналитическое выравнивание.

Вопросы для самостоятельного изучения и самоконтроля.

1.Оценка колеблемости и устойчивости динамического ряда.

2. Статистическое прогнозирование: понятие и виды.

3.Изучение и измерение сезонных колебаний. Индексы сезонности.

Тема 8: «Статистическое исследование взаимосвязи социально-экономических явлений»

Понятие о статистической связи и их виды. Основные приемы изучения взаимосвязей между явлениями: метод сопоставления параллельных рядов, балансовый, графический, методы аналитических группировок, дисперсионного и корреляционного анализа.

Понятие о дисперсионном анализе, его задачи и этапы проведения. Расчет дисперсий и оценка критерия Фишера.

Корреляция. Виды и формы корреляционных связей. Задачи корреляционного анализа и схема его проведения.

Вопросы для самостоятельного изучения и самоконтроля.

1.Парная линейная корреляция: определение параметров парного линейного корреляционного уравнения, их интерпретация.

2.Коэффициент регрессии и эластичности, измерение тесноты связи.

3.Линейный коэффициент корреляции.

4.Коэффициент детерминации, оценка существенности выборочных показателей связи.

5.Возможности корреляционно-регрессионного анализа при анализе социально-экономических явлений.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель _____

«____»_____20__г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»
Примерный перечень практических заданий для самостоятельной работы по дисциплине «Теория статистики»

(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

Задача №1.

На основе имеющихся данных таблицы установите влияние энергообеспеченности на показатели производства зерна по группе хозяйств области, для этого постройте простую группировку, разбив изучаемую совокупность на 3 группы по энергообеспеченности, сделайте вывод.

№ п/п хоз-в	Энергообеспеченность, л.с.	Площадь посева, га	Валовой сбор, ц	Затраты на производство зерна, тыс. руб.	Прямые затраты труда, тыс. чел.-час
1	2	3	4	5	6
1	8,4	1200	49500	42190	13
2	10,1	1700	78287	66720	44
3	9,4	1413	67841	53920	32
4	3,5	1492	41779	52640	29
5	6,5	2851	105491	141150	85
6	5,4	1258	45303	48790	37
7	4,0	1146	36689	45160	29
8	4,8	1982	69354	76210	53
9	6,3	1481	57775	50980	34
10	10,4	1420	69603	90640	33
11	4,6	3690	129162	165210	67
12	7,0	3230	122725	75850	43
13	7,8	2262	90480	59020	56
14	3,8	969	31973	34660	15
15	4,3	524	18863	21370	32
16	4,7	917	34861	47370	57
17	8,2	2230	93666	58070	54
18	8,8	2386	104856	62910	52
19	7,2	2465	101060	64680	55
20	7,6	1760	73876	49500	54

Задача 2

По результатам зимней лабораторно-экзаменационной сессии знания студентов по статистике оценены:

Балл оценки	2 (неуд.)	3 (удовл.)	4 (хор.)	5 (отл.)	всего
Число студентов	5	64	115	86	270

Определите:

1) средний балл успеваемости;

2) показатели вариации уровня знаний;

3) структуру численности студентов по успеваемости.

Сделайте вывод.

Задача 3.

Имеются данные о количестве произведенного зерна и затратах на его производство в районах Орловской области за 2014 г.:

№ Районов п/п	Валовой сбор зерна, тыс. ц	Себестоимость 1ц зерна, руб.
1	186,9	1255
2	210,2	1301
3	1771,3	1250
4	201,9	1219
5	655,5	1286

Определите:

1) среднюю себестоимость производства 1 ц зерна в районах области;

2) показатели вариации себестоимости.

Сделайте краткие выводы.

Задача 4.

Известны следующие данные о проценте выполнения норм выработки рабочими участка:

Выполнение норм выработки, %	До 100	100 – 110	110 – 120	120 – 130	130 – 140	Итого
Число рабочих, чел.	3	7	18	9	2	39

Определите:

1) средний процент выполнения норм выработки;

2) моду и медиану.

Сделайте выводы.

Задача 5.

Известны следующие данные о посевной площади сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий в с-х организации:

Виды посевов	Площадь посева, тыс. га	
	2013 г.	2014 г.
Зерновые и зернобобовые культуры	752,1	635,4
Технические культуры	46,9	86,8
Картофель и овощебахчевые культуры	66,0	65,5
Кормовые культуры	336,5	239,0
Всего:	1201,5	1026,7

Определите:

1) структуру посевных площадей за 2013 и 2014 гг.;

2) вычислите абсолютный прирост и темп роста посевных площадей по видам посевов и в целом по области;

3) структуру посевной площади за 2013 и 2014 гг. изобразить графически.

Исходную информацию и расчетные данные представить в виде таблицы. Сделайте выводы.

Задача 6.

Имеются следующие данные о производстве зерновых и зернобобовых культур в хозяйствах всех категорий по группе районов области:

№ Районов п/п	Валовой сбор, тыс. ц		Площадь посева, тыс. га	
	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.
1	2465,9	2161,1	80,5	82,4
2	1189,3	756,5	48,0	40,8
3	109/,5	999,6	42,8	40,7

Определите различные виды относительных величин. Сделайте выводы.

Задача 7.

Поголовье коров в сельскохозяйственном предприятии составляет 3250 голов. Среднее квадратическое отклонение удоев в генеральной совокупности равно 3,5 ц выборка было случайной, бесповторной. Требуется определить необходимый объем выборки при исчислении средней молочной продуктивности коров с вероятностью 0,954, чтобы ошибка для средней не превышала 0,4 ц/гол.

Задача 8.

Из готовой продукции в порядке собственно-случайного бесповторного отбора было отобрано 200 ц, из которых 8 оказались испорчены. Можно ли полагать с вероятностью 0,954, что потери продукции не превышают 5%, если выборка составляет двадцатую часть ее размера.

Задача 9.

Механическим бесповторным отбором взято 296 голов из 6000 голов родившихся поросят для определения их живой массы при рождении. Результаты взвешивания предоставлены следующими данными:

Живая масса поросят, кг	Число поросят
от 0,7 до 0,8	30
0,8 – 0,9	156
0,9 – 1,0	65
свыше 1,0	45
Итого:	296

Определите:

1) среднюю живую массу одного поросенка при рождении;

2) среднее квадратическое отклонение в данной выборочной совокупности;

3) в каких пределах заключается средняя живая масса поросенка в генеральной совокупности с вероятностью 0,997.

Сделайте краткие выводы.

Задача 10.

В результате анализа 404 проб, отобранных в случайном порядке, получены следующие данные о проценте влажности зерна:

Влажность зерна, %	Число проб
2 – 4	28
4 – 6	42
6 – 8	60
8 – 10	130
10 – 12	79
12 – 14	65
Итого	404

Определите:

1) средний процент влажности зерна;

2) среднее квадратическое отклонение в данной выборочной совокупности;

3) среднюю и предельную ошибки с вероятностью 0,997.

Сделайте краткие выводы.

Задача 11.

На одном из автобусных маршрутов по средствам случайной повторной выборки обследовано 900 пассажиров. По результатам наблюдения средняя дальность поездки составила 4,5 км и среднее квадратическое отклонение – 1,0 км.

Укажите с вероятностью 0,954 возможные пределы средней дальности поездки пассажиров.

Задача 12.

В порядке механической выборки обследовали возраст 100 студентов вуза из общего числа 2000 человек. Результаты обработки материалов наблюдения приведены в таблице:

Возраст, лет	17	18	19	20	21	22	23	24	Итого
Число студентов	6	14	20	22	15	9	8	6	100

Установите:

1) средний возраст студентов вуза по выборке;

2) величину ошибки при определении возраста студентов на основе выборки;

3) вероятные пределы колебания возраста для всех студентов при вероятности 0,997.

Сделайте выводы.

Задача 13.

На площади 50 га, занятой пшеницей, определяется с помощью выборочного метода доля посева, пораженная насекомыми вредителями. Сколько проб надо взять в выборку, чтобы при вероятности 0,954 определить искомую величину с точностью до 3%, если пробная выборка показывает, что доля пораженной площади составляет 4%.

Задача 14.

С целью определения доли сотрудников коммерческих банков области в возрасте старше 40 лет предполагается организовать типическую выборку пропорционально численности сотрудников мужского и женского пола с механическим отбором внутри групп. Общее число сотрудников банков составляет 10 тыс. человек, в том числе 6 тыс. мужчин и 4 тыс. женщин.

На основании предыдущих исследований известно, что средняя из внутригрупповых дисперсий составляет 1500. Определите необходимый объем выборки при вероятности 0,954 и ошибке 5%.

Задача 15.

В городе проживает 200 тыс. семей. Для определения среднего числа детей в семье была организована 2%-тная случайная бесповторная выборка семей. По ее результатам было получено следующее распределение семей по числу детей:

Число детей в семье	0	1	2	3	4	5
Количество семей	800	1820	1000	200	100	80

С вероятностью 0,997 найдите пределы, в которых будет находиться среднее число детей в генеральной совокупности.

Задача 16.

Результаты сплошного учета скота в фермерских хозяйствах одного из регионов черноземной зоны России по состоянию на 1 января текущего года и результаты 10%-ного контрольного обхода в данном регионе приведены в следующей таблице:

Виды скота	Общая численность поголовья в фермерских хозяйствах по результатам сплошного учета	Численность скота в фермерских хозяйствах, охваченных контрольным обходом	
		По результатам сплошного учета	По результатам контрольного обхода
Крупный рогатый скот	2650	320	331
Овцы	7340	680	714
Свиньи	11980	1200	1224

Уточните данные сплошного учета на основе результатов контрольного обхода и определите численность поголовья скота в регионе по видам на 1 января текущего года.

Задача 17.

По данным первых 10 хозяйств задачи 1, установить влияние энергообеспеченности на изменение урожайности зерновых культур, для этого необходимо:

1. построить график зависимости между результативным и факторным признаками;
2. подобрать математическое уравнение, выражающее зависимость между факторами, определить параметры уравнения регрессии;
3. рассчитать коэффициент эластичности;
4. установить тесноту связи между изучаемыми факторами, путем вычисления коэффициента корреляции и коэффициента детерминации;
5. оценить статистическую надежность выборочного коэффициента корреляции.

Сделать выводы.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 1 балл выставляется обучающемуся, если в оценке описанной ситуации обнаружены погрешности;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

Составитель _____

«____»_____20__ г

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень тем эссе (рефератов, докладов
(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

Раздел 1 *Введение в теорию статистики. Описательная статистика*

1. Предмет, метод, основные категории и понятия теории статистики.
2. Абсолютные и относительные статистические величины
3. Представление статистических данных: таблицы и графики
4. Статистическое наблюдение

Раздел 2 *Ряды распределения. Методология исчисления средних величин и исследование вариации*

1. Ряды распределения. Построение интервальных и дискретных рядов распределения, их графическое изображение
2. Средние величины и структурные характеристики вариационного ряда
3. Изучение и измерение вариации

Раздел 3 *Выборочное наблюдение, проверка статистических гипотез*

1. Исследование формы вариационного ряда.
2. Оценка статистических гипотез относительно рядов распределения
3. Выборочное наблюдение

Раздел 4 *Исследование взаимосвязи социально-экономических явлений*

1. Сводка и группировка статистических данных
2. Дисперсионный анализ
3. Корреляционно-регрессионный анализ и моделирование статистических связей.

Раздел 5 *Статистическое изучение временных рядов и индексный метод анализа*

1. Статистическое изучение временных рядов и динамическое прогнозирование социально-экономических явлений
2. Индексный метод анализа

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата

или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____

«____»_____20__

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень задач для контрольной и самостоятельной работы по дисциплине «Теория статистики»
(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

Задача 1
На основе имеющихся данных таблицы проведите аналитическую группировку, разбив хозяйства на 3 группы по размеру уставного капитала, и установите влияние этого фактора на производительность труда и стоимость одной акции. Результаты оформить таблицей, сделать вывод.

№ п/п хоз-в	Уставной капитал, млн. руб.	Выручка от реализации продукции, тыс. руб.	Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала, чел	Выставлено на чековые аукционы акций	
				Число, шт.	Стоимость, млн. руб.
1	2	3	4	5	6
1	5,3	72179	834	1274	2,1
2	6,5	23951	821	1898	1,9
3	2,2	6250	620	643	0,6
4	10,7	8223	647	3080	3,1
5	10,5	24134	923	2093	2,5
6	21,4	12623	499	8977	9,0
7	7,9	31036	539	1657	2,2
8	2,4	13307	400	1024	1,0
9	14,6	11199	606	9970	5,0
10	21,2	11096	495	2381	5,3
11	6,8	14803	534	1976	2,4
12	8,4	17657	490	2438	1,2
13	12,3	12711	407	3390	3,7
14	10,5	66248	546	3039	4,8
15	9,5	10048	563	2750	0,7
16	4,3	12436	462	2474	0,8
17	6,7	21997	411	1333	0,7
18	9,9	75604	476	2984	3,0
19	27,0	16546	645	7805	7,8
20	9,6	8398	435	3770	3,7

Задача 2

Имеются данные о реализации продукции растениеводства в Ливенском районе Орловской области:

Наименование продукции	Продано в фактических ценах реализации, тыс. руб.		Изменение цен в отчетном периоде по сравнению с базисным, %
	отчетный	базисный	
Зерно	333168	411194	21
Сахарная свекла	47196	83581	без изменения
Картофель	2503	2773	18
Овощи	5357	1655	-56

Определите: 1)индивидуальный и общий индексы цен;
2) общий индекс физического объема продукции;
3)сумму экономии или перерасхода, полученную населением за счет изменения цен на продукцию. Сделайте выводы.

Задача 3

Имеются следующие данные о численности работников, занятых в с/х и производстве молока:

Годы	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Численность работников, занятых в с/х тыс. чел	50,9	49,2	46,7	45,1	40,5	35,1	31,5	26,0
Производст-во молока, тыс. ц	1717,1	338,0	336,3	326,4	1706,5	1638,7	1584,8	1126,6

Определите: 1) постройте ряд динамики производства молока на 1 работника, занятого в сельскохозяйственном производстве;
2) вычислите аналитические показатели ряда динамики цепным и базисным способами;
3) рассчитайте среднегодовые показатели динамики. Сделайте краткие выводы.

Задача 4

Имеются данные о количестве произведенного зерна и затратах на его производство в районах Орловской области за 2014 г.:

№ Районов п/п	Валовой сбор зерна, тыс. ц	Себестоимость 1ц зерна, руб.
1	186,9	1255
2	210,2	1301
3	1771,3	1250
4	201,9	1219
5	655,5	1286

Определите:1) среднюю себестоимость производства 1 ц зерна в районах области;
2) показатели вариации себестоимости. Сделайте краткие выводы.

Задача 5

В порядке механической выборки обследовали возраст 100 обучающих вуза из общего числа 2000 человек. Результаты обработки материалов наблюдения приведены в таблице:

Возраст, лет	17	18	19	20	21	22	23	24	Итого
Число обучающих	6	14	20	22	15	9	8	6	100

Установите:
1) средний возраст обучающих вуза по выборке;
2) величину ошибки при определении возраста обучающих на основе выборки;
3) вероятные пределы колебания возраста для всех обучающих при вероятности 0,997.
Сделайте выводы.

Критерии оценки:

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 1 балл выставляется обучающемуся, если в оценке описанной ситуации обнаружены погрешности;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

Составитель _____
«____»_____20__ г

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Теория статистики»
(ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

1. Расположить по порядку этапы статистического исследования:
а) сводка;
б) рекомендации на основе анализа данных;
в) статистическое наблюдение;
г) анализ статистической информации.

2. Срок наблюдения это:
а) конкретный день года, час дня, по состоянию на который должна быть проведена регистрация признаков по каждой единицы совокупности;
б) год, в который проведена регистрация;
в) время в течение которого происходит заполнение статистических формуляров;
г) месяц, в течение которого происходит заполнение формуляра.

3. Показатель, характеризующий соотношение между определенными частями совокупности, называется:
а) относительным показателем структуры;
б) относительным показателем координации;
в)относительным показателем интенсивности;
г) относительным показателем сравнения.

4. Укажите основные черты предмета статистики: Статистика изучает:
а) массовые общественные явления;
б) явления, которые не являются массовыми;
в) количественную сторону массовых явлений;
г) количественную сторону массовых общественных явлений в неразрывной связи с их качественной стороной.

5. Имеются данные о заработной плате продавцов по трем секциям торговой организации:

Секции	Средняя зар. плата, руб.	Фонд зар. платы, руб.
1.	15500	77525
2.	15180	60420
3.	15960	63840

Какую формулу средней следует использовать для расчета средней заработной платы по организации в целом:
а) среднюю арифметическую простую;
б) среднюю арифметическую взвешенную;
в) среднюю гармоническую взвешенную;

г) среднюю хронологическую.

6. Какова должна быть необходимая численность выборки при определении среднего вклада населения в отделениях коммерческих банков города, чтобы вероятность 0,954 предельная ошибка не превышала 40 руб. Дисперсия вкладов равна 200000:
а) 800; б) 500; в) 320; г) 400.

7. Ряд динамики, характеризующий развитие явления на определенные даты времени называется:
а) интервальным;
б) моментным;
а за определенные отрезки времени:
а) интервальным;
б) моментным.

8. Производство хлебобулочных изделий в области 20_г. составило 112% к уровню прошлого 20_г. Данная величина является:
а) абсолютным приростом;
б) темпом роста;
в) темпом прироста;
г) среднем уровня ряда.

9. Опрос – это:
а) вид статистического наблюдения;
б) способ статистического наблюдения;
в) форма статистического наблюдения;
г) этап статистического наблюдения.

10. Остаток отработанных средств составил (тыс.руб.):
на 1.01 – 600; на 1.02 – 680; на 1.03 – 750; на 1.04 – 800
Определите среднюю величину остатка за год:
а) 707,5; б) 695,7; в) 710; г) 730.

11. Относительная величина интенсивности характеризует:
а) изменение явлений во времени;
б) соотношение отдельных частей изучаемого явления;
в) степень распространения явлений в определенной среде;
г) структуру явлений.

12. Укажите формулу индекса товарооборота (выручки):
а) $I = \frac{\sum p_0 q_1}{\sum p_0 q_0}$ $I = \frac{\sum p_0 q_1}{\sum p_0 q_0}$ в)) $I = \frac{\sum p_1 q_0}{\sum p_0 q_0}$ $I = \frac{\sum p_1 q_0}{\sum p_0 q_0}$

б) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_0}$ $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_0}$ г) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_1}$ $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_1}$

13. Какую формулу средней использовать для определения среднего уровня в интервальном ряду с неравными интервалами:
а) среднюю арифметическую простую;
б) среднюю арифметическую взвешенную;
в) среднюю гармоническую простую;

г) среднюю гармоническую взвешенную.

14. Сколько изделий нужно обследовать при повторной выборке для определения доли брака с предельной точностью 2% при вероятности 0,954. Доля брака по данным выборки составляет 10%.

а) 439; б) 900; в) 81; г) 18.

15. Для выявления основной тенденции развития ряда динамики используются методы:

а) индексный;
б) группировок;
в) аналитическое выравнивание;
г) укрупнение интервалов.

16. Определите изменение выручки от продаж организации, если известно, что цены в текущем периоде по сравнению с базисным возросли на 10%, а объем продаж уменьшился на 5% :

а) +15%; б) +15,8%; в) +4,5%; г) -13,6%.

17. Численность населения города в 2013г. – 340тыс.чел., а абсолютный прирост по сравнению с 2012годом -30,9тыс. чел., темп роста 110%. Определить показатель абсолютного значения 1% прироста.

а) 3,4 тыс.чел.; б) 3,74 тыс.чел.; в) 3,9 тыс.чел.; г) 0,28 тыс.чел.

18. Какие из названных показателей относятся к относительным показателям вариации:

а) размах вариации;
б) среднее линейное отклонение;
в) коэффициент вариации;
г) коэффициент осцилляции.

19. Определите значение моды и медианы:

Балл успеваемости	Число обучающих
2	5
3	8
4	20
5	10
Итого:	43

Мода: а) 2; б) 3; в) 4; г) 5.
Медиана: а) 2; б)3; в) 4; г) 5.

20. На 10 человек безработных среднего и пожилого возраста приходится 4 молодых человека. Определите вид относительной величины:

а) сравнение;
б) структуры;
в) интенсивности;
г) координации.

21. Одним из показателей вариации является:

а) коэффициент корреляции;
б) среднее квадратическое отклонение;

в) коэффициент регрессии;
г) коэффициент детерминации.

22. Укажите какие формулы выбрать для вычисления индекса переменного состава:

а) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_0}$ $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum p_0 q_0}$ б) $I = \frac{\sum p_0 q_1}{\sum p_0 q_0}$ $I = \frac{\sum p_0 q_1}{\sum p_0 q_0}$

в) $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum q_1} : \frac{\sum p_0 q_0}{\sum q_0}$ $I = \frac{\sum p_1 q_1}{\sum q_1} : \frac{\sum p_0 q_0}{\sum q_0}$ г) $I = \frac{\sum p_1 q_0}{\sum p_0 q_0}$

$I = \frac{\sum p_1 q_0}{\sum p_0 q_0}$

23. Ряд динамики характеризует:
а) структуру совокупности по какому либо признаку;
б) изменение характеристики совокупности в пространстве;
в) изменение характеристики совокупности во времени;
г) взаимосвязи между изучаемыми признаками.

24.Относительная величина структуры – это:
а) соотношение отдельных частей целого;
б) удельный вес отдельных частей целого в общей его части;
в) отношение общего целого к отдельным его частям;
г) отношение фактически достигнутого уровня к плановому.

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 % правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

Составитель _____

«____»_____20__ г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им. Н.В.ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учёт и финансы»

Примерный перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов) по дисциплине «Теория статистики» (ОПК-2.1, ОПК-2.2. ОПК-2.3)

Тема 1. «Использование статистико-экономических методов для анализа социально-экономических явлений»

Цель проведения занятия

– в обеспечении свободного, нерегламентированного обсуждения поставленных вопросов (тем) на основе постановки всех участников в равное положение по отношению друг к другу;

– в системном, проблемном, междисциплинарном обсуждении вопросов с целью видения разных аспектов проблемы.

Необходимыми атрибутами «круглого стола» являются:

– соответствующая подготовка помещения для его проведения: симметричное расположение рабочих мест для того, чтобы участники встречи могли видеть друг друга;

– введение в практику принципа «свободного микрофона»;

– создание и пополнение фонда вопросов, на которые должны ответить участники «круглого стола»;

– наличие технических средств получения и обработки поступающей информации (при необходимости).

Сценарий проведения «круглого стола»:

– краткое вводное слово ведущего;

– заслушивание кратких вводных сообщений участников;

– постановка перед участниками вопросов, поступивших из аудитории;

– развертывание дискуссии;

– выработка согласованных позиций по предмету обсуждения.

В ходе проведения занятия данным методом необходимо разъяснять участникам порядок решения проблемных вопросов, поступивших в ходе занятия, сроков ответа на них. В заключение подводится итог работы, высказываются пожелания его участникам и присутствующим.

Задачи занятия

эффективность «круглого стола» по сравнению с традиционными формами семинарских занятий значительно выше. В первую очередь достигается хорошая обозримость учебной группы, у преподавателя появляется возможность осуществления индивидуального подхода к обучаемым, в результате возрастают интенсивность занятия, активность обучаемых.

Участники: преподаватели, обучающие.

Примерные темы докладов для дискуссии:

1. Методы анализа основной тенденции динамики: способ укрупнения периодов, метод скользящей средней, выравнивание по среднегодовому абсолютному приросту.
2. Аналитическое выравнивание ряда динамики способ наименьших квадратов по уровню.

3. Методы анализа основной тенденции динамики: способ укрупнения периодов, метод скользящей средней, выравнивание по среднегодовому абсолютному приросту.
4. Выделение групп и установление интервалов .Виды относительных величин.
5. Статистические методы прогнозирования социально-экономических явлений и процессов: авторегрессионное (прогнозирование по динамическим рядам) и факторное прогнозирование.
6. Определение средней и предельной ошибок выборки, необходимой численности выборки и вероятности заданной ошибки при различных способах отбора.

Тема 2. «Использование программы «Excel» для анализа социально-экономических явлений»

Цель проведения занятия: Использование программы «Excel»

Целесообразность проведения практического занятия в компьютерном классе:

Работа в программе «Excel» представляет собой комплексное методическое руководство, позволяет приобрести необходимые практические навыки по расчету и анализу основных показателей, понять суть и направления использования различных методик анализа, способствует обучению представления конкретных аналитических заключений.

Программный продукт «Excel» предназначен для автоматизации расчетов в ходе выполнения задания.

Полученные значения по каждому из направлений анализа описывается показателями и коэффициентами. Результаты представлены в табличной и графической форме (диаграммы).

Разработанные с помощью программ материалы могут быть использованы для формирования выводов и принятия управленческих решений.

Задачи практического занятия:

Обучающие занимают рабочие места за ПК, каждый из которых осуществляет расчеты на примере деятельности конкретного предприятия. Соответствующие расчеты, аналитические таблицы, результаты анализа: выводы и предложения оформляются Отчетом о проделанной работе, докладываются всей аудитории и представляются преподавателю. Общим обсуждением или отдельными независимыми экспертами (преподавателями или обучающими других студенческих групп) делается заключение о финансово-платежной ситуации хозяйствующего субъекта.

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;
- 7 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;
- 6 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 % правильных ответов;
- 4 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

Составитель _____

«____»_____20__г.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;

2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.

3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и общепрофессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением практических занятий, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена. На экзамене оценивается уровень освоения дисциплины и степень сформированности компетенций.

При промежуточной аттестации уровень освоения учебной дисциплины и степень сформированности компетенции определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося формировать информацию для системы бухгалтерского учета, уметь составлять бухгалтерские документы, знать особенности организации учета на предприятиях пищевой промышленности. Дополнительным критерием оценки являются навыки учета затрат и калькулирования себестоимости продукции на предприятиях пищевой промышленности. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по бухгалтерскому учету, в том числе зарубежной литературе.

Кроме того, обучающиеся готовят рефераты по темам, предложенным преподавателем. При публичной защите реферата обучающийся должен

продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Промежуточная аттестация обучающегося проводится по результатам проверки на экзамене уровня усвоения им учебной дисциплины. Зачет проводится либо устно (по теоретическим и практическим вопросам) или в форме итогового тестирования. Кроме того, по спорным вопросам проводится собеседование с преподавателем.

На экзамене от обучающегося требуется ответить на вопросы, состоящие из двух частей – теоретической и практической. Если такое деление не содержится в самой формулировке вопроса, то всегда подразумевается: обучающийся должен быть готов проиллюстрировать на конкретном примере теоретическое положение, знание которого он хочет продемонстрировать. Таким образом, любой ответ должен в обязательном порядке содержать две составляющие: 1) формулировка определений, понятий и теоретических посылок и 2) фактические примеры, иллюстрирующие приводимые положения.

Обучающийся должен продемонстрировать уверенное владение лексическим аппаратом данной дисциплины – дать ясное и точное определение всех использованных в ответе терминов и понятий, показать их происхождение и развитие в истории науки, привести примеры использования.

Основным методом оценки знаний обучающихся является балльно-рейтинговая система, применяемая во время обучения. Учебный материал разделяется на логически завершенные части (модули), после изучения каждого раздела предусматривается аттестация в форме контрольной работы или теста. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы обучающихся в течение всего периода обучения.

Оценка качества полученных обучающихся знаний осуществляется с применением дифференцированной балльной шкалы. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов. При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

При этом действует следующая дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69	70-84	85-100
Экзамен	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н. В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине

Эконометрика

направление подготовки:38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Орел 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

3.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-2.1. Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	1.Введение в эконометрику. 2.Парная корреляционно-регрессионная модель. 3.Множественная корреляционно-регрессионная модель 4.Системы эконометрических уравнений. 5.Анализ временных рядов и прогнозирование по ним.	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов	Вопросы к экзамену
		Повышенный	типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание	
ОПК-2.2. Использует современный инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач.	1.Введение в эконометрику. 2.Парная корреляционно-регрессионная модель. 3.Множественная корреляционно-регрессионная модель 4.Системы эконометрических уравнений. 5.Анализ временных рядов и прогнозирование по ним.	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов	Вопросы к экзамену
		Повышенный	типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание	
ОПК-2.3. Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	1.Введение в эконометрику. 2.Парная корреляционно-регрессионная модель. 3.Множественная корреляционно-регрессионная модель 4.Системы эконометрических уравнений. 5.Анализ временных рядов и прогнозирование по ним.	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов	Вопросы к экзамену
		Повышенный	типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	***Уровень освоения***				***Оценочное средство***
	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично	
ОПК-2. Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем					
ОПК-2.1. Имеет представление об основных методах сбора, обработки и анализа данных, необходимых для принятия решений	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки. При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и навыки, имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний об основных понятия, правила и принципы эконометрики, используемых при сборе, анализе и обработке данных. Допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения использовать стандартные виды процедур для сбора конкретной информации, используя при этом основные понятия, правила и принципы эконометрики, необходимые при сборе, анализе и обработке, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний об основных понятия, правила и принципы эконометрики, используемых при сборе, анализе и обработке данных в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы умения использовать все основные виды процедур для сбора конкретной информации, используя при этом основные понятия, правила и принципы эконометрики, необходимые при сборе, анализе и обработке данных в стандартных ситуациях, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами. Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний об основных понятия, правила и принципы эконометрики, используемых при сборе, анализе и обработке данных в объеме, соответствующем программе подготовки. Достаточно четко описывает будущие последствия, вытекающие из имеющихся данных, на основе знаний математического аппарата. Ошибок не было допущено. Продемонстрированы все основные умения применять разнообразные процедуры для сбора конкретной информации, используя при этом основные понятия, правила и принципы эконометрики, необходимые при сборе, анализе и обработке данных, в т.ч. нестандартных ситуациях,, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме. Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Тесты, реферат, кейс – задача, практические задания, вопросы к экзамену.
ОПК-2.2. Использует современный	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место	Минимально допустимый уровень знаний о правилах и принципах, используемых при	Уровень знаний о правилах и принципах, используемых при выборе инструментальных	Уровень знаний о правилах и принципах, используемых при выборе инструментальных	Тесты, реферат, кейс – задача, задания для самостоятельн

инструментарий для обработки данных и решения поставленных управленческих задач.	грубые ошибки. При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и навыки, имели место грубые ошибки.	выборе инструментальных средств обработки экономических данных в соответствии с поставленными профессиональными задачами. Допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	средств обработки экономических данных в соответствии с поставленными профессиональными задачами в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами. Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	средств обработки экономических данных в соответствии с поставленными профессиональными задачами в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок Продемонстрированы все основные умения выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме. Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	ой работы, вопросы к экзамену.
ОПК-2.3. Применяет методики построения различных моделей для оценки состояния и прогноза развития экономических явлений и процессов	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки. При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и навыки, имели место грубые ошибки.	Минимально допустимый уровень знаний о типовых методиках расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, допущено много негрубых ошибок Продемонстрированы основные умения отбора базовой экономической модели, подходящей в качестве основы исследования, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний о типовых методиках расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок Продемонстрированы все основные умения отбора базовой экономической модели, подходящей в качестве основы исследования, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами.	Уровень знаний о типовых методиках расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемонстрированы все основные умения отбора базовой экономической модели, подходящей в качестве основы исследования, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Тесты, реферат, кейс – задача, задания для самостоятельной работы,, вопросы к экзамену.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Вопросы к экзамену
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

1. Значение, содержание и методы эконометрики
2. Свойства экономических систем и их закономерностей
3. Математико-статистический инструментарий эконометрики
4. Основные этапы и проблемы эконометрического анализа
5. Эконометрическая модель. Типы моделей и данных
6. Применение эконометрических моделей в прогнозировании
7. Различные виды рядов распределения, их применение в экономике
8. Показатели типичного значения признака
9. Показатели силы и интенсивности вариации
10. Показатели, характеризующие неравномерность распределения
11. Как проверить: близко ли распределение к нормальному закону?
12. Сущность, задачи и ограничения корреляционно-регрессионного анализа
13. Графическое изображение корреляционной связи, его значение
14. Аналитический и экспериментальный методы выбора типа уравнения парной регрессии
15. Методика расчета парного линейного уравнения регрессии
16. Мера тесноты связи, методика вычисления коэффициентов корреляции и детерминации
17. Корреляционный анализ по данным группировки
18. Вычисление и смысл степенной и гиперболической корреляции
19. Вероятностные оценки параметров парной корреляции
20. Сущность и особенности многофакторного корреляционного анализа и моделей
21. Система уравнений МНК для многофакторной линейной регрессии
22. Коэффициенты стандартизированной регрессии и эластичности
23. Способы вычисления коэффициента множественной детерминации
24. Способ вычисления и смысл частных коэффициентов детерминации
25. Разложение коэффициента детерминации по факторам выделением «системного эффекта»
26. Что такое «эконометрическая модель»? требования к ней
27. Особенности моделирования разных видов показателей
28. Правила выбора факторных признаков для модели
29. Аддитивная и мультипликативная форма моделей
30. Применение эконометрических моделей в анализе и оценке деятельности предприятий
31. Методика включения в модель неколичественных факторов
32. Что такое «система эконометрических уравнений»?
33. Рекуррентная система уравнений и способы ее решения
34. Эндогенные и экзогенные переменные. Структурная форма системы эконометрических уравнений

35. Преобразование структурной формы уравнений в приведенную
36. Идентификация системы уравнений
37. Способ решения точно идентифицируемой системы
38. Способ решения сверхидентифицируемой системы
39. Проблема сопоставимости уравнений в ряду динамики
40. Составляющие элементы динамики – тренд и колебания
41. Виды трендов, их уравнения, свойства
42. Методы выявления типа тренда
43. Вычисление параметров тренда (линейного, параболы)
44. Изучение колебаний, их типа, силы колебаний
45. Сущность и ограничения прогнозов по тренду и колеблемости
46. Информация, необходимая для изучения сезонных колебаний
47. Сущность, особенности, ограничения корреляции рядов динамики
48. Метод корреляции отклонений от тренда
49. Метод корреляции цепных приростов или темпов
50. Корреляция рядов динамики с учетом лага
51. Средняя ошибка прогноза тренда и конкретного уравнения при линейном тренде. Доверительные границы прогнозов
52. Измерение устойчивости уровней и устойчивости тренда

Критерии оценки (в баллах):

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель _____
(подпись)
«____»_____20_ г.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»
Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Вопросы для групповых дискуссий и опросов
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

Раздел 1. Введение в эконометрику. Основы эконометрического анализа

1.Дайте определение эконометрики. Чем отличаются широкое и узкое определение термина «эконометрика»?

2.С какими науками связана эконометрика?

3.Назовите основные этапы выделения эконометрики в особую науку.

4.В чем состоит особая роль статистики в формировании эконометрического метода?

5.В чем принципиальное отличие между экономической теорией и эконометрикой?

6.Перечислите и раскройте основные задачи эконометрики.

7.Что означает вероятностный характер экономических процессов и закономерностей?

8.Каковы этапы эконометрического исследования? Какие вопросы приходится решать эконометристу?

9.Перечислите основные свойства, которыми в идеале должны обладать результаты эконометрического исследования.

10. Дайте определение эконометрической модели.

11. Что такое «спецификация модели»?

12. Перечислите основные типы моделей, применяемых для анализа и/или прогноза.

13. Какие типы данных используются в эконометрическом исследовании?

14. Какие возникают проблемы данных?

15. По каким типам шкал производятся измерения в эконометрике?

16. Что является основной базой данных для эконометрических исследований?

17. В чем состоят ошибки спецификации модели?

18. Перечислите задачи и ограничения корреляционно-регрессионного анализа.

19. Какими методами может быть осуществлен выбор вида математической функции в парной регрессии?

20. Раскройте методику вычисления параметров парного линейного уравнения регрессии.

21. Поясните смысл коэффициента регрессии, назовите способы его оценивания, покажите, как он используется для расчета мультипликатора в функции потребления.

22. Что такое число степеней свободы и как оно определяется для факторной и остаточной сумм квадратов?

23. Какова концепция F-критерия Фишера?

24. Как оценивается значимость параметров уравнения регрессии?

25. В чем отличие стандартной ошибки положения линии регрессии от средней ошибки прогнозируемого индивидуального значения результативного признака при

заданном значении фактора?

26. Какой нелинейной функцией может быть заменена парабола второй степени, если не наблюдается смена направленности связи признаков?

27. В чем отличие применения МНК к моделям, нелинейным относительно включаемых переменных и оцениваемых параметров?

28. Как определяются коэффициенты эластичности по разным видам регрессионных моделей?

29. Назовите показатели корреляции, используемые при нелинейных соотношениях рассматриваемых признаков.

30. В чем смысл средней ошибки аппроксимации и как она определяется?

31. В чем состоит спецификация модели множественной регрессии?

32. Сформулируйте требования, предъявляемые к факторам для включения их в модель множественной регрессии.

33. К каким трудностям приводит мультиколлинеарность факторов, включенных в модель, и как они могут быть разрешены?

34. Назовите методы устранения мультиколлинеарности факторов.

35. Что означает взаимодействие факторов и как оно может быть представлено графически?

36. Какой смысл приобретает $\hat{a}b_i$ в производных функциях и что означает $\hat{a}b_i > 1$?

37. Какие коэффициенты используются для оценки сравнительной силы воздействия факторов на результат?

38. В каких случаях рассчитывается «квази-R^2»?

39. От чего зависит величина скорректированного индекса множественной корреляции?

40. Каково назначение частной корреляции при построении модели множественной регрессии?

41. Составьте матрицу частных коэффициентов корреляции разного порядка для регрессионной модели с четырьмя факторами.

42. Что такое частный F-критерий и чем он отличается от последовательного F-критерия?

43. Как связаны между собой t-критерий Стьюдента для оценки значимости b_i и частные F-критерии?

44. При каких условиях строится уравнение множественной регрессии с фиктивными переменными?

45. Как трактуются коэффициенты модели, построенной только на фиктивных переменных?

46. Сформулируйте основные предпосылки применения МНК для построения регрессионной модели.

47. В чем сущность анализа остатков при наличии регрессионной модели?

48. Как можно проверить наличие гомо- или гетероскедастичности остатков?

49. Как оценивается отсутствие автокорреляции остатков при построении статистической регрессионной модели?

50. В чем смысл обобщенного метода наименьших квадратов?

51. Перечислите основные типы моделей, применяемых для анализа и/или прогноза.

52. Что понимается под корреляционно-регрессионной моделью?

53. Перечислите основные требования, предъявляемые к ней.

54. В чем особенность моделирования разных видов показателей?

55. Приведите пример применения эконометрических моделей в анализе и оценке деятельности предприятий.

Раздел 2. Временные ряды и системы уравнений

56. Насколько эконометрические модели применимы в прогнозировании социально-экономических процессов? Приведите пример.
57. Назовите возможные способы построения систем уравнений. Чем они отличаются друг от друга?
58. Приведите пример эндогенных и экзогенных переменных для конкретной экономической модели.
59. Что такое «лаговые переменные»? Приведите пример.
60. Как связаны между собой структурная и приведенная форма модели?
61. Дайте определения неидентифицируемой точно- и сверхидентифицируемой систем уравнений.
62. В чем состоят проблемы идентификации модели, и какие условия идентификации (необходимое и достаточное) вы Имеет представлениее?
63. Раскройте суть косвенного метода наименьших квадратов.
64. В каких случаях используется двухшаговый метод наименьших квадратов? Раскройте его содержание.
65. Что представляют собой мультипликаторные модели кейнсианского типа? Как интерпретируются коэффициенты приведенной формы такой модели?
66. Приведите пример динамической модели экономики.
67. Как строится структурная модель спроса и предложения?
68. В чем сущность путевого анализа?
69. Как производится оценка путевых коэффициентов?
70. Назовите составляющие коэффициента корреляции, которые выделяются с помощью путевого анализа.
71. Дайте определения временного ряда.
72. Каким образом обеспечивается сопоставимость уровней временных рядов?
73. Охарактеризуйте основные составляющие элементы временного ряда – тренд и колебания.
74. Перечислите основные компоненты временного ряда.
75. Дайте определение автокорреляционной функции временного ряда.
76. Перечислите основные виды трендов.
77. Дайте характеристику известным вам методам распознавания типа тренда и оценки его параметров.
78. Какова интерпретация параметров линейного, параболического и экспоненциального трендов?
79. Выпишите общий вид мультипликативной и аддитивной модели временного ряда.
80. Перечислите основные методы исследования типа колебаний и оценки параметров колеблемости.
81. Охарактеризуйте показатели абсолютной величины колебаний.
82. Какие вы Имеет представление показатели относительной интенсивности колебаний?
83. Дайте характеристику сезонным колебаниям.
84. Какая информация необходима для изучения сезонных колебаний?
85. Перечислите этапы построения мультипликативной и аддитивной моделей временного ряда.
86. С какими целями проводятся выявление и устранение сезонного эффекта?
87. Что представляет собой тригонометрическая модель (рядов Фурье)?
88. В чем состоит специфика построения моделей регрессии по временным рядам данных?

89. Что такое ложная корреляция и как ее избежать?

90. Перечислите основные методы исключения тенденции. Сравните их преимущества и недостатки.

91. Изложите суть метода отклонений от тренда.

92. В чем сущность метода последовательных разностей (цепных приростов или темпов)? Какова интерпретация параметров уравнения регрессии по первым разностям уровней рядов?

93. Какова интерпретация параметра при факторе времени в моделях регрессии с включением фактора времени?

94. Охарактеризуйте понятие автокорреляции в остатках. Какие методы ее выявления вам известны?

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не Способен достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не Способен достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель _____

«____»_____20____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Кейс - задача (индивидуальное творческое домашнее задание)
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

С помощью ПК (программа Exel) (в случае отсутствия ПК традиционным способом) по данным своего варианта (вариант задания соответствует последней цифре шифра) рассчитать с помощью метода наименьших квадратов параметры а и в уравнения прямой у=а+вх, отражающей зависимость результативного признака у от факторного признака х.

Дать экономическую интерпретацию уравнению регрессии исчислив коэффициент средний эластичности Э, парный линейный коэффициент корреляции – r и коэффициент детерминации – D. Провести статистическую оценку надежности параметров парной корреляции.

Варианты контрольных задач определяются преподавателем.

Вариант 1.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между дозой внесения удобрений и урожайностью картофеля, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между дозой внесения удобрений и урожайностью картофеля.

Вариант 2.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между нагрузкой пашни на трактор и уровнем урожайности картофеля, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между нагрузкой пашни на трактор и урожайностью картофеля.

Вариант 3.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между урожайностью картофеля и уровнем затрат труда на 1 ц, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между уровнем урожайности картофеля и затратами на его производство.

Вариант 4.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между урожайностью картофеля и уровнем себестоимости, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график

корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между уровнем урожайности и себестоимости картофеля.

Вариант 5.

На основе данных Таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между продуктивностью коров и себестоимости молока, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между продуктивностью коров и себестоимости молока.

Вариант 6.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между продуктивностью коров и уровнем затрат труда на производство 1 ц молока, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между продуктивностью коров и затратами труда на производство 1 ц молока.

Вариант 7.

На основе данных таблицы 1 по первым 12 сельскохозяйственным организациям составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между расходом кормов на корову и продуктивностью коров, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между уровнем кормления и продуктивностью коров.

Вариант 8.

На основе данных таблицы 1 по сельскохозяйственным организациям № 9-20 составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между продуктивностью коров и уровнем себестоимости молока, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между продуктивностью коров и себестоимостью молока.

Вариант 9.

На основе данных таблицы 1 по сельскохозяйственным организациям № 9-20 составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между дозой внесения удобрений и урожайностью картофеля, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между дозой внесения удобрений и урожайностью картофеля.

Вариант 10.

На основе данных таблицы 1 по сельскохозяйственным организациям № 9-20 составьте и решите уравнение корреляционной зависимости между продуктивностью коров и себестоимости молока, а также рассчитайте коэффициент корреляции. Постройте график корреляционной зависимости и сделайте краткие выводы о взаимосвязи между продуктивностью коров и себестоимостью молока.

Таблица 1 – Исходные данные для решения задач

№ п/п	Урожайность картофеля, ц/га	Нагрузка пашни на 1 усл. этал. трактор, га	Внесено органических удобрений под картофель, т/га	Затраты труда на 1 ц, чел. – ч.		Себестоимость, руб. за ц		Среднегодовой удой молока от 1 коровы, кг	Расход кормов на корову, ц.к.ед.
				картофель	на молоко	карто-фель	на молоко		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	120	106	13	2,1	4,6	402	406	3281	48,2
2	130	105	15	2,5	4,8	370	477	2981	43,1
3	250	75	28	1,8	4,3	352	365	5142	60,7
4	220	35	25	1,9	3,7	403	406	4626	60,1
5	130	106	14	2,8	3,5	285	396	4952	59,4
6	70	135	10	3,3	3,3	307	384	5001	52,3
7	110	105	12	3,0	5,3	362	397	2787	44,0
8	180	98	19	1,9	4,0	344	355	4335	54,2
9	190	105	20	2,0	4,2	297	401	4156	53,2
10	180	105	17	2,5	5,8	268	420	2665	46,4
11	160	111	15	2,8	5,3	364	366	2961	47,1
12	170	100	16	2,3	4,6	400	354	3226	46,1
13	100	105	14	2,5	4,4	305	366	3479	53,9
14	140	113	17	3,1	4,5	324	369	3234	53,4
15	80	136	14	2,9	6,1	255	395	2372	39,4
16	170	110	15	2,1	5,9	365	387	2612	40,2
17	180	105	13	2,1	4,8	312	354	2995	45,5
18	130	120	11	3,1	5,0	295	405	2957	41,4
19	60	150	10	3,3	4,7	244	367	3101	47,8
20	200	100	26	1,8	5,6	304	395	2724	46,3

Критерии оценки (в баллах):

- 6 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;
- 3 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 1 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

В данном случае продвинутый уровень не достигнут – тема типового расчета не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____

(подпись)

«____»_____20 г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Темы рефератов
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

1. Виды эконометрических моделей
2. Классификация переменных в эконометрических моделях
3. Нелинейная регрессия
4. Линейная регрессия и ее применение в анализе и прогнозировании деятельности предприятий АПК
5. Классическая обобщенная линейная модель множественной регрессии
6. Линейные регрессионные модели с переменной структурой (построение линейной модели по неоднородным регрессионным данным
7. Нелинейные модели регрессии и их линеаризация
8. Корреляционный анализ. Парные, частные и множественные коэффициенты корреляции
9. Методы оценивания параметров эконометрических моделей
10. Проблема идентификации в эконометрии
11. Системы одновременных уравнений
12. Эконометрические модели с фиктивными переменными
13. Моделирование одномерных временных рядов
14. Моделирование временных рядов при наличии структурных изменений
15. Оценивание параметров эконометрической модели при наличии автокорреляции в остатках
16. Экспоненциальное сглаживание во временных рядах
17. Модели бинарного выбора (логит- и пробит-модели)
18. Производственные функции и их анализ
19. Применение обобщённого метода наименьших квадратов
20. Критерии классификации типов структурных моделей.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель _____

«____»_____20 ____г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Комплект заданий для самостоятельной работы
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

Вариант 1

По 20 предприятиям АПК получена следующая информация, характеризующая зависимость объема выпуска продукции y (млн. руб.) от количества отработанных за год человеко-часов x_1 (тыс. чел.- ч.) и среднегодовой стоимости производственного оборудования x_2 (млн. руб.):

Уравнение регрессии:	$\hat{y}=35+0,06x_1+2,5x_2$
Множественный коэффициент корреляции	0,9
Сумма квадратов отклонений расчетных значений результата от фактических	3000

Задание:

1. Определите коэффициент детерминации в этой модели.
2. Составьте таблицу результатов дисперсионного анализа.
3. Проанализируйте полученные результаты регрессионного анализа.

Вариант 2

Анализируется зависимость объема производства продукции предприятиями АПК от затрат труда и материальных затрат. Для этого по 20 предприятиям собраны следующие данные: y - объем продукции предприятия в среднем за год (млн руб.), x_1 - среднегодовая списочная численность рабочих предприятия (чел.), x_2 - средние затраты материальных ресурсов за год (млн руб.).

Ниже представлены результаты корреляционного анализа этого массива данных.

Матрицы парных коэффициентов корреляции:

для исходных переменных:

	y	x_1	x_2
y	1,00		
x_1	0,78	1,00	
x_2	0,86	0,96	1,00

для натуральных логарифмов исходных переменных

	ln y	ln x_1	ln x_2
ln y	1,00		
ln x_1	0,86	1,00	
ln x_2	0,90	0,69	1,00

Задание:

1. Поясните смысл приведенных выше коэффициентов.

2. Используя эту информацию, опишите ваши предположения относительно:

а) знаков коэффициентов регрессии в уравнениях парной линейной регрессии *y* по x_1 ($y= a + b\ x_1$) и *y* по x_2 ($y= a + b\ x_2$);

3. Определите значения коэффициентов детерминации в уравнениях парной линейной регрессии $y= a + b\ x_1$ и $y= a + b\ x_2$. Какое из этих уравнений лучше?

4. Определите частные коэффициенты корреляции для линейного уравнения множественной регрессии.

5. Найдите уравнение множественной линейной регрессии в стандартизованном масштабе и сделайте выводы.

Вариант 3

По 25 территориям страны изучается влияние климатических условий на урожайность зерновых y (ц/га). Для этого были отобраны две объясняющие переменные:

x_1 - количество осадков в период вегетации (мм);

x_2 - средняя температура воздуха (C).

Матрица парных коэффициентов корреляции этих показателей имеет следующий вид:

	y	x_1	x_2
y	1,00		
x_1	0,6	1,00	
x_2	– 0,5	– 0,9	1,00

Задание:

1. Определите частные коэффициенты корреляции результата с каждым из факторов. Прокомментируйте различие полученных парных и частных коэффициентов корреляции результатов.

2. Исследователь, анализирующий данную зависимость, намерен определить на основе приведенной выше матрицы, какое уравнение регрессии лучше строить:

а) парную линейную регрессию y на x_1;

б) парную линейную регрессию y на x_2;

в) множественную линейную регрессию.

Как бы вы ответили на эти вопросы?

3. Постройте уравнение регрессии в стандартизованном масштабе и сделайте выводы.

Вариант 4

Имеется информация по 25 наблюдениям

Исходные данные для анализа

Признак	Среднее значение	Коэффициент вариации, %	Уравнение регрессии
У	35	20	$\hat{y} = 20 + x_1 - 2{,}0\ x_2$,
x_1	16	30	$\hat{y} = 9 + 1{,}1\ x_1$
x_2	8	10	$\hat{y} = 4 - 4{,}1 x_2$

Задание:

1. Оцените значимость каждого уравнения регрессии, если известно, что $r_{x1x2} = –0{,}35$.

2. Оцените значимость коэффициентов регрессии уравнения с двумя объясняющими переменными.

3. Определите показатели частной корреляции.

4. Найдите частные коэффициенты эластичности.

Вариант 5

По данным, полученным от 20 фермерских хозяйств одного из регионов, изучается зависимость объема выпуска продукции растениеводства y (млн. руб.) от трех факторов: численности работников L (чел.), количества минеральных удобрений на 1 га посева M (кг) и количества осадков в период вегетации - K (г). Были получены следующие варианты уравнений регрессии и доверительные интервалы для коэффициентов регрессий (табл. 1 и 2):

1) $\hat{y} = -5+0{,}8L+1{,}2M$, $R^2 = 0{,}75$.

Таблица 1 - Исходная информация для анализа

Граница	Доверительные интервалы для коэффициентов регрессии при факторе	
	L	M
Нижняя	0,4	???
Верхняя	???	1,4
Примечание. Доверительные интервалы построены с вероятностью P = 0,95.		

2) $\hat{y} = 2+0{,}5L + 1{,}7M - 2K$, $R^2 = 0{,}77$.

Таблица 2 – Исходная информация для анализа

Граница	Доверительные интервалы для коэффициентов регрессии при факторе		
	L	M	K
Нижняя	0,1	???	???
Верхняя	???	2,3	1,5
Примечание. Доверительные интервалы построены с вероятностью P = 0,95.			

Задание:

1. Восстановите пропущенные границы доверительных интервал каждом уравнении.

2. Выберите наилучшее уравнение регрессии. Дайте интерпретацию их параметров и доверительных интервалов для коэффициентов регрессии.

Критерии оценки (в баллах):

6 баллов выставляется обучающемуся, если представлено полное верное решение. В логическом рассуждении и решении нет ошибок, задача решена рациональным способом. Получен правильный ответ. Ясно описан способ решения;

5 баллов выставляется обучающемуся, если представлено верное решение, но имеются небольшие недочеты, в целом не влияющие на решение, такие как небольшие логические пропуски, не связанные с основной идеей решения. Решение оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию решения;

4 балла выставляется обучающемуся, если решение в целом верное. В логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок, но задача решена неоптимальным способом или допущено не более двух незначительных ошибок. В работе присутствуют арифметическая ошибка, механическая ошибка или описка при переписывании выкладок или ответа, не исказившие экономическое содержание ответа.

3 балла выставляется обучающемуся, если в логическом рассуждении и решении нет ошибок, но допущена существенная ошибка в математических расчетах. При объяснении сложного экономического явления указаны не все существенные факторы.

2 балла выставляется обучающемуся, если имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении. Рассчитанное значение искомой величины искажает экономическое содержание ответа. Доказаны вспомогательные утверждения, помогающие в решении задачи.

1 балл выставляется обучающемуся, если рассмотрены отдельные случаи при отсутствии решения. Отсутствует окончательный численный ответ (если он предусмотрен в задаче). Правильный ответ угадан, а выстроенное под него решение - безосновательно.

0 баллов выставляется обучающемуся, если решение неверное или отсутствует.

Составитель _____

«____»_____20____ г.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Комплект итоговых тестов (тестовых заданий) по всему курсу
по дисциплине Эконометрика
(ОПК-2.1, ОПК-2.2, ОПК-2.3)

Вариант 1

ЗАДАНИЕ N 1 *(- выберите один вариант ответа*)
Эконометрика – это

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	наука, которая осуществляет качественный анализ взаимосвязей экономических явлений и процессов	**2)**	наука, которая дает количественное выражение взаимосвязей экономических явлений и процессов
3)	раздел экономической теории, связанный с анализом статистической информации	**4)**	специальный раздел математики, посвященный анализу экономической информации

ЗАДАНИЕ N 1 *(- выберите один вариант ответа*)
Эконометрика – это

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	наука, которая осуществляет качественный анализ взаимосвязей экономических явлений и процессов	**2)**	наука, которая дает количественное выражение взаимосвязей экономических явлений и процессов
3)	раздел экономической теории, связанный с анализом статистической информации	**4)**	специальный раздел математики, посвященный анализу экономической информации

ЗАДАНИЕ N 2 *(- выберите один вариант ответа*)
Коэффициент парной корреляции характеризует …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	тесноту линейной связи между несколькими переменными	**2)**	тесноту нелинейной связи между несколькими переменными
3)	тесноту нелинейной связи между двумя переменными	**4)**	тесноту линейной связи между двумя переменными

ЗАДАНИЕ N 3 *(- выберите один вариант ответа*)
Фиктивными переменными в уравнении множественной регрессии являются …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	комбинации из включенных в уравнение регрессии факторов, повышающие адекватность модели	**2)**	переменные, представляющие простейшие функции от уже включенных в модель переменных
3)	дополнительные количественные переменные, улучшающие решение	**4)**	качественные переменные, преобразованные в количественные

ЗАДАНИЕ N 4 *(- выберите один вариант ответа*)
Величина коэффициента регрессии показывает …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	тесноту связи между фактором и результатом	**2)**	тесноту связи между исследуемыми факторами

3)	среднее изменение результата при изменении фактора на одну единицу	**4)**	характер связи между фактором и результатом

ЗАДАНИЕ N 5 *(- выберите один вариант ответа*)
Метод наименьших квадратов используется для оценивания …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	средней ошибки аппроксимации	**2)**	параметров линейной регрессии
3)	величины коэффициента корреляции	**4)**	величины коэффициента детерминации

ЗАДАНИЕ N 6 *(- выберите один вариант ответа*)
Несмещенность оценки характеризует …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	ее зависимость от объема выборки	**2)**	наименьшую дисперсию остатков
3)	равенство нулю математического ожидания остатков	**4)**	увеличение точности ее вычисления с увеличением объема выборки

ЗАДАНИЕ N 7 *(- выберите один вариант ответа*)
Гомоскедастичность остатков подразумевает …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	уменьшение дисперсии остаток с уменьшением значения фактора	**2)**	одинаковую дисперсию остатков при каждом значении фактора
3)	рост дисперсии остатков с увеличением значения фактора	**4)**	максимальную дисперсию остатков при средних значениях фактора

ЗАДАНИЕ N 8 *(- выберите один вариант ответа*)
Обобщенный метод наименьших квадратов применяется в случае…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	автокорреляции остатков	**2)**	автокорреляции переменных
3)	фиктивных переменных	**4)**	мультиколлинеарности факторов

ЗАДАНИЕ N 9 *(- выберите один вариант ответа*)
Коэффициент детерминации рассчитывается для оценки качества…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	мультиколлинеарных	**2)**	факторов,

	факторов		не включенных в уравнение регрессии
3)	подбора уравнения регрессии	**4)**	параметров уравнения регрессии

ЗАДАНИЕ N 10 *(- выберите один вариант ответа*) **.**
Корреляция подразумевает наличие связи между …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	параметрами	**2)**	переменными
3)	результатом и случайными факторами	**4)**	случайными факторами

ЗАДАНИЕ N 11 *(- выберите один вариант ответа*)
Число степеней свободы связано …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	только с видом уравнения регрессии	**2)**	только с числом единиц совокупности
3)	характером исследуемых переменных	**4)**	с числом единиц совокупности и видом уравнения регрессии

ЗАДАНИЕ N 12 *(- выберите один вариант ответа*)
Критические значения критерия Стьюдента определяются по…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	уровню значимости и одной степени свободы	**2)**	трем и более степеням свободы
3)	двум степеням свободы	**4)**	уровню незначимости

ЗАДАНИЕ N 13 *(- выберите один вариант ответа*)
Нелинейным является уравнение регрессии нелинейное относительно входящих в него …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	случайных величин	**2)**	параметров
3)	факторов	**4)**	результатов

ЗАДАНИЕ N 14 *(- выберите один вариант ответа*)
Примером нелинейной зависимости экономических показателей является …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	классическая гиперболическая зависимость спроса от цены	**2)**	линейная зависимость выручки от величины оборотных средств
3)	зависимость объема продаж от недели реализации, выраженная линейным трендом	**4)**	линейная зависимость затрат на производство от объема выпуска продукции

ЗАДАНИЕ N 15 *(- выберите один вариант ответа*)
К линейному уравнению нельзя привести …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) $y = a + b_1 \cdot x_1 + b_2 \cdot x_2 + \varepsilon$

2) $y = a + b_1 \cdot x + b_2 \cdot x^2 + \varepsilon$

3) $y = a + \frac{b}{x} + \varepsilon$

4) $y = a + b \cdot x^c + \varepsilon$

ЗАДАНИЕ N 16 *(- выберите один вариант ответа*)
Величина коэффициента эластичности показывает …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	на сколько процентов изменится в среднем результат при изменении фактора на 1%	**2)**	во сколько раз измениться в среднем результат при изменении фактора в два раза
3)	предельно возможное значение результата	**4)**	предельно допустимое изменение варьируемого признака

ЗАДАНИЕ N 17 *(- выберите один вариант ответа*) **.**
Тенденция временного ряда характеризует совокупность факторов, …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	не оказывающих влияние на уровень ряда	**2)**	оказывающих долговременное влияние и формирующих общую динамику изучаемого показателя
3)	оказывающих сезонное воздействие	**4)**	оказывающих единовременное влияние

ЗАДАНИЕ N 18 *(- выберите один вариант ответа*) ОПК-2.3
Под автокорреляцией уровней временного ряда подразумевается …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	функциональная зависимость между двумя временными рядами	**2)**	корреляционно–функциональная зависимость между последовательными уровнями ряда
3)	корреляционная зависимость между последовательными уровнями ряда	**4)**	функциональная зависимость между последовательными уровнями ряда

ЗАДАНИЕ N 19 *(- выберите один вариант ответа*)
Аддитивная модель содержит компоненты в виде …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	сомножителей	**2)**	комбинации слагаемых и сомножителей
3)	слагаемых	**4)**	отношений

ЗАДАНИЕ N 20 *(- выберите один вариант ответа*)
В стационарном временном ряде трендовая компонента …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	имеет нелинейную зависимость от времени	**2)**	отсутствует
3)	присутствует	**4)**	имеет линейную зависимость от времени

ЗАДАНИЕ N 21 *(- выберите один вариант ответа*)
Принципиальные сложности применения систем эконометрических уравнений связаны с ошибками…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	спецификации модели	**2)**	определения случайных воздействий
3)	оценивания параметров	**4)**	однородности выборочной совокупности

ЗАДАНИЕ N 22 *(- выберите один вариант ответа*)
Структурной формой модели называется система …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	взаимосвязанных уравнений	**2)**	независимых уравнений
3)	рекурсивных уравнений	**4)**	уравнений с фиксированным набором факторов

ЗАДАНИЕ N 23 *(- выберите один вариант ответа*)
В правой части структурной формы взаимозависимой системы могут стоять _____ переменные

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	эндогенные	**2)**	нелаговые
3)	экзогенные	**4)**	лаговые

ЗАДАНИЕ N 24 *(- выберите один вариант ответа*)
Косвенный метод наименьших квадратов применим для …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	неидентифицируемой системы уравнений	**2)**	неидентифицируемой системы рекурсивных уравнений
3)	идентифицируемой системы одновременных уравнений	**4)**	любой системы одновременных уравнений

Вариант 2

ЗАДАНИЕ N 1 *(- выберите один вариант ответа*)
Эконометрика – это …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	специальный раздел математики, посвященный анализу экономической информации	**2)**	наука, которая осуществляет качественный анализ взаимосвязей экономических явлений и процессов
3)	наука, которая дает количественное выражение взаимосвязей экономических явлений и процессов	**4)**	раздел экономической теории, связанный с анализом статистической информации

ЗАДАНИЕ N 2 *(- выберите несколько вариантов ответа*)
Отбор факторов в эконометрическую модель множественной регрессии может быть осуществлен на основе …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	сравнения остаточной дисперсии до и после включения фактора в модель	**2)**	вычисления определителей системы нормальных уравнений МНК
3)	значений коэффициента	**4)**	матрицы парных

	автокорреляции уровней ряда		коэффициентов корреляции

ЗАДАНИЕ N 3 *(- выберите несколько вариантов ответа*)
Примерами фиктивных переменных могут служить:

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	пол	**2)**	доход
3)	возраст	**4)**	образование

ЗАДАНИЕ N 4 *(- выберите варианты согласно тексту задания*)
Установите соответствие между наименованиями элементов уравнения $Y=b_0+b_1X+e$ и их буквенными обозначениями:
1. параметры регрессии; 2. объясняющая переменная; 3. объясняемая переменная; 4. случайные отклонения

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

A)	e	**B)**	b_0, b_1
C)	Y	**D)**	X

ЗАДАНИЕ N 5 *(- выберите один вариант ответа*)
Приведенное выражение $\sum_{i=1}^{n}(Y_i - (\beta_0 + \beta_1 \cdot X_{1i} + \beta_2 \cdot X_{2i}))^2 \to \min_{\beta_0,\beta_1,\beta_2}$ представляет собой ...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	исходное положение метода наименьших квадратов для линейной двухфакторной модели регрессии	**2)**	теорему Гаусса-Маркова
3)	систему нормальных уравнений метода наименьших квадратов	**4)**	условие отсутствия автокорреляции остатков модели

ЗАДАНИЕ N 6 *(- выберите один вариант ответа*)
Оценка является несмещенной оценкой параметра если…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	ее математическое ожидание равно оцениваемому параметру	**2)**	она стремится к истинному значению параметра с увеличением объема выборки
3)	ее дисперсия с увеличением выборки не изменяется	**4)**	ее дисперсия меньше дисперсии других оценок

ЗАДАНИЕ N 7 *(- выберите один вариант ответа*)
Дана последовательность операций:
1. оценка параметров регрессии; 2. вычисление регрессионных остатков; 3. вычисление статистики Дарбина-Уотсона; 4. определение верхнего и нижнего значения распределения Дарбина-Уотсона;
Приведенный алгоритм предназначен для диагностики наличия ...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	автокорреляции остатков	**2)**	гетероскедастичности
3)	мультиколлинеарности	**4)**	гомоскедастичности

ЗАДАНИЕ N 8 *(- выберите один вариант ответа*
Для преодоления проблемы гетероскедастичности служит …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	двухшаговый метод наименьших квадратов	**2)**	косвенный метод наименьших квадратов
3)	обобщенный метод наименьших квадратов	**4)**	метод наименьших квадратов

ЗАДАНИЕ N 9 *(- выберите один вариант ответа*)

В эконометрических моделях с *m* независимыми переменными наблюдаемые значения зависимой переменной y_i, *i=1, 2, …, n*, отличаются от модельных $\hat{y}_i$ на величину e_i ($y_i = \hat{y}_i + e_i$). В данных обозначениях формула для расчета оценки общей дисперсии зависимой переменной $D_{общ}$ имеет вид:

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	$D_{общ} = \frac{\sum (y_i - \bar{y})^2}{n-1}$	**2)**	$D_{общ} = \frac{\sum e_i^2}{n-m-1}$
3)	$D_{общ} = \frac{\sum (\hat{y}_i - \bar{y})^2}{n-1}$	**4)**	$D_{общ} = \frac{\sum (y_i - \bar{y})^2}{m}$

ЗАДАНИЕ N 10 *(- выберите один вариант ответа*)
Коэффициент линейной корреляции между признаками *Y* и *X* равен 0,8. Следовательно, процент дисперсии результирующего признака *Y*, объяснённый линейной парной регрессией *Y* по фактору *X* будет равен …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	64%	**2)**	20%
3)	36%	**4)**	80%

ЗАДАНИЕ N 11 *(- выберите один вариант ответа*)
Значение F–критерия Фишера зависит только от:

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	количества переменных	**2)**	вида уравнения и числа степеней свободы
3)	количества наблюдений	**4)**	вида уравнения

регрессии

ЗАДАНИЕ N 12 *(- выберите один вариант ответа)*

Для уравнения регрессии $y = a + bx + \varepsilon$ выдвигается нулевая статистическая гипотеза о том, что b=0, которая используется для проверки существенности …

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	параметра b	**2)**	переменной y
3)	параметра a	**4)**	величины

ЗАДАНИЕ N 13 *(- выберите варианты согласно тексту задания)*

Установите соответствие между названием модели и видом ее уравнения:
1. линейная; 2. полиномиальная; 3. показательная; 4. полулогарифмическая

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

A)	$y = a + b \cdot x + c \cdot x^2 + \varepsilon$	**B)**	$y = a \cdot \ln x \cdot \varepsilon$
C)	$y = a + b \cdot x + \varepsilon$	**D)**	$y = a \cdot b^x \cdot \varepsilon$

ЗАДАНИЕ N 14 *(- выберите один вариант ответа)*

Зависимость валового национального продукта (Y) от денежной массы (X) характеризуется линейно-логарифмической эконометрической моделью, которая имеет вид ...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	$\ln Y = \alpha_0 + \alpha_1 \cdot X + \varepsilon$	**2)**	$Y = \ln \alpha_0 + \ln \alpha_1 \cdot X + \varepsilon$
3)	$Y = \alpha_0 + \alpha_1 \cdot \ln X + \varepsilon$	**4)**	$Y = \alpha_0 + \alpha_1 \cdot X + \ln \varepsilon$

ЗАДАНИЕ N 15 *(- выберите один вариант ответа)*

Эконометрическая модель, приводимая к классической регрессионной зависимости при помощи подстановки...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	$y = a \cdot b^x + \varepsilon$	**2)**	$y = a + b \cdot x^2 + \varepsilon$
3)	$y = (a + b \cdot x^c) \cdot \varepsilon$	**4)**	$y = a \cdot x^b \cdot \varepsilon$

ЗАДАНИЕ N 16 *(- выберите несколько вариантов ответа)*

Укажите верные характеристики коэффициента эластичности:

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	коэффициент эластичности показывает на сколько процентов изменится значение результирующего фактора при изменении на один процент объясняющего фактора	**2)**	коэффициент эластичности показывает на сколько изменится значение результирующего фактора при изменении объясняющего фактора на одну единицу
3)	коэффициент эластичности является постоянной величиной для всех видов моделей	**4)**	по значению коэффициента эластичности можно судить о силе связи объясняющего фактора с результирующим

ЗАДАНИЕ N 17 *(- выберите один вариант ответа)*

Временным рядом называют:…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) Упорядоченные во времени значения показателя

2) Набор данных для исследования

3) Ряд данных, полученный расчетным путем за короткое время

4) Временно созданный набор данных

ЗАДАНИЕ N 18 *(- выберите один вариант ответа*)
Автокорреляцией уровней временного ряда называют…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) корреляционную зависимость между уровнями исходного временного ряда и уровнями этого ряда, сдвинутыми на один или несколько периодов времени

2) корреляционную зависимость между наблюдаемыми и расчетными значениями исследуемого временного показателя

3) автокорреляцию остатков временного ряда

4) корреляционную зависимость между трендовой и сезонной компонентами временного ряда

ЗАДАНИЕ N 19 *(- выберите несколько вариантов ответа*)
Компонентами временного ряда являются:

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) циклическая (сезонная) компонента

2) случайная компонента

3) временная компонента

4) трендовая компонента

ЗАДАНИЕ N 20 *(- выберите один вариант ответа*)

Множество всех слабостационарных рядов обозначим W_W и W_S – множество строго стационарных рядов. Соотношения между этими множествами имеют вид ...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) пересечением указанных множеств является W_S

2) пересечением указанных множеств является W_W

3) объединением указанных множеств является W_W

4) объединением указанных множеств является W_S

ЗАДАНИЕ N 21 *(- выберите один вариант ответа*)
Эконометрическая модель, являющаяся системой одновременных уравнений, состоит в общем случае ...

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) из поведенческих уравнений и автокорреляционной функции

2) из поведенческих уравнений и тождеств

3) из регрессионных уравнений и соотношений мультиколлинеарности в каждом из них

4) только из тождеств

ЗАДАНИЕ N 22 *(- выберите один вариант ответа*)
Система уравнений, в которых каждая эндогенная переменная рассматривается как функция только предопределенных переменных, называется системой _____ уравнений.

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1) независимых

2) рекурсивных

3) регрессионных

4) одновременных

ЗАДАНИЕ N 23 *(- выберите один вариант ответа*)
Структурная форма системы эконометрических уравнений это…

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	система регрессионных уравнений, в каждом из которых содержатся все объясняемые переменные из других уравнений	**2)**	система уравнений регрессии, имеющих треугольную структуру
3)	исходные уравнения регрессии, каждое из которых в качестве объясняющей переменной может содержать объясняемую переменную из других уравнений	**4)**	система регрессионных уравнений, матрица коэффициентов которых симметрична

ЗАДАНИЕ N 24 *(- выберите один вариант ответа)*
С помощью традиционного метода наименьших квадратов можно определить параметры уравнений, входящих в систему _____ уравнений.

ВАРИАНТЫ ОТВЕТОВ:

1)	одновременных или независимых	**2)**	одновременных
3)	независимых или рекурсивных	**4)**	рекурсивных или одновременных

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;
- 7 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;
- 6 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 % правильных ответов;
- 4 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование является неудовлетворительным.

Составитель _____
(подпись)

«____»_____20___ г.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;

2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.

3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине «Эконометрика» проводится в форме экзамена. На экзамене оценивается уровень освоения дисциплины «Эконометрика» и степень сформированности компетенций.

При промежуточной аттестации уровень освоения учебной дисциплины и степень сформированности компетенции определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося самостоятельно работать с изучаемыми методами, применять их практически, в том числе свободно владеть компьютером и прикладными эконометрическими программами, уметь интерпретировать и анализировать полученные результаты. Дополнительным критерием является четкость и глубина понимания формальных методов, в их практическом применении. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по прикладной эконометрике, в том числе зарубежной литературе.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

В процессе изучения дисциплины обучающийся должен выполнить индивидуальное домашнее задание. Текущие домашние задания выдаются каждую неделю на практических занятиях.

Написание и представление письменной работы (реферат, контрольная, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Основным методом оценки знаний обучающихся является применяемая во время практических занятий бально-рейтинговая система. Каждый раздел включает обязательные виды работ – лекционные и практические занятия, домашние самостоятельные работы. Качество работы обучающихся в рейтинговой системе оценивается в баллах, оценка является накопительной (сумма балов дает рейтинг каждого учащегося) и используется для структурирования системной работы в течение всего периода обучения.

Качество полученных обучающимся знаний и уровень освоенности компетенций осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

Перечень видов аттестации:

Основные баллы (до 60 баллов)

1. Посещение лекционных и практических занятий – до +7 баллов,
2. Выполнение заданий на практических занятиях – до +21 балла,
3. Выполнение итоговой контрольной работы по теме (контрольного задания), текущее тестирование знаний – до +32 баллов.

Дополнительные баллы (до 25 баллов)

4. Домашнее решение задач (выполнение домашней контрольной работы или индивидуальной работы) – до +18 баллов,
5. Написание и защита рефератов, докладов, сообщений – до +2 баллов,
6. Активное участие в занятиях, проводимых в активной форме – до +3 баллов,
7. Работа с интернет-тренажерами – до +2 баллов …….

Обучающийся, пропустивший занятия при наличии уважительной причины (документально подтвержденной), имеет право повысить свой рейтинговый балл (устный

отчет по теме пропущенного лекционного занятия, решение задач) в дни консультаций установленных преподавателем.

Рейтинговая оценка по дисциплине складывается из баллов, набранных по текущему и промежуточному контролю, баллов, набранных за зачет и премиальных баллов. Если к моменту проведения зачета обучающийся набирает 55 баллов, оценка может быть выставлена ему в ведомость и в зачетную книжку без процедуры принятия зачета. Выставление оценок производится на последней неделе теоретического обучения по данной дисциплине.

Дифференцированная шкала бальной оценки:

Типовая бальная оценка	0-54	55-69 (пороговый уровень)	70-84 (повышенный уровень)	85-100 (высокий уровень)
Экзамен	Не удовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично

Обучающийся, получивший по результатам текущего контроля и зачета рейтинговую оценку по дисциплине менее 55 балла, аттестуется неудовлетворительно и ему предоставляется возможность ликвидировать задолженность по дисциплине в установленном порядке (согласно положению о курсовых экзаменах и зачетах).

Положение о рейтинговой системе оценки, темы докладов обучающиеся получают в начале семестра (на первой лекции или практическом занятии). Вопросы к экзамену (зачету) доводятся до сведения обучающихся не позднее, чем за месяц до окончания обучения по данной дисциплине

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Комплексный экономический анализ»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Профиль: **Финансы, аудит и правовое регулирование**

в экономике

Квалификация: **бакалавр**

Форма обучения: **очная**

Орел – 2026

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-3: Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде	Тема 1. Сущность и содержание социального взаимодействия. Тема 2. Определяющие факторы социального взаимодействия. Тема 3. Реализация роли в команде.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Тема 1. Сущность и содержание комплексного экономического анализа. Тема 2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности. Тема 3. Анализ ресурсного потенциала. Тема 4. Анализ финансовой деятельности. Тема 5. Финансовое планирование, бюджетирование, оценка рисков.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
УК-3: Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде	Теоретическо есодержание дисциплин ы(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительна я самостоятельна яработа над материалом дисциплин ы(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретичес кое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенног о характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материало м в основном сформирова ны, большинств о предусмотренн ыхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теорети ческое содержа ние дисциплины (модуля) освоено полностью , без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретич еское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоен ным матери алом сформированы, все предусмотренн ые рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономическог о субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными	Теоретическо есодержание дисциплин ы(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей	Теоретичес кое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенног о характера, необходимые практические	Теорети ческое содержа ние дисциплины (модуля) освоено полностью , без пробелов, некоторые практические навыки работы с	Теоретич еское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоен	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме.

потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренныхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	ным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы и практические задания к экзамену:

Вопросы к экзамену:

1. Предмет, содержание и задачи комплексного экономического анализа.
2. Система показателей комплексного экономического анализа.
3. Роль экономического анализа в системе управления производством.
4. Анализ использования пашни и эффективности производства товарных сельскохозяйственных культур.
5. Анализ состояния и структуры земельного фонда.
6. Анализ использования земельных ресурсов.
7. Задачи, содержание анализа финансовых результатов деятельности предприятия.
8. Пути улучшения финансовых результатов от продаж продукции.
9. Анализ рентабельности продукции.
10. Анализ использования и реализации продукции.
11. Значение, задачи, источники информация для анализа производства продукции.
12. Значение, задачи, объекты анализа себестоимости продукции.
13. Группировка затрат по элементам и статьям калькуляции.
14. Значение, задачи, источники информации для анализа использования трудовых ресурсов.
15. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их движения.
16. Анализ использования фонда рабочего времени.

17. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов на предприятии.
18. Анализ и оценка динамики состава и структуры фонда заработной платы предприятия.
19. Анализ эффективности использования фонда оплаты труда.
20. Задачи, содержание, источники информации для анализа использования материальных ресурсов предприятия.
21. Показатели использования материальных ресурсов предприятия.
22. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства.
23. Сущность, содержание, задачи маржинального анализа.
24. Система показателей анализа финансового состояния организаций.
25. Анализ прочих финансовых результатов.
26. Анализ производства продукции растениеводства. Факторы и резервы роста объемов производства продукции.
27. Факторный анализ производства продукции растениеводства.
28. Факторный анализ производства продукции животноводства.
29. Анализ себестоимости продукции животноводства.

30. Анализ себестоимости продукции растениеводства.
31. Анализ эффективности использования основных средств производства.
32. Пути и резервы повышения эффективности использования основных средств предприятия.
33. Методика определения влияния факторов на изменение материалоотдачи.
34. Факторный анализ фондоотдачи основных производственных фондов.
35. Анализ функциональной связи между затратами и объемом продаж.
36. Факторный анализ уровня товарности.
37. Анализ деловой активности предприятия.
38. Анализ использования оборотного капитала предприятия.
39. Факторный анализ показателей производительности труда.
40. Резервы снижения себестоимости сельскохозяйственной продукции.
41. Методика определения величины влияния факторов на изменение стоимости валовой продукции сельского хозяйства.
42. Анализ безубыточного объема продаж.
43. Анализ финансового состояния.
44. Анализ общей суммы затрат на производство продукции в системе «Директ - костинг».
45. Анализ динамики и выполнения плана производства продукции растениеводства и животноводства.
46. Анализ ликвидности предприятия.
47. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
48. Комплексный анализ финансового состояния предприятий.
49. Факторный анализ финансовых результатов от продаж продукции.
50. Анализ влияния структурного фактора на изменение финансового результата от продаж.

Практические задания к экзамену:

1. По данным таблицы определите изменение финансового результата в результате влияния себестоимости

Показатели	Базисный год	По базовым ценам и затратам на фактически реализованную продукцию	Отчетный год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

2. Используя данные таблицы, определите общий коэффициент покрытия

Показатели	На начало года	На конец года
Краткосрочные обязательства	2348	3420
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	528	744
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность, стоимость готовой продукции и товаров	1884	2634
Запасы и затраты, без расходов будущих периодов, денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность	5348	7643

3. По данным таблицы определите изменение выручки от реализации

Показатели	Базисный год	По базовым ценам и затратам на фактически реализованную продукцию	Отчетный год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

4. По данным таблицы определите изменение финансового результата

Показатели	Базисный	По базовым ценам и затратам на	Отчетный

	год	фактически реализованную продукцию	год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

5. Определите оборачиваемость дебиторской задолженности отчетного года, если выручка от реализации составила 7432тыс. руб.; дебиторская задолженность на конец года 1032тыс. руб.

6. Определите период погашения дебиторской задолженности, если выручка от реализации составила 7432тыс. руб.; дебиторская задолженность на конец года 1032тыс. руб.

7. Определить отсутствующие в таблице показатели. Сделать аналитические выводы

Таблица - Анализ прибыли от продажи продукции

Показатели	Прошлый год	Отчетный год		Относительное отклонение, %	
		план.	факт.	к плану	к прош. году
Выручка от продажи продукции, тыс. руб.	68 000		72 000		
Себестоимость про-данной продукции, тыс. руб.	37 000	40 000			
Себестоимость в процентах к выручке, %		57,14		*	*
Прибыль от продаж			28500		

8. Проанализировать и оценить влияние факторов на изменение стоимости валовой продукции, используя способы абсолютных разниц. Определить отсутствующие в таблице показатели. Сделать аналитические выводы

Таблица - Показатели для анализа валовой продукции

Показатели	План.	Факт.	Относительное отклонение, %	Абсолютное отклонение
Валовая продукция, тыс. руб.	153000		9,8	
Среднегодовая численность рабочих, чел.		97		6
Количество отработанных дней одним рабочим за год	250	250		
Средняя продолжительность рабочего дня, час.		7,7	-3,75	
Среднечасовая выработка одного рабочего, руб.				

9. Определить показатели оборачиваемости всего капитала предприятия

Таблица– Выручка и капитал предприятия

Вид капитала	Среднегодовые остатки, тыс. руб.		Выручка от продаж, тыс. руб.	
	Прошлый год	Отчетный год	Прошлый год	Отчетный год
Общая сумма капитала	30 600	39 200	35 000	39 700
В т. ч. основной	13 500	14 050		

10. Проанализируйте показатели финансового состояния организации

Таблица – Показатели финансового состояния организации

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	нормативное значение
Капитал, тыс. руб.	11321	13543	-
в том числе: собственный, тыс. руб.			-

заемный капитал, тыс. руб.	2610	4611	-
Кредиторская задолженность, займы и кредиты, тыс. руб.	2442	4443	-
Оборотные активы, тыс. руб.	6941	8301	-
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	654	512	-
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	12	1963	-
Внеоборотные активы, тыс. руб.			-
Собственный оборотный капитал, тыс. руб.			-
Выручка от продаж, тыс. руб.	7631	6168	-
Чистая прибыль, тыс. руб.	1129	221	-
Финансовые коэффициенты:			
- абсолютной ликвидности			
- критической ликвидности			
- текущей ликвидности			
- автономии			
- маневренности собственного капитала			
- соотношения заемных и собственных средств			
-оборачиваемости оборотных активов			*
-оборачиваемости внеоборотных активов			*
-рентабельности оборотного капитала			*

11. Определить отсутствующие в таблице показатели

Таблица - Эффективность использования материальных ресурсов

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	Абсолютное отклонение
Исходные показатели:			
Себестоимость проданной продукции, тыс. руб.	33802	41187	
Среднегодовая стоимость материальных ресурсов, тыс. руб.	20407	25871	
Материальные затраты, отнесенные на полную себестоимость, тыс. руб.	31075	31442	
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	48977		
Прибыль от продаж, тыс. руб.		14968	-207
Расчетные показатели:			
Материалоемкость, руб./руб.			
Материалоотдача, руб./руб.			
Коэффициент оборачиваемости материальных ресурсов, обороты			
Длительность оборота МПЗ, дн.			
Рентабельность материальных ресурсов, %			
Сумма высвобожденных (привлеченных) средств, тыс. руб.	*	4036	
Коэффициент соотношения темпов роста объемов реализации и материальных затрат			

12. Определить отсутствующие в таблице показатели

Таблица - Показатели эффективности использования основных средств организации

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	Абсолютное отклонение
Исходные данные: Среднегодовая стоимость основных средств, тыс. руб.	9508	11112	
в том числе: активная часть, тыс. руб.	7791	9223	
Валовая продукция, тыс. руб.		8955	-1101
Прибыль от реализации, тыс. руб.	1687		-1150
Расчетные показатели: Фондоотдача основных средств, руб./руб.			
Фондоотдача активной части, руб./руб.			
Фондоемкость основных средств, руб./руб.			
Фондоемкость активной части, руб./ руб.			
Рентабельность основных средств, %			

13. Условно – постоянные расходы предприятия - 30 млн. рублей, цена единицы продукции - 60 тыс. рублей, удельные переменные расходы - 45 тыс. руб. Определить:
1) Критический объем продаж.
2) Объем продаж, который обеспечит прибыль в размере 15 млн. рублей.
3) Построить график безубыточности.

14. В отчетном году в хозяйстве произведено валовой продукции на сумму 1755,0 млн. руб.; в расчете на одного работника за день - 30 тыс.руб. На производстве было занято 225 человек, каждый из которых в среднем за год отработал 260 дней.
В базовом году эти показатели соответственно равнялись 1900,8 млн.руб., 32 тыс.руб., 220 человек, 270 дней.
Определить, в каком размере на изменение объема производства валовой продукции повлияли следующие факторы:
- количество работников;
- число дней, отработанных одним работником;
- производительность труда.

15. Затраты на 1га картофеля в отчетном году по сравнению с базисным, снизились со 190 до 160 чел.-час, урожайность со 130 до 110 ц/га.
Определить как изменилась трудоемкость производства продукции и размер факторов, оказавших влияние.

16. В отчетном году по сравнению с базисным, поголовье коров в хозяйстве уменьшилось на 35 голов и составило 190. Продуктивность также снизилась. Если в базовом году среднегодовой надой на 1 корову равнялся 3000 кг, то в отчетном - 2600 кг.
Определить как изменилось валовое производство молока и размер влияния отдельных факторов.

17. Валовое производство картофеля в хозяйстве в отчетном году составило 27,5 тыс. ц. При урожайности 110 ц/га.
В базовом году эти показатели соответственно равнялись 26,4 тыс. ц и 120 ц/га.
Определить размер факторов, оказавших влияние на изменение валового производства картофеля.

18. В отчетном году валовое производство продукции в хозяйстве составило 1220 млн. руб., среднегодовая численность работников 125 человек. В базовом году эти показатели соответственно равнялись 1218 млн. руб. и 137 чел.
Определить изменилась ли производительность труда за анализируемый период, если да, то какие факторы и в каком размере оказали влияние.

19. Рассчитать показатели, характеризующие движение трудовых ресурсов, и сделать вывод: на каком предприятии ситуация более благополучная.

Показатели	Предприятие №1	Предприятие№2
Среднегодовая численность работников, чел.	180	250
Прибыло, чел.	16	6
Выбыло, чел.	24	6
в т.ч. уволено за нарушение трудовой дисциплины и по собственному желанию	9	3

20. Определить как изменилась за год (360 дней) оборачиваемость оборотных средств и время оборота, если в отчетном году сумма оборота составила 1451 млн. руб., средний остаток оборотных средств 1317 млн. руб., в базовом году эти показатели равнялись, соответственно, 1402 млн. руб. и 1134 млн. руб.

21. По приведенным в таблице данным проведите анализ движения основных средств.

Показатели	Предприятие №1	Предприятие №2
1. Основные средства на начало года, млн. руб.	98744	99847
2. Поступило, млн. руб.	96	890
3. Выбыло, млн. руб.	548	325
4. Основные средства на конец года, млн. руб.	98292	100412

22. Определить подразделение, которое имеет лучшие результаты деятельности по комплексу показателей методом балльной оценки.

Подразделение	Продуктивность коров, тыс.кг	Прямые затраты труда на 1ц молока, чел.-час	Расход кормов на 1ц молока, ц.к.ед
1	3,0	5,1	1,0
2	3,2	5,5	1,2
3	3,5	6,1	1,1
4	3,6	5,8	1,2

23. Определить возможный объем высвобождения средств из оборота, если время оборота в отчетном году составило 280 дней, сумма оборота - 1500 тыс.руб.
Время оборота могло быть сокращено на 5 дней.

24. Определить, как изменилась финансовая независимость (финансовая устойчивость) предприятия, если в отчетном году итог баланса - составил 42 млн.руб.; сумма собственного капитала 27 млн.руб.; в базовом году эти показатели соответственно равнялись 36 млн.руб. и 25 млн.руб.

25. Определить, как изменилась финансовая зависимость предприятия, если в отчетном году итог баланса - составил 42 млн.руб.; сумма собственного капитала 27 млн.руб.; в базовом году эти показатели соответственно равнялись 36 млн.руб. и 25 млн.руб.

Комплект тестов (вопросы закрытого типа):

Тестовый вопрос 1. Определение, какого понятия приводится ниже: «система специальных знаний, связанных с исследованием финансово-хозяйственных процессов, складывающихся под воздействием объективных экономических законов»

1. *анализ хозяйственной деятельности*
2. метод экономического анализа
3. анализ финансовой отчетности

Тестовый вопрос 2. Цель анализа финансовой отчетности :

1. *углубленное изучение состава и содержания финансовой отчетности, умение ее прочтения, оценка информативности отчетности, использование результатов анализа отчетности в процессе обоснования стратегии развития предприятия*
2. поиск резервов повышения эффективности производства
3. оценка финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Тестовый вопрос 3. Мониторинг финансовой (бухгалтерской) отчетности подразделяется на:

1. *экспресс-анализ и углубленный анализ финансовой отчетности*
2. финансовый и прогнозный
3. экспертный и комплексный

Тестовый вопрос 4. Финансово-экономический анализ проводят:

1. *финансовые службы предприятия, финансовые и кредитные органы*
2. главный инженер
3. служба маркетинга

Тестовый вопрос 5. Традиционные способы обработки финансовой информации включают в себя:

1. сравнение, графический, привидение показателей в сопоставимый вид, индексный
2. балансовый, корреляционный, индексный
3. *сравнение, относительных и средних величин, графический, балансовый, баллов*

Тестовый вопрос 6. При неудовлетворительной структуре баланса для проверки реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность рассчитывается:
1. *коэффициент восстановления сроком на 6 месяцев*
2. коэффициент утраты платежеспособности на срок 3 месяца
3. коэффициент автономии

Тестовый вопрос 7. Отчет о движении денежных средств содержит сведения о:
1. финансовых результатах
2. *о потоках денежных ресурсов (их поступлении и расходовании за период) с учетом их остатков на начало и конец отчетного периода в разделе текущей (операционной), инвестиционной и финансовой деятельности.*
3. остатках денежных средств

Тестовый вопрос 8. Какой способ детерминированного факторного анализа применяется во всех типах факторных моделей:
1. абсолютных разниц
2. *цепных подстановок*
3. относительных разниц

Тестовый вопрос 9. Каким показателем определяется относительная эффективность хозяйствования?
1. чистая прибыль
2. выручка от реализации продукции
3. *рентабельность*

Тестовый вопрос 10. Какой показатель рентабельности определяется как отношение прибыли от реализации продукции к выручке от реализации ?
1. рентабельность финансовых вложений
2. *рентабельность продаж*
3. рентабельность капитала

Тестовый вопрос 11. Какими способами можно произвести расчет влияния факторов на изменение финансового результата?
1. *цепных подстановок и абсолютных разниц*
2. индексным
3. абсолютных разниц и относительных разниц

Тестовый вопрос 12. По данным таблицы 1 определите изменение финансового результата в результате влияния себестоимости:
1. *–3199,0 тыс. руб.*
2. +724,8 тыс. руб.
3. +22,0 тыс. руб.

Таблица 1

Показатели	Базисный год	По базовым ценам и затратам на фактически реализованную продукцию	Отчетный год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

Тестовый вопрос 13. Признаком удовлетворительного бухгалтерского баланса является:
1. *валюта баланса в конце отчетного периода увеличилась по сравнению с началом*
2. коэффициенты оборота по приему, выбытию работников, коэффициент текучести кадров

3. оборотные активы занимают более 50 % в валюте баланса

Тестовый вопрос 14. Ликвидность бухгалтерского баланса – это:

1. степень покрытия обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств

2. текущая платежеспособность
3. текущая неплатежеспособность

Тестовый вопрос 15. Сравнительный аналитический бухгалтерский баланс:

1. составляется на базе горизонтального и вертикального анализа бухгалтерского баланса

2. составляется на базе горизонтального баланса
3. составляется на базе отчета о финансовых результатах

Тестовый вопрос 16. Для оценки ликвидности используют показатель:

1. Коэффициент маневренности
2. *Коэффициент текущей ликвидности*
3. Рентабельность продаж

Тестовый вопрос 17. Используя данные таблицы 1, определите общий коэффициент покрытия Таблица 1

Показатели	На начало года	На конец года
Краткосрочные обязательства	2348	3420
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	528	744
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность, стоимость готовой продукции и товаров	1884	2634
Запасы и затраты, без расходов будущих периодов, денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность	5348	7643

Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. 1,2; 1,5
2. 1,9; 2,0
3. *2,3; 2,2*

Тестовый вопрос 18. Определите оборачиваемость дебиторской задолженности отчетного года, если выручка от реализации составила 7432тыс. руб.; дебиторская задолженность на конец года 1032тыс. руб.
Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. 6,78
2. 5,34
3. *7,20*

Тестовый вопрос 19. Определите период погашения дебиторской задолженности, используя ответ, полученный в предыдущей задаче
Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. *50,00*
2. 45,17
3. 30,40

Тестовый вопрос 20. Маржинальный анализ – это:

1. *анализ безубыточности*
2. факторный анализ
3. корреляционно-регрессионный анализ

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 80-100 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 70-79 % правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 60-69 % правильных ответов;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 50-59 % правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

тематика рефератов:

1. Анализ конкурентоспособности предприятий АПК.
2. Анализ инвестиционной привлекательности предприятий АПК.
3. Анализ инвестиционной деятельности на предприятиях АПК.
4. Анализ и резервы снижения материальных затрат.
5. Методики анализа себестоимости сельскохозяйственной продукции.
6. Проблемы использования метода «директ-кост» на предприятиях АПК.
7. Анализ источников формирования текущих активов.
8. Анализ безубыточности продаж в системе механизма принятия решений и управления прибылью.
9. Проблемы и методики анализа денежных потоков.
10. Методики анализа финансовой устойчивости предприятий.
11. Методики анализа платежèспособности и ликвидности.
12. Методические подходы к анализу имущественного состояния предприятий.
13. Проблемы анализа финансовых результатов деятельности предприятий АПК.
14. Комплексные методики оценки результативности деятельности.
15. Анализ источников формирования текущих активов.
16. Анализ безубыточности продаж в системе механизма принятия решений и управления прибылью.
17. Проблемы и методики анализа денежных потоков.
18. Методики анализа финансовой устойчивости предприятий.
19. Методики анализа платежèспособности и ликвидности.
20. Методические подходы к анализу имущественного состояния предприятий.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Перечень вопросов и практических заданий для самоконтроля по разделам:

Раздел 1. Анализ производства продукции и использования земельных угодий.

перечень вопросов:

1. Предмет, содержание и задачи КЭА.
2. Система показателей комплексного экономического анализа.
3. Роль экономического анализа в системе управления производством.
4. Анализ использования пашни и эффективности производства товарных сельскохозяйственных культур.
5. Анализ состояния и структуры земельного фонда.
6. Анализ использования земельных ресурсов.
7. Факторный анализ производства продукции растениеводства.
8. Факторный анализ производства продукции животноводства.

практические задания:

1.Затраты на 1га картофеля в отчетном году по сравнению с базисным, снизились со 190 до 160 чел.-час, урожайность со 130 до 110 ц/га.
Определить как изменилась трудоемкость производства продукции и размер факторов, оказавших влияние.

2.В отчетном году по сравнению с базисным, поголовье коров в хозяйстве уменьшилось на 35 голов и составило 190. Продуктивность также снизилась. Если в базовом году среднегодовой надой на 1 корову равнялся 3000 кг, то в отчетном - 2600 кг.
Определить как изменилось валовое производство молока и размер влияния отдельных факторов.

3.Валовое производство картофеля в хозяйстве в отчетном году составило 27,5 тыс. ц. При урожайности 110 ц/га.
В базовом году эти показатели соответственно равнялись 26,4 тыс. ц и 120 ц/га.
Определить размер факторов, оказавших влияние на изменение валового производства картофеля.

Раздел 2.Анализ использования технико-организационного потенциала и трудовых ресурсов предприятия.

перечень вопросов:

1. Значение, задачи, источники информации для анализа использования трудовых ресурсов.
2. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их движения.
3. Анализ использования фонда рабочего времени.
4. Пути и резервы повышения эффективности использования основных средств предприятия.
5. Анализ обеспеченности предприятия основными средствами производства.
6. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов на предприятии.
7. Факторный анализ показателей производительности труда.
8. Анализ и оценка динамики состава и структуры фонда заработной платы предприятия.
9. Анализ эффективности использования фонда оплаты труда.
10. Анализ эффективности использования основных средств производства.
11. Факторный анализ фондоотдачи основных производственных фондов.

практические задания:

В отчетном году валовое производство продукции в хозяйстве составило 1220 млн. руб., среднегодовая численность работников 125 человек. В базовом году эти показатели соответственно равнялись 1218 млн. руб. и 137 чел.
Определить изменилась ли производительность труда за анализируемый период, если да, то какие факторы и в каком размере оказали влияние.

Рассчитать показатели, характеризующие движение трудовых ресурсов, и сделать вывод: на каком предприятии ситуация более благополучная.

Показатели	Предприятие №1	Предприятие№2
Среднегодовая численность работников, чел.	180	250
Прибыло, чел.	16	6

Показатели	Предприятие №1	Предприятие№2
Выбыло, чел.	24	6
в т.ч. уволено за нарушение трудовой дисциплины и по собственному желанию	9	3

Раздел 3. Анализ использования материальных ресурсов и затрат.

перечень вопросов:

1. Значение, задачи, объекты анализа себестоимости продукции.
2. Резервы снижения себестоимости сельскохозяйственной продукции.
3. Группировка затрат по элементам и статьям калькуляции.
4. Задачи, содержание, источники информации для анализа использования материальных ресурсов предприятия.
5. Анализ себестоимости продукции животноводства.
6. Анализ себестоимости продукции растениеводства.
7. Показатели использования материальных ресурсов предприятия.

практические задания:

Определить отсутствующие в таблице показатели.

Таблица - Эффективность использования материальных ресурсов

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	Абсолютное отклонение
Исходные показатели:			
Себестоимость проданной продукции, тыс. руб.	33802	41187	
Среднегодовая стоимость материальных ресурсов, тыс. руб.	20407	25871	
Материальные затраты, отнесенные на полную себестоимость, тыс. руб.	31075	31442	
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	48977		
Прибыль от продаж, тыс. руб.		14968	-207
Расчетные показатели:			
Материалоемкость, руб./руб.			
Материалоотдача, руб./руб.			
Коэффициент оборачиваемости материальных ресурсов, обороты			
Длительность оборота МПЗ, дн.			
Рентабельность материальных ресурсов, %			
Сумма высвобожденных (привлеченных) средств, тыс. руб.	*	4036	
Коэффициент соотношения темпов роста объемов реализации и материальных затрат			

Раздел 4. Анализ и управление объемом продаж и анализ финансовых результатов.

перечень вопросов:

1. Пути улучшения финансовых результатов от продаж продукции.
2. Сущность, содержание, задачи маржинального анализа.
3. Анализ функциональной связи между затратами и объемом продаж.
4. Анализ общей суммы затрат на производство продукции в системе «Директ - костинг».

5. Анализ рентабельности продукции.
6. Анализ использования и реализации продукции.
7. Анализ рентабельности продукции.
8. Анализ безубыточного объема продаж.
9. Факторный анализ уровня товарности.
10. Анализ деловой активности предприятия.

практические задания:

1. По данным таблицы определите изменение финансового результата в результате влияния себестоимости:

Показатели	Базисный год	По базовым ценам и затратам на фактически реализованную продукцию	Отчетный год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

Раздел 5. Анализ финансового состояния и эффективности деятельности предприятия.

перечень вопросов:

1. Задачи, содержание анализа финансовых результатов деятельности предприятия.
1. Анализ прочих финансовых результатов.
2. Пути улучшения финансовых результатов от продаж продукции.
3. Система показателей анализа финансового состояния организаций.
4. Факторный анализ финансовых результатов от продаж продукции.
5. Анализ влияния структурного фактора на изменение финансового результата от продаж.
6. Анализ ликвидности предприятия.
7. Анализ финансовой устойчивости предприятия.

практические задания:

Проанализируйте показатели финансового состояния организации.

Таблица – Показатели финансового состояния организации

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	нормативное значение
Капитал, тыс. руб.	11321	13543	-
в том числе: собственный, тыс. руб.			-
заемный капитал, тыс. руб.	2610	4611	-
Кредиторская задолженность, займы и кредиты, тыс. руб.	2442	4443	-
Оборотные активы, тыс. руб.	6941	8301	-
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	654	512	-
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	12	1963	-
Внеоборотные активы, тыс. руб.			-
Собственный оборотный капитал, тыс. руб.			-
Выручка от продаж, тыс. руб.	7631	6168	-
Чистая прибыль, тыс. руб.	1129	221	-
Финансовые коэффициенты:			
- абсолютной ликвидности			
- критической ликвидности			
- текущей ликвидности			
- автономии			
- маневренности собственного капитала			

- соотношения заемных и собственных средств			
-оборачиваемости оборотных активов			*
-оборачиваемости внеоборотных активов			*
-рентабельности оборотного капитала			*

Определить, как изменилась финансовая независимость (финансовая устойчивость) предприятия, если в отчетном году итог баланса - составил 42 млн. руб.; сумма собственного капитала 27 млн. руб.; в базовом году эти показатели соответственно равнялись 36 млн. руб. и 25 млн. руб.

Определить, как изменилась финансовая зависимость предприятия, если в отчетном году итог баланса - составил 42 млн. руб.; сумма собственного капитала 27 млн. руб.; в базовом году эти показатели соответственно равнялись 36 млн. руб. и 25 млн.руб.

Раздел 6. Комплексный анализ бизнеса и перспектив развития предприятия.

перечень вопросов:

1. Комплексный анализ финансового состояния предприятий.
2. Вероятностная оценка финансовой несостоятельности организаций.
3. Комплексный анализ бизнеса.
4. Методика определения величины влияния факторов на изменение стоимости валовой продукции сельского хозяйства.
5. Прогнозирование банкротства.
6. Оценка эффективности деятельности и устойчивости развития организации.

практические задания:

Определить подразделение, которое имеет лучшие результаты деятельности по комплексу показателей методом балльной оценки

Подразделение	Продуктивность коров, тыс.кг	Прямые затраты труда на 1ц молока, чел.-час	Расход кормов на 1ц молока, ц.к.ед
1	3,0	5,1	1,0
2	3,2	5,5	1,2
3	3,5	6,1	1,1
4	3,6	5,8	1,2

АКТИВНЫЕ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

Метод «круглого стола»

Целевое назначение метода состоит:

– в обеспечении свободного, нерегламентированного обсуждения поставленных вопросов (тем) на основе постановки всех участников в равное положение по отношению друг к другу;

– в системном, проблемном, междисциплинарном обсуждении вопросов с целью видения разных аспектов проблемы.

Необходимыми атрибутами «круглого стола» являются:

– соответствующая подготовка помещения для его проведения: симметричное расположение рабочих мест для того, чтобы участники встречи могли видеть друг друга;

– введение в практику принципа «свободного микрофона»;

– создание и пополнение фонда вопросов, на которые должны ответить участники «круглого стола»;

– наличие технических средств получения и обработки поступающей информации (при необходимости).

Сценарий проведения «круглого стола»:

– краткое вводное слово ведущего;

– заслушивание кратких вводных сообщений участников;

– постановка перед участниками вопросов, поступивших из аудитории;

– развертывание дискуссии;

– выработка согласованных позиций по предмету обсуждения.

В ходе проведения занятия данным методом необходимо разъяснять участникам порядок решения проблемных вопросов, поступивших в ходе занятия, сроков ответа на них.

В заключение подводится итог работы, высказываются пожелания его участникам и присутствующим.

Как видно, эффективность «круглого стола» по сравнению с традиционными формами семинарских занятий значительно выше. В первую очередь достигается хорошая обозримость учебной группы, у преподавателя появляется возможность осуществления индивидуального подхода к обучаемым, в результате возрастают интенсивность занятия, активность обучаемых.

Участники: преподаватели, студенты.

Темы докладов:

1. Россия и ВТО: новые реалии экономической действительности.
2. Стратегия развития сельского хозяйства в условиях присоединения России к ВТО.
3. Государственная программа – основа формирования конкурентоспособного АПК в условиях ВТО.
4. О мерах по обеспечению конкурентоспособности продукции российского сельского хозяйства в условиях присоединения к ВТО.

Деловая игра

Тема деловой игры:

ДИАГНОСТИКА РИСКА БАНКРОТСТВА ПРЕДПРИЯТИЯ.

Вероятностная оценка финансовой несостоятельности организаций
Комплексный анализ бизнеса и перспектив развития предприятия

Цель деловой игры:

Оценка степени развития финансово-платежного кризиса в сельскохозяйственных организациях.

Условия деловой игры:

В рыночных условиях функционирует сельскохозяйственное предприятие, экономическая характеристика которого представлена в приложении 1. Необходимо оценить финансовое состояние организации с точки зрения вероятности банкротства, используя различные методики и направления финансового анализа (приложения).

Организация деловой игры:

Студенческая группа делится на 3 подгруппы, каждая из которых осуществляет мониторинг финансовой деятельности предприятия по одной из предлагаемых методик. Соответствующие расчеты, аналитические таблицы, результаты анализа: выводы и предложения оформляются Отчетом о проделанной работе, докладываются всей аудитории и представляются преподавателю. Общим обсуждением или отдельными независимыми экспертами (преподавателями или студентами других студенческих групп) делается заключение, какой из методологических подходов к оценке степени развития финансово-платежного кризиса в сельскохозяйственных организациях наиболее приемлем в исходной ситуации.

Целесообразность проведения деловой игры:

Деловая игра представляет собой комплексное методическое руководство по оценке финансового состояния предприятий АПК. Позволяет приобрести необходимые практические навыки по расчету и анализу основных показателей оценки финансового состояния предприятий, понять суть и направления использования различных методик анализа, способствует обучению представления конкретных аналитических заключений.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;
- неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета университета	
		№	Дата
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине КУЛЬТУРА РЕЧИ И ДЕЛОВОЕ ОБЩЕНИЕ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы…….	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания…….	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	11

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-4. Способен осуществлять деловую коммуникацию в устной и письменной формах на государственном языке Российской Федерации и иностранном(ых) языке(ах).	1. Культура речи. 2. Деловое общение.	Пороговый	Вопросы для самопроверки, тест	Итоговые тесты, вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самопроверки, тест	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, подготовка и выступление с докладом, сообщением, презентацией	
				Зачёт

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	незачтено	зачтено			
	неудовлетворительно	пороговый	повышенный	высокий	
У К - 4 . Способен осуществлять деловую коммуникацию в устной и письменной формах на государственном языке Российской Федерации и иностранном(ых) языке(ах)	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренныхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к зачёту по дисциплине (УК-4: УК-4.1, УК-4.3)

1. Язык как система.
2. Речь. Признаки языка и речи.
3. Основные функции языка (речи).
4. Устная форма речи.
5. Слушание как вид речевой деятельности. Виды слушания.
6. Приёмы эффективного слушания
7. Принцип вежливости – ведущий принцип деловой коммуникации
8. Этикет делового общения.
9. Понятие «культура речи», аспекты культуры речи.
10. Коммуникативные качества речи (точность, логичность, уместность, богатство)
11. Коммуникативные качества речи (выразительность, чистота, правильность)
12. Понятие о языковой норме, признаках и разновидностях нормы (императивная и диспозитивная нормы). Понятия о вариантах, видах вариантов.
13. Произносительные нормы (акцентологические и орфоэпические нормы).
14. Лексические нормы, основные речевые ошибки, возникающие при нарушении лексических норм.
15. Морфологические нормы (род склоняемых и несклоняемых имён существительных)
16. Морфологические нормы (особенности склонения количественных и порядковых числительных)
17. Морфологические нормы (нормы употребления имён прилагательных: образование степеней сравнения и кратких форм)
18. Синтаксические нормы (порядок слов в предложении, особенности согласования подлежащего и сказуемого).
19. Синтаксические нормы (особенности построения предложений с причастным и деепричастным оборотами, нормы управления)
20. Стилистическая дифференциация русского литературного языка.
21. Официально-деловой стиль, сфера его функционирования, внутристилевая и жанровая дифференциация.
22. Лексико-грамматические особенности официально-делового стиля речи.
23. Невербальные средства в деловом общении.
24. Понятие об общении, виды общения.
25. Понятие о деловом общении. Особенности делового общения. Типы деловых отношений.
26. Стили делового общения.
27. Формы устной деловой коммуникации: деловая беседа, её структура и виды.
28. Формы устной деловой коммуникации: переговоры, спор
29. Формы устной деловой коммуникации: деловой разговор по телефону.
30. Понятие о документе, реквизитах. Основные функции документов.
31. Служебная переписка, Классификация служебных документов.
32. Особенности составления частных деловых бумаг (заявление, автобиография, доверенность).
33. Требования к составлению документов. Правила ведения деловой переписки.
34. Устная публичная речь (определение, сфера функционирования, особенности)
35. Оратор, самопрезентация оратора. Приёмы установления и поддержания контакта с аудиторией

36. Аудитория, её особенности и мотивы
37. Роды и виды публичных выступлений
38. Этапы публичного выступления (докоммуникативный этап: инвенция, диспозиция, элокуция).
39. Этапы публичного выступления (коммуникативный и посткоммуникативный этапы).
40. Методы преподнесения материала в публичном выступлении.

Критерии оценки ответа обучающегося на зачёте:

Оценка «**зачтено** выставляется на основании следующих показателей:

- студент обнаруживает усвоение всего объёма программного материала,
- выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется при ответах на видоизмененные вопросы,
- свободно применяет полученные знания на практике,
- не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала, а также в практической части билета и выполняет последнюю уверенно и аккуратно.
- отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя,
- умеет применять полученные знания на практике,
- в устных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет отдельные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя, в практической части билета допускает незначительные ошибки.
- студент обнаруживает усвоение основного материала, но испытывает затруднение при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных и уточняющих вопросов преподавателя,
- предпочитает отвечать на вопросы, воспроизводящего характера и испытывает затруднение при ответах на видоизмененные вопросы,
- допускает незначительные ошибки в практической части билета.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4 (УК-4.1, УК-4.3)

Комплект тестовых заданий
по дисциплине «Культура речи и деловое общение»

<table>
<tr><th>Вопрос</th><th>Правильный ответ</th></tr>
<tr><td>Укажите грамматически правильное продолжение предложения.
Не рассчитывая на помощь,
а) меня начали покидать силы.
б) сотрудники самостоятельно справились с заданием.
в) самостоятельность сотрудников очень важна.
г) нормативно-правовые и локальные акты организации помогают лучше понять специфику её деятельности.</td><td>б) сотрудники самостоятельно справились с заданием.</td></tr>
<tr><td>Расположите реквизиты заявления в правильной последовательности: жанр документа, адресант, адресат, дата, текст, подпись</td><td>адресат, адресант, жанр документа, текст, дата, подпись</td></tr>
<tr><td>Установите соответствие между заимствованными словами, характерными для официально-деловой речи, и их значениями:
<table>
<tr><td>1) альянс</td><td>а) согласие</td></tr>
<tr><td>2) консенсус</td><td>б) вложение</td></tr>
<tr><td>3) респондент</td><td>в) союз</td></tr>
<tr><td>4) квота</td><td>г) доля</td></tr>
<tr><td>5) инвестиция</td><td>д) опрашиваемый</td></tr>
</table></td><td>1) альянс – в) союз
2) консенсус – а) согласие
3) респондент – д) опрашиваемый
4) квота – г) доля
5) инвестиция – б) вложение</td></tr>
<tr><td>Чтобы узнать лексическое значение слова, нужно использовать _____.</td><td>толковый словарь</td></tr>
<tr><td>Официальное признание литературной нормы и описание ее в грамматиках, словарях и справочниках, имеющих авторитет во мнении общества, называется _____. (Ответ запишите строчными (маленькими) буквами в форме Им.п. ед.ч.)</td><td>кодификацией литературной нормы</td></tr>
<tr><td>_____ является способом организации и оптимизации разных видов предметной деятельности: производственной,</td><td>деловое общение</td></tr>
</table>

научной, коммерческой; это форма взаимодействия между людьми, которая способствует установлению нормальной морально-психологической атмосферы труда и отношений между коллегами. (*Ответ запишите строчными (маленькими) буквами в форме Им.п. ед.ч.)*	
Определите родовую принадлежность лексем ***иваси, фейхоа, цеце, колибри***. Эти слова являются словами _____. (*Ответ запишите строчными (маленькими) буквами в форме Р.п. ед.ч.)*	женского рода
_____ – такой выбор и такая организация языковых средств, которые в определённой ситуации общения при соблюдении современных языковых норм и этики общения позволяют обеспечить наибольший эффект в достижении поставленных коммуникативных задач. (*Ответ запишите строчными (маленькими) буквами без пробелов в форме Им.п. ед.ч.)*	культура речи
В предложении ***«Для проведения исследований на новом оборудовании необходимо получить письменное разрешение заведующего отдела»*** допущено нарушение _____. (*Ответ запишите строчными (маленькими) буквами).*	синтаксической нормы
Прочитайте текст письма, полученного по e-mail: ***«Организационное собрание по практике предлагаю провести в пятницу, 26 марта, в 15-00.*** **1.** ***У студентов нет учебных занятий.*** **2.** ***Студия в это время свободна, у нас будет хорошее качество связи, звук и картинка.*** **3.** ***Представители работодателей смогут подключиться, мы предварительно согласовали.*** ***Прошу ответить до вторника, чтобы я успела всех оповестить.*** ***С уважением, методист деканата Ирина Павловна Кораблёва»*** Определите, какой необходимый структурный элемент письма пропущен. *(Ответ запишите строчными (маленькими) буквами).*	приветствие и обращение по имени

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 2 балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

Примерный перечень тем рефератов

1. Взаимодействие вербальных и невербальных средств передачи информации.
2. Виды словарей и правила пользования ими.
3. Законы и правила русской интонации.
4. Искусственные коммуникативные знаковые системы.
5. Лингвистические словари.
6. Крылатые слова.
7. Новые явления в русском языке 1990-х – 2000-х гг.
8. Основные качества речи.
9. Пословицы и поговорки русского языка. Использование их в речи.
10. Речевые особенности жителей Москвы и Санкт-Петербурга.
11. Речевые особенности жителей Орловской области.
12. Теории происхождения языка.
13. Фразеологическое богатство русского языка.
14. Тропы и стилистические фигуры как средство создания выразительности речи.
15. Языковые нормы как историческое явление.
16. Языковые нормы и реклама.
17. Использование технических средств коммуникации.
18. Как стать гением переговоров?
19. Культура научной речи.
20. Культура речи и эффективность общения.
21. Национальные особенности речевого этикета.
22. Язык коммерческой и политической рекламы.
23. Языковой облик газеты / журнала (по выбору студента).
24. «Слово как действие» в бытовой и официальной коммуникации.
25. Особенности научного языка специальности (обучающихся) на фоне общих лингвистических черт научного стиля.
26. Особенности речи перед микрофоном и телевизионной камерой.
27. Речевая коммуникация в деловой среде.
28. Современная городская коммуникация.
29. История возникновения и развития ораторского искусства.
30. Ораторы Греции и Рима.
31. Проявление категории вежливости в русском языке.
32. Речь в межличностном общении и социальном взаимодействии.
33. Русская языковая личность в межкультурной коммуникации.
34. Современная русская языковая личность: воздействия и взаимодействия.
35. Этика и эстетика ораторской речи.
36. Языковой портрет личности (на примере телеведущих, культурных и политических деятелей и т.д. по выбору студента).

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Профиль (программа) подготовки: **Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике**

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная

Содержание

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 7
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 16

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-2: Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	Тема 1. Управление человеческими ресурсами как интегральный компонент общего процесса управления. Тема 2. Кадровая политика организации. Тема 3. Эффективные технологии управления персоналом. Тема 4. Методы и формы формирования системы взаимоотношений в коллективе. Тема 5. Мотивация труда в системе управления человеческими ресурсами.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к зачету, итоговый тест
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, реферат, участие в занятиях, проводимых в активной форме	
УК-3: Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде	Тема 1. Управление человеческими ресурсами как интегральный компонент общего процесса управления. Тема 2. Кадровая политика организации. Тема 3. Эффективные технологии управления персоналом. Тема 4. Методы и формы формирования системы взаимоотношений в коллективе. Тема 5. Мотивация труда в системе управления человеческими ресурсами.	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к зачету, итоговый тест
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, реферат, участие в занятиях, проводимых в активной форме	

2. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ УРОВНЯ ПРИОБРЕТЕННЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	**Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций**			
	Неудовлетворительно (менее 55 баллов)	пороговый (удовлетворительно) 55-69 баллов	повышенный (хорошо) 70-84 балла	высокий (отлично) 85-100 баллов
УК-2: Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исх действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений				
УК-2.1: Формулирует в рамках поставленной цели проекта совокупность задач, обеспечивающих ее достижение	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	Уровень знаний: методы отбора, подбора и адаптации, обучения и развития, мотивации и стимулирования персонала; методы оценки эффективности системы обучения и развития и ее вклад в достижение целей компании; теоретические, методические и практические вопросы управления персоналом в современных условиях хозяйствования роль и место управления персоналом в общеорганизационном управлении и его связь со стратегическими задачами организации; понятие команды и факторы ее создания, признаки проектной команды, а также виды ролей в проектной команде. теоретические основы организации труда.	Уровень знаний: методы отбора, подбора и адаптации, обучения и развития, мотивации и стимулирования персонала; методы оценки эффективности системы обучения и развития и ее вклад в достижение целей компании; теоретические, методические и практические вопросы управления персоналом в современных условиях хозяйствования роль и место управления персоналом в общеорганизационном управлении и его связь со стратегическими задачами организации; понятие команды и факторы ее создания, признаки проектной команды, а также виды ролей в проектной команде. теоретические основы организации труда.	Уровень знаний: методы отбора, по и адаптации, обучения развития, мотивации мулирования персона методы оценки эф тивности системы обу и развития и ее вклад стижение целей компа теоретические, ме ческие и практически просы управления пер лом в современных ус ях хозяйствования ро место управления пер лом в общеорганизаци ном управлении и его со стратегическими за ми организации; понятие команды торы ее создания, при проектной команды, а же виды ролей в проек команде. теоретические осн организации труда.
УК-2.2: Выбирает оптимальный способ решения задач	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества	Проявляет умения: анализировать состояние и тенденции развития рынка труда с точки зрения обеспечения потребности организации в человеческих ресурсах; определять цели, задачи и виды оценки при отборе персонала в соответствии со стратегическими планами компании; разрабатывать критерии отбора персонала; разработать кадровую политику организации, определять ее основные направления в соответствии со стратегией развития орга-	Проявляет умения: анализировать состояние и тенденции развития рынка труда с точки зрения обеспечения потребности организации в человеческих ресурсах; определять цели, задачи и виды оценки при отборе персонала в соответствии со стратегическими планами компании; разрабатывать критерии отбора персонала; разработать кадровую политику организации, определять ее основные направления в соответствии со стратегией раз-	Проявляет умения: анализировать состо тенденции развития р труда с точки зрения печения потребности низации в человеческ сурсах; определять цели, за виды оценки при отбо персонала в соответст стратегическими план компании; разрабатывать крит отбора персонала; разработать кадрову литику организации, делять ее основные на ления в соответствии стратегией развития о

	выполнения учебных заданий	низации и меры по ее реализации; оценивать кадровый потенциал компании и возможности его развития; устанавливать обоснованные нормы труда.	вития организации и меры по ее реализации; оценивать кадровый потенциал компании и возможности его развития; устанавливать обоснованные нормы труда.	низации и меры по ее лизации; оценивать кадровый тенциал компании и в можности его развити устанавливать обосн ные нормы труда.
УК-2.3: Учитывает действующие правовые нормы и имеющиеся условия, ресурсы и ограничения	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	Демонстрирует навыки: оценки кадровой политики организации; владения современными технологиями оценки персонала при различных задачах. современными технологиями эффективного влияния на индивидуальное и групповое поведение в организации использования методами нормирования труда	Демонстрирует навыки: оценки кадровой политики организации; владения современными технологиями оценки персонала при различных задачах. современными технологиями эффективного влияния на индивидуальное и групповое поведение в организации использования методами нормирования труда	Демонстрирует нав оценки кадровой п ки организации; владения совреме технологиями оценк сонала при различн дачах. современными техн ями эффективного в на индивидуальное и повое поведение в о зации использования ме нормирования труда
УК-3: Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде				
УК-3.1 Учитывает принципы социального, делового и личностного взаимодействия	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	Уровень знаний: основы теоретических положений эффективного взаимодействия людей в организации; методы оценки персонала методы управления карьерой; теоретические основы мотивации и стимулирования труда работников; содержание различных теорий мотивации труда; особенности создания благоприятного социально-психологического климата в коллективе.	Уровень знаний: основы теоретических положений эффективного взаимодействия людей в организации; методы оценки персонала методы управления карьерой; теоретические основы мотивации и стимулирования труда работников; содержание различных теорий мотивации труда; особенности создания благоприятного социально-психологического климата в коллективе.	Уровень знаний: основы теоретическ ложений эффективно имодействия людей низации; методы оценки пер методы управления рой; теоретические мотивации и стимул ния труда работников содержание разл теорий мотивации тру особенности со благоприятного соци психологического кли коллективе.
УК-3.2 Определяет стратегию сотрудничества для достижения поставленной цели	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми	Проявляет умения: учитывать особенности поведения групп людей, с которыми работает/взаимодействует, в своей деятельности; использовать основные теории мотивации, лидерства и власти для решения стратегических и оперативных управленческих задач, а	Проявляет умения: учитывать особен-ности поведения групп людей, с кото-рыми работает/взаимодействует, в своей деятельности; использовать ос-новные теории моти-вации, лидерства и власти для решения стратегических и оперативных управ-лен-	Проявляет умения: учитывать особенно поведения групп люде которыми работает/вз действует, в своей дея ности; использовать основ теории мотивации, ли ства и власти для реш стратегических и опер ных управленческих з

	ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	также для организации групповой работы на основе знания процессов групповой динамики и принципов формирования команды. разрабатывать комплекс мер по повышению трудовой мотивации работников.	ческих задач, а также для организа-ции групповой рабо-ты на основе знания процессов групповой динамики и принци-пов формирования команды. разрабатывать комплекс мер по по-вышению трудовой мотивации работни-ков	также для организаци групповой работы на знания процессов гру динамики и принципо мирования команды. разрабатывать комп мер по повышению тр вой мотивации работн
УК-3.3 Взаимодействует с другими членами команды для достижения поставленной задачи	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий	Демонстрирует навыки: владения современным инструментарием управления персоналом; владения методами планирования карьеры и планирования потребности в персонале. оценки действующей в компании системы подбора и привлечения персонала; современным инструментарием управления персоналом; методами планирования карьер; разработки кадровой политики организации..	Демонстрирует навыки: владения современным инструментарием управления персоналом; владения методами планирования карьеры и планирования потребности в персонале. оценки действующей в компании системы подбора и привлечения персонала; современным инструментарием управления персоналом; методами планирования карьер; разработки кадровой политики организации..	Демонстрирует нав владения соврем инструментарием уп ния персоналом; владения методами рования карьеры и рования потребности сонале. оценки действую компании системы п и привлечения пер современным инст тарием управления налом; методами пл вания карьер; разработки кадров литики организации..

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЗАЧЕТУ

по дисциплине «Основы управления персоналом»

Код компетенции (согласно рабочей программе дисциплины) – **УК-2, УК-3**

1. Роль человеческого фактора в общественном производстве. Понятие управления персоналом.
2. Классификация персонала.
3. Должностная инструкция: назначение и содержание разделов.
4. Цели и задачи системы управления персоналом.
5. «Человеческие ресурсы», «трудовые ресурсы», «персонал» и «кадры»: сущность и отличительные особенности понятий.
6. Показатели и коэффициенты, характеризующие состояние персонала в организации.
7. Понятие кадровой политики организации, ее цель, назначение, объект, субъект.
8. Основные факторы и принципы формирования кадровой политики организации.
9. Типы кадровой политики по роли руководства организации в реализации стратегии по работе с персоналом.
10. Типы кадровой политики по ориентации при формировании кадрового состава на внешние или внутренние источники.
11. Этапы проектирования кадровой политики
12. Пути и методы реализации кадровой политики
13. Методы отбора персонала.
14. Основные стратегии проведения кадрового собеседования.
15. Критерии отбора персонала.
16. Аттестация персонала: назначение и принципы проведения.
17. Порядок проведения аттестации персонала. Методы аттестации.
18. Социально-психологический климат в коллективе, его значение и основные признаки.
19. Требования к созданию благоприятного социально-психологического климата в коллективе.
20. Организация труда, понятие и ее значение.
21. Основные принципы научной организации труда.
22. Нормирование труда. Классификация норм труда.
23. Методы нормирования труда.
24. Командообразование: понятие команды, основные признаки и факторы ее создания. Распределение ролей в команде.
25. Сущность, содержание и виды мотивов труда.
26. Содержательные концепции мотивации труда.
27. Процессуальные концепции мотивации труда.
28. Сущность стимулирования труда и его функции.
29. Виды стимулов трудовой деятельности.
30. Виды карьеры.
31. Этапы служебно-профессионального продвижения персонала.
32. Работа с кадровым резервом.

33. Нормы рабочего времени: основные виды и методика расчета
34. Производственный календарь.
35. Фонд рабочего времени работников: виды и методика расчета.
36. Штатное расписание, Положение по оплате труда, Правила внутреннего трудового распорядка.
37. Обучение персонала: методы и критерии оценки эффективности.
38. Профессиональный стандарт специалиста: структура и основное назначение.
39. Адаптация персонала.

Критерии оценки:

Основой для определения оценки служит уровень усвоения обучающегося материала, предусмотренного данной дисциплиной.

«Зачтено» выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, использует в ответе материал учебой литературы, уровень освоения компетенций не ниже «порогового».

«Не зачтено» выставляется обучающемуся, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, уровень освоения компетенции «минимальный».

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции

Комплект тестовых заданий
по дисциплине «Основы управления персоналом»

УК-2

Вопрос	Правильный ответ
Выберите правильный вариант ответа: Какая категория работников относится к управленческому персоналу (или служащим) организации: а. вспомогательные рабочие; б. сезонные рабочие; в. младший обслуживающий персонал; г. специалисты; д. основные рабочие.	г
Установите правильную последовательность. Установите последовательность типовой процедуры отбора кандидатов на вакантную должность (расположите варианты ответам в правильной последовательности): а. определение требований к вакантной должности; б. прием на работу в. определение потребности организации в персонале г. осуществление подбора кандидатов, направленного на привлечение необходимых кандидатов д. отбор кандидатов на вакантную должность с помощью различных методов оценки	в, а, г, д, б
Установите соответствие Определите соответствие классификационных признаков и типов кадровой политики организаций: 1. По роли руководства организации в реализации стратегии по работе с персоналом. 2. По ориентации при формировании кадрового состава на внешние или внутренние источники. а. пассивная	1- а, г, д., е 2- б, в

б. закрытая в. открытая г. реактивная д. превентивная е. активная	
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется процесс выбора наиболее способных, пригодных кандидатов из числа претендентов на основе их оценки различными методами?	Отбор персонала
Дать ответ на поставленный вопрос. В каком документе отражены основные квалификационные требования, трудовые функции, права и обязанности персонала, занимающего ту или иную должность в организации?	Должностная инструкция
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется документ, официально утверждаемый Правительством РФ, содержащий список рабочих дней, нерабочих праздничных дней и выходных дней на текущий год.	Производственный календарь
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется система мероприятий, обеспечивающих рациональное упорядочение трудовой деятельности работников организации или приведение ее в оптимальную систему, обеспечивающую высокий уровень производительности труда с учетом конкретных условий этой деятельности.	Организация труда
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется процесс установление обоснованных затрат труда на выполнение определенного объема работы или на производство определенного количества продукции при рациональной организации конкретного трудового процесса и оптимальной интенсивности труда в конкретных производственных условиях?	Нормирование труда
Решите задачу и запишите ответ цифрой. Дневная выработка водителя автотранспортного средства	47

на перевозке определенного груза за 10 дней работы составила соответственно: 47; 43; 51; 44; 48; 50; 58; 38; 43; 48 тонны. Найти норму выработки автотранспортного средства, используя опытно-статистическое нормирование.	
Решите задачу и запишите ответ цифрой. Рассчитайте среднемесячный уровень заработной платы (в рублях) работников организации, если известно, что годовой фонд начисленной заработной платы за прошедший год составил 13 200 000 руб., а среднегодовая численность работников организации составляла за данный период составляла 20 человек.	55000

УК-3

Вопрос	**Правильный ответ**
Выберите правильный вариант ответа: Как называется осознанная причина, побуждающая работника к определенному действию? а. мотив; б. потребность; в. притязание; г. ожидание; д. стимул.	а
Установите правильную последовательность. Процедура аттестации персонала включает следующую последовательность этапов ее проведения: а. процедура аттестации б. составление графика проведения аттестации в. разработка пакета документов по аттестации г. извещение сотрудников о проводимой аттестации д. заключительный этап е. беседа по результатам аттестации	б, в, г, а, е, д.

Установите соответствие. Распределите все мотивы трудовой деятельности на материальные и социальные. 1. Материальные мотивы 2. Социальные мотивы а. заработная плата б. получение признания, похвалы в. возможность бесплатного обучения г. карьерный рост д. бесплатное питание е. возможность получать удовольствие от процесса трудовой деятельности	1-а, в, д 2-б, г, е
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется показатель, отражающий число работников, которые в течение суток фактически находятся на рабочем месте и выполняют свои трудовые обязанности?	Явочный состав
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется временная организационная структура, объединяющая отдельных специалистов, действующих сообща для достижения общих целей и получению результатов по реализуемому проекту?	Проектная команда
Дать ответ на поставленный вопрос. Какие виды тестирования используют при отборе персонала?	Профессиональное и психологическое тестирование
Дать ответ на поставленный вопрос. Как называется одно из направлений кадровой работы, ориентированное на выработку стратегии развития и продвижения специалистов на основе составления программы профессионального и должностного роста?	Планирование карьеры
Дать ответ на поставленный вопрос. На какие группы делятся все теории мотивации труда персонала?	Процессуальные и содержательные теории мотивации
Решите задачу и запишите ответ цифрой. Общая трудоемкость всех управленческих функций, выполняемых в подразделении за год, составила 3375 человеко-часов. Рассчитайте нормативную численность менеджеров по персоналу, исходя из трудоемкости основных работ при	2

условии, что коэффициент дополнительных затрат времени составляет 1,15, а полезный фонд рабочего времени одного работника за год трудовому договору составил 1940 часов за год.	
Решите задачу и запишите ответ цифрой. Трудоемкость выполняемых работ составляет 315400 человеко-часов, а фонд рабочего времени одного работника - 1660 часов Какая численность работников понадобится для выполнения работ?	190

Критерии оценки (в баллах):

- «5» баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- «4» балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- «3» балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- «2» балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ И УСТНОГО ОПРОСА по дисциплине «Основы управления персоналом» УК-2, УК-3

1. Роль человека в общественном производстве.
2. Понятие человеческого фактора, его составляющие.
3. Понятие «управление персоналом» и его сущность.
4. Персонал организации и его классификация.
5. Основные функции персонала.
6. Должностная инструкция.
7. Факторы, влияющие на персонал организации.
8. Цели и задачи системы управления персоналом.
9. «Человеческие ресурсы», «трудовые ресурсы», «персонал» и «кадры»: сущность и отличительные особенности понятий.
10. Коэффициенты, характеризующие состояние персонала в организации.
11. Эволюция теории и практики управления персоналом.
12. Объект и субъект управления персоналом.
13. Принципы и методы управления персоналом.
14. Основные характеристики персонала организации.
15. Трудовой потенциал организации.
16. Профессиональный стандарт.
17. Квалификационный справочник наименование категории (группы) универсальных компетенций код и наименование универсальной компетенции выпускника разработка и реализация проектов.
18. Кадровая политика организации понятие кадровой политики, ее цель и назначение.
19. Факторы, влияющие на разработку и содержание кадровой политики организации.
20. Функции кадровой политики.

21. Принципы формирования кадровой политики.
22. Типы кадровой политики: пассивная, реактивная, превентивная, активная.
23. Открытая и закрытая кадровая политика.
24. Этапы проектирования кадровой политики.
25. Пути реализации кадровой политики.
26. Критерии оценки эффективности кадровой политики современные требования к кадровой политики.
27. Основные направления формирования кадровой политики организации.
28. Система критериев и показателей для проведения диагностики кадровой политики и оценки ее эффективности.
29. Основные мероприятия кадровой политики.
30. Кадровая стратегия организации и ее типы.
31. Структура персонала организации.
32. Политика заработной платы организации.
33. Положение по оплате труда работников.
34. Производственный календарь.
35. Фонд рабочего времени работников.
36. Штатное расписание, правила внутреннего трудового распорядка.
37. Методы отбора персонала.
38. Собеседование (блочная, биографическая, кейсовая, стрессовая стратегия).
39. Тестирование (профессиональное и психологическое).
40. Центры оценки или ассесмент-центры.
41. Дополнительные методы отбора (проверка рекомендаций, медицинский осмотр, детектор лжи).
42. Критерии отбора кадров, требования к ним.
43. Аттестация персонала, ее значение.
44. Принципы и этапы проведения аттестации.
45. Методы аттестации.
46. Ценностные ориентации работников при выборе работы.
47. Резюме, основные правила его составления.
48. Источники поиска и найма персонала.
49. Объявление о вакансии, правила составления.
50. Методы оценки кандидата для выдвижения на вакантную должность.
51. Обучение персонала, критерии эффективности обучения.
52. Методы обучения сотрудников раздел
53. Методы и формы формирования системы взаимоотношений в коллективе социально-психологический климат в коллективе, его значение в деятельности организации.
54. Признаками и условия для создания благоприятного социально-психологического климата в трудовом коллективе.
55. Основные направления, задачи и принципы научной организации труда. Нормирование труда.
56. Классификация норм труда (норма выработки, норма времени, норма численности, норма обслуживания).
57. Методы научного обоснования норм труда (суммарные и поэлементные методы).
58. Команда, факторы для ее создания.
59. Признаки проектной команды.
60. Роли в команде.
61. Конфликты в коллективы и методы их разрешения.
62. Классификация мотивов.
63. Материальные и социальные мотивы.
64. Внешние и внутренние мотивы.

65. Содержательные теории мотивации: иерархическая теория А. Маслоу, двухфакторная теория ф. Герцберга, теория Макклелланда.
66. Процессуальные концепции мотивации: теория справедливости, теория ожидания, теория человеческих отношений.
67. Понятие «стимул», «стимулирование труда», «процесс стимулирования».
68. Функции стимулирования труда.
69. Виды стимулов трудовой деятельности.
70. Формы стимулирования труда.
71. Виды адаптации персонала.
72. Этапы адаптации работников.
73. Планирование деловой карьеры
74. Этапы служебно-профессионального продвижения персонала.
75. Работа с кадровым резервом

Критерии оценки ответов обучающихся при устном ответе:
(в баллах):

«5» баллов - выставляется, если студент показывает высокий уровень знания материала вопроса в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы;;

«4» балла - выставляется, если студент показывает достаточный уровень знания материала вопроса в рамках программы дисциплины, основной и дополнительной учебной, периодической литературы; профессионально, грамотно, последовательно, четко излагает информацию, аргументировано формулирует выводы, но допускает незначительные погрешности;

«3» балла - выставляется, если студент показывает знания учебного и лекционного материала на минимально достаточном уровне, а при ответе отсутствует должная связь между анализом, аргументацией и выводами; в ответе не всегда присутствует логика, что показывает недостаточно глубокие знания;

«2» баллов - выставляется, если студент показывает слабые (ниже минимального уровня) знания лекционного материала, учебной литературы, законодательства; информацию излагает неуверенно; показывает слабый уровень профессиональных знаний, затрудняется при анализе практических ситуаций.

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ ДЛЯ РЕФЕРАТОВ
по дисциплине «Основы управления персоналом»

УК-2, УК-3.

1. Теоретические основы системы управления персоналом
2. Методы, принципы, функции и задачи управления персоналом.
3. Классическая школа управления.
4. Школа человеческих отношений.
5. Бихевиористская школа.
6. Школа управления человеческими ресурсами.
7. Современные требования к кадровой политики.
8. Формирование кадровой политики организации.
9. Оценка политики заработной платы организации.
10. Методы оценки и отбора персонала.
11. Формы социального взаимодействия в команде.
12. Аттестация персонала.
13. Методы и формы формирования системы взаимоотношений в коллективе.

14. Научная организация труда.
15. Методы научного обоснования норм труда.
16. Стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели.
17. Кадровая стратегия: понятие и принципы разработки.
18. Способы организации и методы управления работой команды
19. Командная стратегия.
20. Методы прогнозирования и планирования потребности в кадрах.
21. Методы управления деловой карьерой и развития персонала.
22. Планирование карьеры персонала.
23. Адаптация персонала.
24. Методы управления персоналом.

Методика выполнения:

Объем 10 страниц печатного текста. Использовать литературные источники за 3-4 последних года. Ссылка на источники литературы. Использовать статистические данные.
Доклад основного содержания реферата – не более 5 мин.

Критерии оценки реферата в баллах:

Баллы	Критерии оценки
«5» баллов	Выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.
«4» балла	Основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.
«3» балла	Имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.
«2» балла	Тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

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

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине **«Основы управления персоналом»** проводится в форме зачета. На зачете оценивается уровень освоения дисциплины **«Основы управления персоналом»** и степень сформированности компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Зачтено»:

• достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

• последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;

• умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

«Не зачтено»:

• отсутствие знаний значительной части программного материала;

• неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов;

• неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице.

Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Основы экономического анализа»

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Профиль: **Финансы, аудит и правовое**

регулирование в экономике

Квалификация: **бакалавр**

Форма обучения: **очная**

Орел 2026 год

Содержание:

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-3.1. Понимает сущность экономических процессов на микро- и макроуровне	Понятие, содержание, задачи анализа хозяйственной деятельности. Роль анализа в системе управления производством. Классификация методов и приемов, используемых в экономическом анализе. Место экономического анализа в системе экономических наук. Методика выявления и подсчет величины резервов повышения эффективности деятельности. Теоретическая составляющая факторного анализа(понятия, типы и задачи факторного анализа, классификация и систематизация факторов в экономическом анализе). Способ цепной подстановки: сущность, алгоритм расчета, область применения. Индексный способ анализа: сущность, алгоритм расчета, область применения. Классификация, систематизация и накопление экономической информации. Способ абсолютных разниц: сущность, алгоритм расчета, область применения. Табличный и графический способ в анализе хозяйственной деятельности. Детерминированное моделирование и преобразование факторных	Пороговый	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов.	Вопросы к зачету, тесты, вопросы к экзамену, практические задания
		Повышенный	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач.	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач, участие в проведении круглого стола.	

	систем.			
ОПК-3.2. Использует понятийно-категориальный аппарат, основные методы и приемы анализа экономических процессов на микро- и макроуровне	Способ сравнения в анализа хозяйственной деятельности: сущность, типы сравнений и их цель. Методические аспекты экономического анализа. Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации объемного фактора). Информационное обеспечение экономического анализа. Способ относительных разниц: сущность, алгоритм расчета, область, применения Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации стоимостного фактора). Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации качественного фактора). Организационные формы и исполнители анализа на предприятии. Способ группировки информации: их виды и методика выполнения. Балансовый способ в анализе хозяйственной деятельности. Понятие стохастической связи и задачи корреляционного анализа. Многомерные сравнения в анализе хозяйственной деятельности.	Пороговый	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов.	Вопросы к зачету, тесты, вопросы к экзамену, практические задания
		Повышенный	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач.	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач, участие в проведении круглого стола.	
ОПК-3.3. Самостоятельно анализирует и содержательно интерпретирует природу экономических процессов на микро- и	Способы использования относительных и средних величин в анализе хозяйственной деятельности. Понятие, сущность хозяйственных резервов и их классификация. Предмет и объекты экономического анализа. Формализованные методы	Пороговый	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов.	Вопросы к зачету, тесты, вопросы к экзамену, практические задания
		Повышенный	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация	

макроуровне	экономического анализа. Теоретические основы экономического анализа. Содержание и задачи экономического анализа Способ бальной оценки факторов в анализе хозяйственной деятельности. Содержание объяснительной записки и заключения по результатам анализа. Значение и необходимость сопоставимости показателей в анализе хозяйственной деятельности. Организация и планирование аналитической работы. Основные принципы экономического анализа. История и перспективы развития экономического анализа Основные концепции экономического анализа. Способы детерминированного факторного анализа.		сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач.	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, вопросы для самопроверки и опросов. Темы рефератов, докладов (презентация сообщения). Тесты. Задания для рения ситуационных и практических задач, участие в проведении кругого стола.	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код контролируемой компетенции	***Критерии в соответствии с уровнем освоения основной профессиональной образовательной программы***			
	Неудовлетворительный ***Менее 55 баллов***	***пороговый (базовый)*** ***55-69 баллов***	***повышенный*** ***70-84 баллов***	***высокий*** ***85-100 баллов***
ОПК-3.1. Понимает сущность экономических процессов на микро- и макроуровне	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки.	*Знает* положения по организации экономической работы на различных участках деятельности хозяйствующих субъектов.	*Знает* содержание реализуемой экономической политики с целью подготовки сбалансированных управленческих решений.	*Знает* содержание реализуемой экономической политики с целью подготовки сбалансированных управленческих решений в аграрном бизнесе.
	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и навыки, имели место грубые ошибки	*Умеет* анализировать тенденции развития хозяйствующих субъектов, оценивать и интерпретировать показатели устойчивости, конкурентоспособности и эффективности.	*Умеет*анализировать тенденции развития хозяйствующих субъектов, оценивать и интерпретировать показатели устойчивости, конкурентоспособности и социально-экономической эффективности с целью подготовки сбалансированных управленческих решений.	*Умеет*анализировать тенденции развития хозяйствующих субъектов, оценивать и интерпретировать показатели устойчивости, конкурентоспособности и социально-экономической эффективности с целью подготовки сбалансированных управленческих решений; разрабатывать стратегию развития.
	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения и навыки, имели место грубые ошибки	*Владеет* практическими навыками диагностики финансово-хозяйственной деятельности организации для разработки стратегии развития.	*Владеет* практическими навыками диагностики финансово-хозяйственной деятельности организации для разработки стратегии развития, пониманием основных концепций экономической политики и ее значения в развитии хозяйствующих субъектов.	*Владеет* практическими навыками диагностики финансово-хозяйственной деятельности организации, оценки бизнес-процессов, разработки основных концептуальных положений экономической стратегии хозяйствующих субъектов.

ОПК-3.2. Использует понятийно-категориальный аппарат, основные методы и приемы анализа экономических процессов на микро- и макроуровне		*Знает* теоретические и методические основы экономического анализа.	*Знает* теоретические и методические основы экономического анализа. Основные понятия, модели и методы экономического анализа организации.	*Знает* теоретические и методические основы экономического анализа. Основные понятия, модели и методы экономического анализа организации. Методические принципы экономического исследования, а также особенности их реализации в деловой практике хозяйствующего субъекта.
		Умеет применять методы экономического анализа хозяйственной деятельности предприятий.	*Умеет* применять методы экономического анализа хозяйственной деятельности предприятий. Проводить комплексный экономический анализ деятельности хозяйствующих субъектов.	*Умеет* применять методы экономического анализа хозяйственной деятельности предприятий. Проводить комплексный экономический анализ деятельности хозяйствующих субъектов. Использовать результаты анализа для прогнозирования экономических показателей и разработки стратегии в управлении производством.
		Владеет терминологией и основными понятиями курса.	*Владеет* терминологией и основными понятиями курса. Навыками системного подхода к экономическому анализу.	*Владеет* терминологией и основными понятиями курса. Навыками системного подхода к экономическому анализу. Современными методами экономического мониторинга.

ОПК-3.3. Самостоятельно анализирует и содержательно интерпретирует природу экономических процессов на микро- и макроуровне		*Знает* теоретические основы анализа финансовой бухгалтерской отчетности.	*Знает* теоретические и методические основы анализа финансовой бухгалтерской отчетности. Основные понятия, модели и методы аудита в экономическом анализе организации.	*Знает* теоретические и методические основы анализа финансовой бухгалтерской отчетности. Основные понятия, модели и методы аудита в экономическом анализе организации. Методические принципы экономического исследования, а также особенности их реализации в деловой практике хозяйствующего субъекта.
		Умеет применять методы экономического анализа и финансовой бухгалтерской отчетности.	*Умеет* применять методы экономического анализа и аудита финансовой бухгалтерской отчетности. Проводить комплексный экономический анализ и аудит деятельности хозяйствующих субъектов.	*Умеет* применять методы экономического анализа и аудита финансовой бухгалтерской отчетности. Проводить комплексный экономический анализ и аудит деятельности хозяйствующих субъектов. Использовать результаты анализа для прогнозирования экономических показателей и разработки стратегии в управлении производством.
		Владеет терминологией анализа бухгалтерской отчетности.	*Владеет* терминологией анализа бухгалтерской отчетности. Навыками системного подхода к экономическому анализу.	*Владеет* терминологией аудита бухгалтерской отчетности. Навыками системного подхода к экономическому анализу. Современными методами экономического мониторинга.

Приложение 4

Приложение 4

4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Вопросы и практические задания к экзамену

1.Понятие, содержание, задачи анализа хозяйственной деятельности. (ОПК-3,1)

2.Роль анализа в системе управления производством. (ОПК-3,1)

3.Классификация методов и приемов, используемых в экономическом анализе. (ОПК-3,1)

4.Место экономического анализа в системе экономических наук. (ОПК-3,1)

5. Методика выявления и подсчет величины резервов повышения эффективности деятельности. (ОПК-3,1)

6.Теоретическая составляющая факторного анализа(понятия, типы и задачи факторного анализа, классификация и систематизация факторов в экономическом анализе). (ОПК-3,1)

7.Способ цепной подстановки: сущность, алгоритм расчета, область применения. (ОПК-3,1)

8.Индексный способ анализа: сущность, алгоритм расчета, область применения. (ОПК-3,1)

9. Классификация, систематизация и накопление экономической информации. (ОПК-3,1)

10.Способ абсолютных разниц: сущность, алгоритм расчета, область применения. (ОПК-3,1)

11. Табличный и графический способ в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,1)

12. Детерминированное моделирование и преобразование факторных систем. (ОПК-3,1)

13.Способ сравнения в анализа хозяйственной деятельности: сущность, типы сравнений и их цель. (ОПК-3,2)

14.Методические аспекты экономического анализа. (ОПК-3,2)

15.Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации объемного фактора). (ОПК-3,2)

16. Информационное обеспечение экономического анализа. (ОПК-3,2)

17.Способ относительных разниц: сущность, алгоритм расчета, область, применения (ОПК-3,2)

18.Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации стоимостного фактора). (ОПК-3,2)

19.Способ приведение показателей в сопоставимый вид (на примере нейтрализации качественного фактора). (ОПК-3,2)

20. Организационные формы и исполнители анализа на предприятии. (ОПК-3,2)

21.Способ группировки информации: их виды и методика выполнения. (ОПК-3,2)

22.Балансовый способ в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,2)

23. Понятие стохастической связи и задачи корреляционного анализа. (ОПК-3,2)

24. Многомерные сравнения в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,2)

25.Способ пропорционального деления и долевого участия. (ОПК-3,2)

26.Способы использования относительных и средних величин в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,3)

27. Понятие, сущность хозяйственных резервов и их классификация. (ОПК-3,3)

28. Предмет и объекты экономического анализа. (ОПК-3,3)

29.Формализованные методы экономического анализа. (ОПК-3,3)

30.Теоретические основы экономического анализа. (ОПК-3,3)

31.Содержание и задачи экономического анализа (ОПК-3,3)

32. Способ бальной оценки факторов в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,3)

33. Содержание объяснительной записки и заключения по результатам анализа. (ОПК-3,3)

34.Значение и необходимость сопоставимости показателей в анализе хозяйственной деятельности. (ОПК-3,3)

35.Организация и планирование аналитической работы. (ОПК-3,3)

36.Основные принципы экономического анализа. (ОПК-3,3)

37.История и перспективы развития экономического анализа. (ОПК-3,3)

38. Основные концепции экономического анализа. (ОПК-3,3)

39. Способы детерминированного факторного анализа. (ОПК-3,3)

40. Видя экономического анализа. (ОПК-3,3)

41.Неформализованные методы и приемы анализа. (ОПК-3,3)

42.Связь экономического анализа с другими науками. (ОПК-3,3)

43. Системный подход к изучению объекта анализа. (ОПК-3,3)

44.Понятие об экономической информации, и ее значение. (ОПК-3,3)

45.Документальное оформление результатов анализа. (ОПК-3,3)

46.Источники информации для экономического анализа. Подготовка исходных аналитических данных. (ОПК-3,3)

47. Разработка системы аналитических показателей (Понятие системы показателей, принципы ее формирования, классификация и систематизация показателей). (ОПК-3,3)

48.Балансовый метод используемый в экономическом анализе. (ОПК-3,3)

49.Методика функционально-стоимостного анализа**.** (ОПК-3,3)

50.Методика обоснования управленческих решений на основе маржинального анализа. (ОПК-3,3)

Задача 1**. (**ОПК-3,1)

Проанализировать и сравнить фактические данные с плановыми, определить степень выполнения плана по объему производства каждого вида продукции по данным таблицы. (сущность метода сравнения, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Выполнение плана по производству продукции

Вид продукции	Стоимость валовой продукции, млн. руб.	
	План	Факт
A	415	430
B	210	230
C	180	173
D	320	340
Всего		

Задача 2**.** (ОПК-3,1)

Проанализировать и сравнить фактически достигнутые результаты с данными прошлых лет, оценить изменение показателей и определить тенденции развития экономических процессов. Сделать выводы.

Таблица - Динамика основных показателей деятельности предприятия

годы	Стоимость, тыс.руб.		
	ВП	ТП	РП
2006	4510	4300	4150
2007	4670	4445	4240
2008	5800	5350	5180
2009	6100	5900	5690
2010	6900	6050	5920

ВП – валовая продукция, ТП – товарная продукция, РП – реализованная продукция

Методика анализа применения метода сравнения. По каждому показателю определить его рост по отношению к базисному году, цепные абсолютные приросты, среднегодовые темпы роста.

Задача 3. **(**ОПК-3,1)

Проанализировать и дать оценку деятельности производственных объектов агрофирм по данным таблицы, используя метод расстояний (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать вывод.

Таблица - Основные показатели объектов исследования

Номер объекта	Основные показатели, %%					
	Выполнение плана по производству продукции	Выполнение плана по реализации продукции	Производительность труда	Фондоемкость (в % к предыдущему году)	Текучесть кадров (в % к предыдущему году)	Обеспеченность запасами, %
1	102,4	100,9	104,8	98,4	97,3	99,9
2	103,8	105,8	105,9	97,3	96,4	99,8
3	106,7	103,2	106,3	95,4	93,2	99,8
4	98,4	98,2	101,4	99,4	100,5	92,1
5	95,6	95,8	100,5	99,6	100,3	90,4

Задача 4. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить деятельность предприятия по снижению себестоимости различных видов продукции, приведя показатели в сопоставимый вид (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели себестоимости продукции растениеводства.

Показатели	Значения
Зерновые озимые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	37
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	33
Фактический сбор продукции, ц	81000
Силос	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	18
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	17
Фактический сбор продукции, ц	65000
Зернобобовые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	62
Себестоимость 1ц по факту, руб.	63
Фактический сбор продукции, ц	5000

Задача 5. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение выпуска продукции по следующим данным, используя способ цепных подстановок, интегральным, индексным (сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Таблица – Показатели для анализа объема выпуска продукции.

Показатели	План	Факт	Абсолютное отклонение
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	4700	4710	
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	8300	5160	
Фондоотдача на 1 рубль фондов, руб.			

Задача 6 . (ОПК-3,2)

Определить влияние изменения структуры посевных площадей зерновых культур на валовой сбор продукции способом цепных подстановок. (сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

По результатам расчетов сделать аналитические выводы.

Таблица - Урожайность и посевные площади зерновых культур

Виды продукции	Урожайность, ц/га	Площадь посева, га.	
		план	факт
Рожь	25	425	355
Пшеница	29	190	260
Ячмень	34	250	260
Овес	28	370	380

Задача 7. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить влияние факторов на изменение результативного показателя, используя способ абсолютных и относительных разниц. (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели для анализа валовой продукции

Показатели	План	Факт
Валовая продукция, тыс. руб.	140000	152500
Среднегодовая численность рабочих, чел.	92	98
Количество отработанных дней одним рабочим за год	240	250
Средняя продолжительность рабочего дня, час.	8	7,5
Среднечасовая выработка одного рабочего, руб.		

Задача 8. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение выпуска продукции по следующим данным, используя способ цепных подстановок, интегральным, индексным (сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Таблица – Показатели для анализа объема выпуска продукции.

Показатели	План	Факт	Абсолютное отклонение
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	2700	5100	

Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	6100	8900	
Фондоотдача на 1 рубль фондов, руб.			

Задача 9. (ОПК-3,2)

Проанализировать и дать оценку деятельности производственных объектов агрофирм по данным таблицы, используя метод суммы мест и метод расстояний (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать вывод.

Таблица - Основные показатели объектов исследования

Номер объекта	Основные показатели, %%					
	Выполнение плана по реализации продукции	Выполнение плана уборки	Выполнение плана по повышению квалификации	Сменность работы комбайнов (по отношению к предыдущему периоду)	Коэффициент Использования пашни (по отношению к предыдущему периоду)	Простои рабочего времени (по отношению к предыдущему периоду)
1	105,3	100,1	102,4	106,7	92,3	93,2
2	100,4	102,5	101,3	104,7	98,4	99,8
3	101,9	99,3	98,4	100,9	100,1	100,4
4	102,3	98,4	97,2	101,2	100,9	101,7
5	98,4	92,5	99,2	99,8	102,4	106,9

Задача 10. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить деятельность предприятия по снижению себестоимости различных видов продукции, приведя показатели в сопоставимый вид (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели себестоимости продукции растениеводства.

Показатели	Значения
Зерновые озимые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	40
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	48
Фактический сбор продукции, ц	80000
Силос	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	31
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	30
Фактический сбор продукции, ц	56000
Зернобобовые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	17
Себестоимость 1ц по факту, руб.	18
Фактический сбор продукции, ц	13000

Задача 11. (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить влияние факторов на изменение результативного показателя, используя способ абсолютных и относительных разниц (указать сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели для анализа валовой продукции

Показатели	План	Факт
Валовая продукция, тыс руб.	153000	168000
Среднегодовая численность рабочих, чел.	91	97
Количество отработанных дней одним рабочим за год	250	250
Средняя продолжительность рабочего дня, час.	8,0	7,7
Среднечасовая выработка одного рабочего, руб.		

Задача 12. (ОПК-3,3)

Произведите анализ доходов автохозяйства за отчетный год, используя следующие данные:

Показатели	Прошлый год	Отчетный год	**Отклонение** (+;-)
Грузооборот сдельных автомобилей, тыс. ткм	8265	9378	
Доходы от перевозок грузов, тыс. руб.	9918	13129	
Доходная ставка за ткм, руб.			

Определить влияние изменения грузооборота и доходной ставки на сумму доходов автохозяйства методом абсолютных разниц.

Задача 13. (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение выпуска продукции по следующим данным, используя метод цепных подстановок, интегральный и индексный метод. (сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Таблица – Показатели для анализа объема выпуска продукции.

Показатели	План	Факт	Абсолютное отклонение
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	40500	41300	
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	44200	45300	
Фондоотдача на 1 рубль фондов, руб.			

Задача 14. (ОПК-3,3)

Затраты в расчете на 1 га сахарной свеклы по статье «Оплата труда с начислениями» увеличилась с 55 тыс. руб. в базовом году до 92 тыс. руб. в отчетном году. Определить размер влияния количественного и стоимостного факторов на изменение данной статьи, если затраты труда на 1 га сахарной свеклы за анализируемый период возросли с 74 до 108 чел/час.

Решить задачу методом цепных подстановок, сделать аналитические выводы (указать сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Задача 15. (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить деятельность предприятия по снижению себестоимости различных видов продукции, приведя показатели в сопоставимый вид (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели себестоимости продукции растениеводства.

Показатели	Значения
Зерновые озимые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	63
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	61
Фактический сбор продукции, ц	61000
Силос	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	23
Себестоимость 1 ц по факту, руб.	22
Фактический сбор продукции, ц	62000
Зернобобовые	
Себестоимость 1ц по плану, руб.	54
Себестоимость 1ц по факту, руб.	52
Фактический сбор продукции, ц	3000

Задача 16**.** (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение выпуска продукции по следующим данным, используя метод цепных подстановок, интегральный и индексный метод. (сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Таблица – Показатели для анализа объема выпуска продукции.

Показатели	План	Факт	Абсолютное отклонение
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	3780	3890	
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	4130	4010	
Фондоотдача на 1 рубль фондов, руб.			

Задача 17. (ОПК-3,3)

Определить влияние факторов на изменение фонда заработной платы работников индексным способом, если известны следующие данные:

Показатели	Плановые	Фактические	Отклонение (+;-)
Месячный ФЗП, руб.	255000	265300	
Численность работников, чел.	95	102	

(указать сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать вывод.

Задача 18. (ОПК-3,3)

Решить задачу способом относительных разниц определить влияние факторов на объем производства). Сделать вывод.

Показатели	Плановые	Фактические	Абсол. откл.	Относит.откл.
Материалоотдача, руб./руб.	2,5	2,0		
Материальные затраты, тыс. руб.	60075	60500		

Объем производства, тыс.руб.				

(сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Задача 19. (ОПК-3,3)

По сельскохозяйственному предприятию имеются следующие данные о численности работающих:

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Численность, чел.	175	163
в т.ч. с/х рабочих	98	105
Валовая продукция, тыс. руб.	20030	22080

Определить влияние факторов (удельного веса с/х рабочих и т.д.) на отклонение валовой продукции отчетного года по сравнению с прошлым способом абсолютных разниц. (указать сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать вывод.

Задача 20. (ОПК-3,3)

Решить задачу способом относительных разниц, (влияние факторов на объем производства)

Показатели	Плановые	Фактические	Абсолютные отклонения
Материалоотдача, руб./руб.	2,5	2,0	
Материальные затраты, тыс. руб.	60075	60500	

(сущность метода, алгоритм расчета, область применения).

Задача 21. (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение выпуска продукции по следующим данным, используя способ цепных подстановок, индексный и интегральный способы.

Показатели	План	Факт	
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	2700	5100	
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	6100	8900	
Фондоотдача на 1 рубль фондов, руб.			

(сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать вывод.

Задача 22. (ОПК-3,3)

Определить влияние факторов на изменение фонда заработной платы работников индексным способом, если:

Показатели	Плановые	Фактические	Отклонение (+;-)
Месячный ФЗП, руб.	255000	265300	
Численность работников, чел.	95	102	

Задача 23. (ОПК-3,3)

Проанализировать и оценить влияние факторов на изменение результативного показателя, используя способ абсолютных и относительных разниц. (сущность метода, алгоритм расчета, область применения). Сделать выводы.

Таблица - Показатели для анализа валовой продукции

Показатели	План	Факт
Валовая продукция, тыс руб.	120000	190000
Среднегодовая численность рабочих, чел.	80	95
Количество отработанных дней одним рабочим за год	240	250
Средняя продолжительность рабочего дня, час.	8	7,5

Задача 24. (ОПК-3,3)

Решить задачу способом цепной подстановки, сделать выводы.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год		Относительное отклонение	
		план.	факт.	к плану	к прош. году
Выручка от реализации, тыс. руб.	68 000	70 000	72 000		
Себестоимость продукции, тыс. руб.	37 000	40 000	43 500		
Себестоимость в процентах к выручке, %					
Прибыль от реализации продукции					

Определить отсутствующие в таблице показатели.

Определить влияние на прибыль изменения уровня себестоимости в выручке от реализации.

Задача 25. (ОПК-3,3)

По предприятию имеются следующие данные о расходах:

Затраты	Прошлый год	Отчетный год
Расходы на содержание основных средств, тыс. руб.	120	145
Удельный вес затрат на содержание основных средств в постоянных расходах, %	40	55

Определить влияние на изменение постоянных расходов затрат на содержание основных средств и качественного фактора.

Критерии оценки на экзамене:

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» по следующим ***критериям:***

Оценка «отлично» (высокий уровень освоения дисциплины) **ставится, если :**

- полно раскрыто содержание материала;
- материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;
- продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала;
- точно используется терминология;
- показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;

– продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков;

– ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов;

– продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач;

– продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы;

– допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

– вопросы излагаются систематизировано и последовательно;

– продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;

– продемонстрировано усвоение основной литературы.

– ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:

– в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;

– допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень освоения дисциплины) **ставится, если:**

– неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее

понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала;

– усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам;

– имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов;

– при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, обучающийся не может применить теорию в новой ситуации;

– продемонстрировано усвоение основной литературы.

Оценка «неудовлетворительно» **ставится обучающемуся,** не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Тематика вопросов для групповых дискуссий и опросов
по дисциплине «Основы экономического анализа»
(направлены на формирование следующих компетенций **ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)**

Тема 1. Экономический анализ и его роль в управлении производством
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Понятие анализа как всенаучного метода исследования предметов и явлений природы и общества. Понятие экономического анализа как научного метода исследования экономических явлений и процессов. Экономический анализ на микро- и макро-уровне.

Основные принципы диалектики, на которых базируется экономически» анализ.

Системность и комплексность экономического анализа. Возникновение, история и перспективы развития экономического анализа.

Экономический анализ - одна из функций управления. Связь экономического анализа с другими функциями. Место и роль экономического анализа в системе управления производством.

Вопросы для самоконтроля.

1. Что означает термин «анализ»? (ОПК-3,1)
2. Что такое анализ в узком плане и в широком? (ОПК-3,1)
3. Дайте определение понятию «Экономический анализ» (ОПК-3,1)
4. Экономический анализ на микро и макро-уровне. (ОПК-3,1)
5. На каких основных принципах диалектики базируется экономический анализ? Почему? (ОПК-3,2)
6. Что подразумевается под системностью и комплексностью экономического анализа? (ОПК-3,2)
7. Каковы условия и требования для возникновения экономического анализа, как науки? (ОПК-3,2)
8. Какова история становления и развития экономического анализа? (ОПК-3,2)
9. Каковы перспективы развития экономического анализа? (ОПК-3,3)
10. Почему повысилась роль экономического анализа в период развития рыночных отношений в нашей стране? (ОПК-3,3)
11. Каково значение экономического анализа в управлении производством? (ОПК-3,3)
12. Почему экономический анализ считается одной из функций управления? (ОПК-3,3)
13. Какова связь экономического анализа с функцией планирования? (ОПК-3,3)

Тема 2. Предмет, содержание, задачи экономического анализа
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Понятие предмета науки. Экономический анализ как наука. Предмет экономического анализа. Внешние (объективные) и внутренние (субъективные) факторы, влияющие на изменение экономических процессов.

Функции экономического анализа: контрольная, аналитическая, информационная, прогнозная. Содержание экономического анализа как науки. Объекты экономического анализа. Принципы построения экономического анализа. Связь экономического анализа с другими науками. Задачи экономического анализа. Суть и содержание задач.

Вопросы для самоконтроля

1. Дайте понятие предмета науки вообще. (ОПК-3,1)
2. Почему экономический анализ считается наукой? (ОПК-3,1)
3. Каковы предпосылки возникновения экономического анализа как науки? (ОПК-3,1)

4. Дайте определение экономического анализа как науки. (ОПК-3,1)
5. Какое место занимает экономический анализ в классификации экономических наук? (ОПК-3,1)
6. Что является предметом экономического анализа? (ОПК-3,2)
7. Какие внешние (объективные) и внутренние (субъективные) факторы, влияющие на изменение экономических процессов, вы знаете? (ОПК-3,2)
8. Каковы функции экономического анализа? (ОПК-3,3)
9. Раскройте содержание аналитической, контрольной, информационной, прогнозной функций экономического анализа. (ОПК-3,3)
10. Раскройте содержание экономического анализа как науки. (ОПК-3,3)
11. акие задачи решает экономический анализ? (ОПК-3,3)

Тема 3. Метод и методика экономического анализа
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Метод как способ исследования. Понятие метода экономического анализа. Особенности метода экономического анализа. Системный подход в экономическом анализе. Методика комплексного экономического анализа. Содержание методики. Этапы проведения экономического анализа.
Методы и приемы, используемые в экономическом анализе. Классификация методов и приемов в экономическом анализе.

Вопросы для самоконтроля
1. Что понимается под методом науки в широком смысле? (ОПК-3,1)
2. Что понимается под методом экономического анализа? (ОПК-3,1)
3. В чем состоят особенности метода экономического анализа? (ОПК-3,1)
4. Что включает в себя системный подход в экономическом анализе? (ОПК-3,2)
5. Что такое методика? (ОПК-3,2)
6. В чем заключается методика комплексного экономического анализа? (ОПК-3,2)
7. Назовите этапы проведения комплексного экономического анализа. (ОПК-3,3)
8. Раскройте содержание каждого этапа. (ОПК-3,3)
9. Что представляет собой классификация методов и приемов экономического анализа? (ОПК-3,3)

Тема 4. Информационное обеспечение экономического анализа и его организация
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Система экономической информации, используемая в экономическом анализе. Требования, предъявляемые к экономической информации. Источники информации для проведения экономического анализа, их классификация.

Система показателей, используемая в экономическом анализе. Классификация показателей по различным признакам. Система показателей как элемент методики анализа. Роль показателей в комплексном экономическом анализе.

Принцип организации экономического анализа. Субъекты анализа. Планирование аналитической работы. Документальное оформление результатов экономического анализа. Организация компьютерной обработки экономической информации.

Вопросы для самоконтроля
1. Что такое система экономической информации, используемая в экономическом анализе? (ОПК-3,1)

2. Каковы требования, предъявляемые к экономической информации? Назовите пользователей экономической информации на разных уровнях управления. (ОПК-3,1)
3. Дайте классификацию источников информации. (ОПК-3,1)
4. Назовите учетные источники информации. Какое значение для анализа имеет переход бухгалтерского учета на Международные стандарты финансовой отчетности? (ОПК-3,1)
5. Назовите внеучетные источники информации. (ОПК-3,2)
6. Дайте классификацию показателей по различным признакам. (ОПК-3,2)
7. Дайте определение понятию количественных и качественных показателей. Приведите пример. (ОПК-3,2)
8. Дайте понятие обобщающих, частных и косвенных показателей. Пример. (ОПК-3,3)
9. Дайте понятие абсолютных и относительных показателей. Пример. (ОПК-3,3)
10. Дайте понятие натуральных и относительных показателей. Пример. (ОПК-3,3)
11. Дайте понятие объемных и удельных показателей Пример. (ОПК-3,3)
12. Дайте понятие показателей, сгруппированных по другим признакам. Пример. (ОПК-3,3)
13. Какова роль показателей в экономическом анализе? (ОПК-3,3)
14. Каковы основные принципы организации экономического анализа? (ОПК-3,3)

Тема 5. Виды экономического анализа
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Классификация видов экономического анализа. Текущий (ретроспективный) экономический анализ. Оперативный экономический анализ. Прогнозный (перспективный) экономический анализ. Особенности организации и методика проведения каждого вида анализа. Задачи, используемые методы, источники информации каждого вида анализа.

Особенности организации и методы проведения внутрипроизводственного и отраслевого экономического анализа.

Вопросы для самоконтроля
1. Дайте понятие вида экономического анализа. (ОПК-3,1)
2. Назовите основные признаки выделения вида анализа. (ОПК-3,1)
3. Какова классификация видов экономического анализа? (ОПК-3,1)
4. Каковы задачи, организация и методика проведения текущего (ретроспективного) экономического анализа? Назовите пользователей результатов этого вида анализа. (ОПК-3,1)
5. Какие недостатки имеет текущий анализ? (ОПК-3,2)
6. Каковы особенности методики текущего анализа? (ОПК-3,2)
7. Каковы задачи, организация и методика проведения оперативного экономического анализа? Назовите пользователей результатов этого вида анализа. (ОПК-3,2)
8. Чем отличается оперативный экономический анализ от текущего? (ОПК-3,2)
9. Каковы задачи, организация и методика проведения прогнозного (перспективного) экономического анализа? Назовите пользователей результатов этого вида анализа(ОПК-3,3)
10. Каковы перспективы развития прогнозного анализа? (ОПК-3,3)
11. Какова роль и значение видов анализа для выработки и принятия управленческих решений? (ОПК-3,3)

Тема 6. Традиционные способы обработки экономической информации в экономическом анализе
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Способ сравнения. Его сущность, условия применения, задачи, возможности и направления использования многомерных сравнений в экономическом анализе.

Способы приведения показателей в сопоставимый вид. Условия применения. Нейтрализация влияния стоимостных, объемных, качественных и структурных факторов.

Способы использования абсолютных, относительных и средних величин в экономическом анализе. Их виды и особенности применения для оценки результатов деятельности. Способы группировки информации в экономическом анализе. Балансовый метод, применяемый в экономическом анализе. Его сущность, направления использования. Графические способы. Требования, предъявляемые к графикам.

Способы табличного отражения аналитических данных. Значение аналитических таблиц. Виды и формы аналитических таблиц.

Вопросы для самоконтроля

1. Раскройте сущности способа сравнения. (ОПК-3,1)
2. Какие вы знаете типы сравнения? (ОПК-3,1)
3. Раскройте задачи и содержание каждого типа сравнения. (ОПК-3,1)
4. Каковы задачи, возможности и направления использования многомерных сравнений в экономическом анализе? (ОПК-3,1)
5. Какие условия сопоставимости показателей Вы знаете? (ОПК-3,2)
6. В чем заключается нейтрализация влияния объемного фактора, стоимостного фактора, структурного и качественного? (ОПК-3,2)
7. Что такое абсолютные и относительные величины? (ОПК-3,2)
8. Приведите пример абсолютных и относительных показателей. (ОПК-3,2)
9. Что представляют собой средние величины? Дайте пример. (ОПК-3,3)
10. В чем заключается способ группировки информации в экономическом анализе (ОК-2)
11. акие виды группировок Вы знаете? (ОПК-3,3)
12. Раскройте методику построения группировок. (ОПК-3,3)
13. В чем заключается балансовый метод, используемый в экономическом анализе(ОК-2)
14. Что такое графический способ? Его сущность и значение в экономическом анализе. (ОПК-3,3)

Тема 7. Способы детерминированного факторного анализа

(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Понятие, типы и задачи факторного анализа. Классификация факторов в экономическом анализе. Типы факторов. Основные способы систематизации факторов в анализе.

Моделирование и преобразование факторных систем. Сущность и основные типы факторных моделей. Требования при моделировании. Способы преобразования факторных систем.

Способ цепной подстановки. Сущность и правила применения. Алгоритм расчета. Индексный метод. Сущность и назначение. Алгоритм расчета. Способ абсолютных и относительных разниц. Сущность и сфера применения способов. Алгоритм расчета. Способ пропорционального деления и долевого участия. Сущность, назначение, область применения. Алгоритм расчета. Интегральный метод. Сущность и сфера применения. Алгоритм расчета. Способ логарифмирования. Сущность, область применения. Алгоритм расчета.

Вопросы для самоконтроля

1. Какова взаимосвязь экономических явлений и процессов? (ОПК-3,1)
2. Что понимается под факторным анализом? (ОПК-3,1)
3. Какие типы факторного анализа Вы знаете? (ОПК-3,1)
4. Раскройте суть каждого типа. (ОПК-3,1)

5. Каковы задачи факторного анализа? (ОПК-3,2)
6. Как осуществляется отбор факторов для анализа? (ОПК-3,2)
7. Какова классификация факторов в анализе? Дайте понятие фактора. (ОПК-3,2)
8. Дайте понятие основных и второстепенных, внутренних и внешних, объективных и субъективных, общих и специфических, постоянных и переменных, экстенсивных и интенсивных, количественных и качественных факторов. (ОПК-3,3)
9. Обоснуйте необходимость систематизации факторов. (ОПК-3,3)
10. Какие основные способы систематизации факторов вы знаете? (ОПК-3,3)
11. Каковы сущность и значение моделирования? (ОПК-3,3)
12. Какие типы факторных детерминированных моделей Вы знаете? (ОПК-3,3)
13.Назовите способы преобразования факторных систем. (ОПК-3,3)
14. Какие требования при моделировании факторных систем необходимо выполнять? (ОПК-3,3)
15. В чем заключается способ цепной подстановки? Алгоритм расчета. (ОПК-3,3)
16. Что представляет собой индексный метод? Алгоритм расчета. (ОПК-3,3)

Тема 8. Способы стохастического факторного анализа
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Сущность стохастических взаимосвязей между показателями. Способы исследования зависимостей в стохастическом факторном анализе. Задачи и условия применения корреляционного анализа. Методика расчета коэффициентов корреляции при прямолинейной и криволинейной формах зависимости. Методика множественного корреляционного анализа. Методика оценки, и практического применения результатов корреляционного анализа.

Вопросы для самоконтроля
1. Дайте понятие стохастических связей между показателями. (ОПК-3,1)
2. Чем отличаются стохастические связи от функциональных? (ОПК-3,1)
3. Каковы способы исследования стохастических связей? (ОПК-3,1)
4. Каковы задачи и условия применения корреляционного анализа? (ОПК-3,2)
5. Каковы приемы обоснования уравнения связи? (ОПК-3,2)
6. Каков порядок расчета параметров уравнения прямой, параболы, гиперболы? (ОПК-3,2)
7. В чем состоит методика расчета коэффициентов корреляции при прямолинейной и криволинейной формах зависимости? (ОПК-3,3)
8. В чем состоит методика множественного корреляционного анализа? (ОПК-3,3)
9. Каковы этапы многофакторного корреляционного анализа? (ОПК-3,3)
10. Какие способы обоснования уравнения связи Вы знаете? (ОПК-3,3)

Тема 9. Методика функционально-стоимостного анализа
(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Сущность функционального подхода к анализу объекта. Понятие функционально-стоимостного анализа (ФСА). Системность функционально-стоимостного анализа. Алгоритм функционально-стоимостного анализа. Особенности и задачи функционально-стоимостного анализа. Принципы организации функционально-стоимостного анализа. Этапы функционально-стоимостного анализа. Функционально-стоимостной анализ в решении организационно-производственных задач. История развития функционально-стоимостного анализа и проблемы дальнейшего совершенствования. Перспективы развития функционально-стоимостного анализа.

Вопросы для самоконтроля

1. Какова сущность функционального подхода к анализу объекта? (ОПК-3,1)
2. Назовите виды потребительских функций объекта? (ОПК-3,1)
3. Дайте определение ФСА? (ОПК-3,1)
4. Перечислите задачи ФСА. (ОПК-3,2)
5. Каковы особенности и задачи функционально-стоимостного анализа? (ОПК-3,2)
6. Приведите алгоритм ФСА? (ОПК-3,2)
7. Каковы принципы организации ФСА? (ОПК-3,2)
8. Назовите этапы выполнения ФСА и раскройте их содержание. (ОПК-3,2)
9. Охарактеризуйте информационно-подготовительный, аналитико-творческий и прочие этапы. (ОПК-3,2)
10. Какова история развития ФСА? (ОПК-3,3)
11. Каково значение ФСА на современном этапе развития экономики? (ОПК-3,3)
12. Какие проблемы в развитии ФСА вы знаете? (ОПК-3,3)
13. Каковы перспективы развития ФСА? (ОПК-3,3)

Тема 10. Методика выявления и определения хозяйственных резервов

(направлена на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3)

Понятие хозяйственных резервов. Их сущность и классификация. Виды хозяйственных резервов. Принципы организации поиска и определения резервов. Методика подсчета и обоснования величины резервов, Способы, используемые при подсчете н обосновании резервов. Их назначение и алгоритмы расчетов. Сущность формального и неформального подходов при подсчете хозяйственных резервов.

Вопросы для самоконтроля:

1. Дайте понятие хозяйственных резервов. (ОПК-3,1)
2. Раскройте экономическую сущность резервов. (ОПК-3,1)
3. Дайте классификацию хозяйственных резервов. (ОПК-3,1)
4. Каковы виды хозяйственных резервов? (ОПК-3,1)
5. Каковы принципы определения хозяйственных резервов? (ОПК-3,2)
6. В чем заключается методика подсчета и обоснования величины резервов? (ОПК-3,2)
7. Раскройте содержание способов прямого счета, сравнения, факторного анализа, ФСА и других способов определения величины резервов. (ОПК-3,2)
8. Раскройте сущность формального и неформального подходов при подсчете хозяйственных резервов. (ОПК-3,3)
9. Почему необходимо выявлять и определять хозяйственные резервы при развитии и совершенствовании финансово-хозяйственной деятельности предприятия? (ОПК-3,3)
10. Каково значение анализа определения хозяйственных резервов для принятия оптимальных управленческих решений? (ОПК-3,3)
11. Какое значение имеют выявленные хозяйственные резервы для обоснования тактических и стратегических управленческих решений? (ОПК-3,3)

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Перечень практических заданий для самостоятельной работы
по дисциплине «Основы экономического анализа»

(направлены на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3**)**

Задание 1. (ОПК-3,1)

Цель анализа: сопоставить фактические данные с плановыми и определить степень выполнения плана по объему производства каждого вида продукции по данным табл. 1. используя способ сравнения. Сделать вывод.

Таблица 1 - Выполнение плана по производству продукции растениеводства

Вид продукции	Валовая продукция, тыс. руб.		Абсолютное отклонение от плана, (+, -) *(факт-план)*	Относительное отклонение от плана, % *(факт/план*100%)*
	План	Факт		
Яровые зерновые	300	340		
Сахарная свекла	270	220		
Озимые зерновые	475	510		
Итого:				

Задание 2. (ОПК-3,1)

Цель анализа: проанализировать динамику основных показателей деятельности предприятия и раскрыть взаимосвязь показателей по данным таб.2. Сделать вывод.

Таблица 2 - Динамика основных показателей деятельности предприятия

Год	Валовая продукция		Количество работников		Производительность труда	
	тыс. руб.	в % к баз. году	Чел.	В % к баз. году	тыс. руб.	в % к баз. году
2010	38300		1094		35	
2011	39100		1087		36	
2012	40300		1075		37,5	
2013	41500		1064		39	

Задание 3. (ОПК-3,1)

Цель анализа: Дать оценку деятельности производственных объектов по данным табл. 3 методом суммы мест. Оценивается деятельность каждого объекта и определяются наилучший и наихудший объект. Сделать вывод.

Таблица 3 - Основные показатели деятельности перерабатывающих предприятий

Номер объекта (комбината)	Основные показатели, %%					
	Выполнение плана по производству продукции	Выполнение плана по производительности труда	Трудовая дисциплина (количетво прогулов к общей численности)	Текучесть кадров (по отношению к предыдущему периоду)	Ритмичность производства	Использование производственной мощности
1	100,0	102,7	101,2	100,2	97,5	80,4
2	101,6	102,1	100,3	97.8	93,2	75,6
3	101,4	101,3	100,5	93,4	94,8	83,9
4	105,4	100,5	102,4	101,3	98,1	87,8
5	103,9	104,8	100,1	93,9	98,9	92,5
Стимулятор+, Дестимулятор-						

Задание 4. (ОПК-3,1)

Цель анализа: Дать оценку результатов деятельности объектов по данным табл. 4, методом квадрат расстояния. Оценить деятельность каждого объекта и определяется лучший и худший объекты. Сделать вывод.

Таблица 4 - Основные показатели деятельности перерабатывающих предприятий

Номер объекта (комбината)	Основные показатели, %%					
	Выполнение плана по	Выполнение плана по производите	Трудовая дисциплина (количетво	Текучесть кадров (по отношению к	Ритмичность произ-	Использование произ-

	производству продукции	ль-ности труда	про-гулов к общей числен-ности)	предыдущему периоду)	водст-ва	водствен-ной мощности
1	100,0	102,7	101,2	100,2	97,5	80,4
2	101,6	102,1	100,3	97.8	93,2	75,6
3	101,4	101,3	100,5	93,4	94,8	83,9
4	105,4	100,5	102,4	101,3	98,1	87,8
5	103,9	104,8	100,1	93,9	98,9	92,5
Стиму-лятор+, Дести-						
Объект-эталон						

Задание 5. (ОПК-3,1)

Цель анализа: Оценить результаты деятельности объектов по данным таблицы 5, методом балльной оценки (метод суммы баллов) При этом задана шкала на отрезке (0-7). Оценивается деятельность каждого объекта и определяется лучший и худший объекты. Сделать вывод.

Таблица 5 - Основные показатели деятельности предприятий по растениеводству

№ объ-екта	Основные показатели, %						
	Выполне-ние плана сева	Выполне-ние плана по уборке продукции	Произ-води-тель-ность труда	Культура произ водства, в баллах	Выполн ение плана выручки	Текучесть кадров по отношению к предыдущем у периоду)	Гибель посевов (по отношению к пре дыдущему периоду)
1	99,5	99,9	115,9	5,8	98,4	104,3	111,8
2	99,8	101,5	100,3	6,7	97,5	107,5	103,9
3	98,9	102,8	111,4	3,9	93,9	99,3	106,3
4	97,3	103,9	107,9	4,2	100,0	102,1	101,4
Стимул./ дестиму л							
Xmin							
Xmax							

Задание 6. (ОПК-3,2)

Цель анализа: привести в соответствие показатели для оценки деятельности предприятия по снижению издержек производства (Кз), по данным табл. 6. методом приведения показателей в сопоставимый вид. Сделать вывод.

Таблица 6 - Нейтрализация влияния объемного фактора на сумму затрат на производство кормовых культур

Вид продукции	Себестоимость 1ц продукции, руб.		Фактический объем производства продукции, ц *Vф*	Сумма затрат на фактический объем производства, тыс. руб.	
	План *С/Спл*	Факт *С/Сф*		по плановой себестоимости *Vф* С/Спл*	по фактической себестоимости *Vф* С/Сф*
Силос	25	22	12000		
Семена	330	300	600		
Сенаж	37	35	10000		
Итого	-	-	-		

Задание 7. (ОПК-3,2)

Цель анализа: привести в соответствие показатели для оценки деятельности, по данным табл. 7, методом нейтрализация влияния стоимостного фактора на объем производства продукции. Сделать вывод.

Таблица 7 - Нейтрализация влияния стоимостного фактора на объем производства продукции животноводства

Вид продукции	План			Факт			Фактический объем по плановым ценам		
	кол-во, ц	цена, руб.	ВПпл тыс. руб.	кол-во, ц	цена, руб.	ВПф тыс. руб.	кол-во, ц	цена, руб.	ВПусл. тыс. руб.
прирост КРС	1000	2725		1200	3050				
молоко	50000	137,5		60000	139				
прирост свиней	200	2550		200	2800				
Итого	-	-		-	-				

Задание 8. (ОПК-3,2)

Цель анализа: привести в соответствие показатели для оценки деятельности. по данным табл. 8, методом нейтрализация влияния качественного фактора на объем производства продукции. Сделать вывод.

Таблица 8 - Нейтрализация влияния качества молока на объем производства и себестоимость продукции.

Показатели	Базисный	Отчетный	Темп роста,%
1.Затраты на производство молока (тыс.руб.)	15000	19800	132,0
2. Жирность молока,%	3,5	3,3	94,3
3.Базисная жирность,%	3,4	3,4	100,0
4.Объем производства молока:			
- по фактической жирности, ц	25000	30000	120,0
- по базисной жирности, ц.			
5. Себестоимость 1ц. молока (руб.)			

- по фактической жирности, руб.			
- по базисной жирности, руб.			

Задание 9. (ОПК-3,3)

Цель анализа: сделать группировку объектов по показателю «Культура производства», а также определить наличие, направление и форму связи между данным фактором и производительностью труда, на основе данных, приведенных в табл. 9. методом группировки информации. Определить среднегрупповые показатели по группировочным и факторным признакам. Проанализировать полученные средние величины, определить взаимосвязь и направления воздействия факторных показателей на изучаемый результат. Сделать вывод.

Таблица 9 - Показатели производительности труда и готовности к уборке по объектам исследования

№ объекта	Готовность к уборке, балл	Производительность труда, руб.	№ объекта	Готовность к уборке, балл	Производительность труда, руб.
1	32	19.5	11	45	24,2
2	33	19,0	12	46	25,0
3	35	20,5	13	47	27,0
4	37	21,0	14	49	26,8
5	38	20,8	15	50	27,2
6	39	21,4	16	52	28,0
7	40	23,0	17	54	30,0
8	41	23,3	18	55	32,2
9	42	24,0	19	58	32,0
10	44	24,5	20	60	33,0

Задание 10. (ОПК-3,3)

Цель анализа: определить влияние показателей готовой продукции на изменение объема реализации по данным табл. 10. балансовый методом. Определить отклонения между фактическими и плановыми данными по каждому элементу баланса готовой продукции. Сделать вывод.

Таблица 10 - Анализ показателей товарного баланса продукции (тыс. руб.)

Показатели	Усл. обознач.	План	Факт	Абсолют. откл., (+, -)	Относит отклонение от плана, % *(факт/план*100%*
Запас готовой продукции на начало года	*Nнач.*	8600	8800		
Поступление готовой продукции	*Nпоступ*	9860	12200		
Прочее выбытие готовой продукции	*Nвыб*	540	610		
Реализация готовой продукции	*Nреал*	10320	11990		
Запас готовой продукции на конец года	*Nкон*				

Задание 11. (ОПК-3,3)

Задание 11. (ОПК-3,3)

Цель анализа: проанализировать влияние показателей использования производственных фондов на изменение объема выпуска продукции по данным табл. 11. методом цепных подстановок, определить влияние факторных показателей на результативный. Сделать вывод.

Таблица 11 - Показатели деятельности предприятия за год.

Показатели	Условные обозначения	План	Факт	Абсолют. откл., (+, -)	Относит отклонение от плана, % *(факт/план*100 %)*
Стоимость валовой продукции, тыс. руб.	**ВП**	42821,5	44573,6		
Среднегодовая стоимость основных производственых фондов, тыс. руб.	**ОПФ**	46005	46890		
Фондоотдача, руб./руб.	ФО				

Задание 12. (ОПК-3,3)

Цель анализа: определить влияние показателей трудовых ресурсов на изменение валовой продукции по данным табл. 12. индексным методом

Таблица 12 - Анализ показателей использования трудовых ресурсов

Показатель	Усл. обозн.	План	Факт	Абсолютные отклонения, (+, -)	Выполнение плана, %
Валовая продукция, тыс. руб.	ВП	16000	24000		
Среднегодовая численность работников, чел	Ч	100	120		
Среднегодовая выработка на 1 работника, тыс. руб.	ГВ				

Задание 13. (ОПК-3,3)

Цель анализа: проанализировать и определить влияние факторов на изменение показателей валовой продукции по данным табл. 13 , методом абсолютных разниц, используемый в экономическом анализе. Определить влияние факторных показателей на изменение результативного.

Таблица 13 - Основные показатели деятельности предприятия

Показатели	Усл. обозн.	План	Факт	Абс. откл (+,-)	Относит откл., %
1. Валовая продукция, тыс. руб.	ВП	16000	24000		
2. Среднегодовая численность работников, чел.	Ч	100	120		
3. Отработано всеми работниками за год: - дней	Д t	25000 20000	30720 23347		

- часов		0	2		
4. Среднегодовая выработка на одного работника, тыс. руб. (ВП/Ч)	СГВ	160	200		
5. Количество отработанных дней одним работником за год, дн. (Ддней/Ч)	Дн				
6. Среднедневная выработка продукции одним работником, руб.(СГВ/Дн)	СДВ				
7. Средняя продолжительность рабочего дня, ч (t/Д)	П				
8. Среднечасовая выработка, руб.(СДВ/П)	СЧВ				

Задание 14. (ОПК-3,3)

Цель анализа: проанализировать и определить влияние факторов на изменение результативного показателя. Данные представлены в табл.13, методом относительных разниц, используемый в анализе. Определить влияние факторных показателей на изменение результативного.

Таблица 13 - Основные показатели деятельности предприятия

Показатели	Усл. обозн	План	Факт	Абс. откл., (+,)	Относит .откл.,%
1. Валовая продукция, тыс. руб.	ВП	16000	24000		
2. Среднегодовая численность работников, чел.	Ч	100	120		
3. Отработано всеми работниками за год: - дней - часов	 Д t	 25000 200000	 30720 233472		
4. Среднегодовая выработка на одного работника, тыс. руб. (ВП/Ч)	СГВ	160	200		
5. Количество отработанных дней одним работником за год, дн. (Ддней/Ч)	Дн				
6. Среднедневная выработка продукции одним работником, руб.(СГВ/Дн)	СДВ				
7. Средняя продолжительность рабочего дня, ч (t/Д)	П				
8. Среднечасовая выработка, руб.(СДВ/П)	СЧВ				

Задание 15. (ОПК-3,3)

Цель анализа: проанализировать влияние показателей использования труда на изменение валовой продукции по следующим данным, представленным в табл. 15. интегральным методом, используемым в экономическом анализе. Определить влияние факторных показателей на изменение результативного. Сделать вывод.

Таблица 5 - Основные показатели деятельности

Показатели	Условные обозначения	План	Факт	Абс.откл. (+,-)	Относит. откл., %
Стоимость валовой продукции, тыс. руб.	ВП	11050	11565	+515	104,7

Среднесписочная численность с/х работников, чел	Ч	840	842	+2	100,2
Среднегодовая выработка 1 работника, руб.	ПТ				

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 1 балл выставляется обучающемуся, если в оценке описанной ситуации обнаружены погрешности;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

Перечень тем эссе (рефератов, докладов, сообщений)
по дисциплине «Основы экономического анализа»

(направлены на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3**)**

1. История развития экономического анализа. (ОПК-3,1)
2. Современные методы обработки экономической информации. (ОПК-3,1)
3. Роль экономического анализа для современных организаций. (ОПК-3,1)
4. Проблемы использования метода «директ-кост» на предприятиях АПК. (ОПК-3,1)
5. Анализ источников формирования текущих активов. (ОПК-3,1)
6. Анализ безубыточности продаж в системе механизма принятия решений и управления прибылью. (ОПК-3,1)
7. Проблемы и методики анализа денежных потоков. (ОПК-3,3)
8. Методики анализа финансовой устойчивости предприятий. (ОПК-3,3)
9. Методики анализа платежèспособности и ликвидности. (ОПК-3,2)
10. Методические подходы к анализу имущественного состояния предприятий. (ОПК-3,2)
11. Комплексные методики оценки результативности деятельности предприятий (ОПК-3,3)
12. Анализ источников формирования текущих активов. (ОПК-3,3)
13. Анализ безубыточности продаж в системе механизма принятия решений и управления прибылью. (ОПК-3,3)
14. Проблемы и методики анализа денежных потоков. (ОПК-3,3)
15. Методики анализа финансовой устойчивости предприятий. (ОПК-3,3)
16. Методики анализа платежèспособности и ликвидности. (ОПК-3,3)
17. Методические подходы к анализу имущественного состояния предприятий. (ОПК-3,3)
18. Комплексные методики оценки результативности деятельности предприятий (ОПК-3,3)
19. Факторный анализ прибыли от продаж. (ПК-35

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно

излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Перечень задач для контрольной и самостоятельной работы

по дисциплине «Основы экономического анализа»

(направлены на формирование следующих компетенций ОПК-3,1;ОПК-3,2; ОПК-3,3**)**

Задача 1.(ОПК-3,1)

Проанализировать и сравнить фактические данные с плановыми, определить степень выполнения плана по объему производства каждого вида продукции по данным таблицы 1. Сделать вывод.

Таблица 1. Выполнение плана по производству продукции.

Вид продукции	Стоимость валовой продукции млн. руб.		Абсолютное отклонение от плана, (+;-)	Относительное отклонение от плана, %
	План	Факт		
A	175	180		
B	240	200		
C	350	385		
D	460	445		
ИТОГО				

Задача 2. .(ОПК-3,1)

Проанализировать и оценить деятельность предприятия по снижению себестоимости различных видов продукции, приведя показатели в сопоставимый вид. Сделать выводы.

Таблица – Нейтрализация влияния отчетного фактора на сумму затрат продукции растениеводства (кормов).

Виды продукции	Себестоимость 1 ц. руб.		Фактический сбор продукции, ц.	Сумма затрат на фактический сбор продукции, тыс. руб.	
	План	Факт			
	Спл	Сф	Vф	Спл Vф	Сф Vф
Зерновые озимые	51	55	63000		
Силос	19	18	645000		
Зернобобовые	25	24	2000		
Итого	x	x	x		

Задача 3. .(ОПК-3,2)

Сделать группировку объектов по соответствующим показателям, проанализировать и оценить зависимость между двумя показателями. Сделать выводы. Исходные данные представлены в таблице 2.

№п/п	показатели		№п/п	показатели		№п/п	показатели	
	Зависимость производительности труда (1), руб.	трудовой дисциплины (2), в баллах		Зависимость производительности труда (1), руб.	трудовой дисциплины (2), в баллах		Зависимость производительности труда (1), руб.	трудовой дисциплины (2), в баллах
1	23	19	10	41	27	19	64	34
2	25	18	11	44	28	20	67	35
3	26	19,9	12	47	28	21	69	37

4	28	20	13	49	29	22	70	36
5	31	21	14	50	30	23	73	37
6	34	21	15	53	30	24	74	38
7	35	24	16	56	30	25	75	40
8	37	27	17	58	32			
9	39	27	18	61	33			

Задача 4. (ОПК-3,2)

Проанализировать и оценить влияние показателей основных производственных фондов на изменение объема выпуска продукции, используя метод цепных подстановок, интегральный и индексный методы.

Таблица 1 - Показатели для анализа объема выпуска продукции.

Показатели	Усл. Обозн.	План	Факт	Абсолютное отклонение	Выполнение плана, %
Объѐм выпуска продукции, тыс. руб.	ВП	2700	5100		
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. руб.	ПФ	6100	8900		
Фондоотдача на рубль фондов, руб.	ФО				

Задача 5. .(ОПК-3,3)

Выручка от реализации продукции 65 400 тыс. руб. в прошлом году, а в отчетном 80 100 тыс. руб. Цены на продукцию животноводства снизились на 20% в отчетном году по сравнению с прошлым. Удельный вес этой продукции составляет 55% в общем объеме реализации. Определить влияние цен на изменение выручки, темп роста и абсолютное изменение выручки в сопоставимых ценах.

Задача 6. .(ОПК-3,3)

Определить влияние факторов на изменение фонда заработной платы работников индексным способом. Сделать вывод.

Таблица 1 - Показатели для анализа фонда заработной платы.

Показатели	Усл. Обозн.	План	Факт	Абсолютное отклонение	Выполнение плана, %
Месячный ФЗП, руб.	ФЗП	255000	265300		
Численность работников, чел.	Ч	95	102		
Среднемесячная заработная плата, руб.	ЗП				

Задача 7. .(ОПК-3,3)

Задача 7. .(ОПК-3,3)

Проанализировать производительность труда, определить влияние качественных характеристик рабочей силы и структурных изменений на отклонение производительности труда. Сделать вывод.

Таблица 1-Исходная таблица.

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Валовая продукция, тыс. руб.	30 040	20 228
в т.ч . в растениеводстве	20 550	10 758
животноводстве	3490	5970
Отработано тыс. чел.-час.	548	535
в т.ч. в растениеводстве	510	391
животноводстве	38	144

Задача 8. .(ОПК-3,3)

На основании приведенной информации в таблице определить:

1) величину показателя, характеризующего обеспеченность предприятия основными средствами;

2) провести общий анализ исходных и расчетных показателей;

3) рассчитать влияние факторов на изменение обеспеченности работников основными средствами;

4) сделать выводы.

Исходные данные по предприятию за отчетный год

Показатели	Фактически за предшествующий период	Фактически за отчетный период
1.Среднесписочная численность работающих, чел.	50,0	49,0
2.Средняя стоимость основных средств, тыс. руб.	600,0	650,0

Критерии оценки:

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы, предложены мероприятия по повышению эффективности;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически, сделаны выводы;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации, материал обработан и представлен графически;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если проведена оценка описанной ситуации.
- 1 балл выставляется обучающемуся, если в оценке описанной ситуации обнаружены погрешности;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи отсутствует.

Комплект тестов (вопросы закрытого типа):

Тестовый вопрос 1. Определение, какого понятия приводится ниже: «система специальных знаний, связанных с исследованием финансово-хозяйственных процессов, складывающихся под воздействием объективных экономических законов»

1. анализ хозяйственной деятельности
2. метод экономического анализа
3. анализ финансовой отчетности

Тестовый вопрос 2. Цель анализа финансовой отчетности :

1. углубленное изучение состава и содержания финансовой отчетности, умение ее прочтения, оценка информативности отчетности, использование результатов анализа отчетности в процессе обоснования стратегии развития предприятия
2. поиск резервов повышения эффективности производства
3. оценка финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Тестовый вопрос 3. Мониторинг финансовой (бухгалтерской) отчетности подразделяется на:

1. экспресс-анализ и углубленный анализ финансовой отчетности
2. финансовый и прогнозный
3. экспертный и комплексный

Тестовый вопрос 4. Финансово-экономический анализ проводят:

1. финансовые службы предприятия, финансовые и кредитные органы
2. главный инженер
3. служба маркетинга

Тестовый вопрос 5. Традиционные способы обработки финансовой информации включают в себя:

1. сравнение, графический, привидение показателей в сопоставимый вид, индексный
2. балансовый, корреляционный, индексный
3. сравнение, относительных и средних величин, графический, балансовый, баллов

Тестовый вопрос 6. При неудовлетворительной структуре баланса для проверки реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность рассчитывается:

1. коэффициент восстановления сроком на 6 месяцев
2. коэффициент утраты платежеспособности на срок 3 месяца
3. коэффициент автономии

Тестовый вопрос 7. Отчет о движении денежных средств содержит сведения о:

1. финансовых результатах
2. о потоках денежных ресурсов (их поступлении и расходовании за период) с учетом их остатков на начало и конец отчетного периода в разделе текущей (операционной), инвестиционной и финансовой деятельности.
3. остатках денежных средств

Тестовый вопрос 8. Какой способ детерминированного факторного анализа применяется во всех типах факторных моделей:

1. абсолютных разниц
2. цепных подстановок
3. относительных разниц

Тестовый вопрос 9. Каким показателем определяется относительная эффективность хозяйствования?

1. чистая прибыль
2. выручка от реализации продукции
3. рентабельность

Тестовый вопрос 10. Какой показатель рентабельности определяется как отношение прибыли от реализации продукции к выручке от реализации ?

1. рентабельность финансовых вложений
2. рентабельность продаж
3. рентабельность капитала

Тестовый вопрос 11. Какими способами можно произвести расчет влияния факторов на изменение финансового результата?

1. цепных подстановок и абсолютных разниц
2. индексным
3. абсолютных разниц и относительных разниц

Тестовый вопрос 12. По данным таблицы 1 определите изменение финансового результата в результате влияния себестоимости:

1. –3199,0 тыс. руб.
2. +724,8 тыс. руб.
3. +22,0 тыс. руб.

Таблица 1

Показатели	Базисный год	По базовым ценам и затратам на фактически реализованную продукцию	Отчетный год
1. выручка от реализации, тыс. руб.	71624	52320	53600
2. полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	64329	41122	44321
3. финансовый результат, тыс. руб.	7295	11198	9279

Тестовый вопрос 13. Признаком удовлетворительного бухгалтерского баланса является:

1. валюта баланса в конце отчетного периода увеличилась по сравнению с началом
2. коэффициенты оборота по приему, выбытию работников, коэффициент текучести кадров
3. оборотные активы занимают более 50 % в валюте баланса

Тестовый вопрос 14. Ликвидность бухгалтерского баланса – это:

1. степень покрытия обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств
2. текущая платежеспособность
3. текущая неплатежеспособность

Тестовый вопрос 15. Сравнительный аналитический бухгалтерский баланс:

1. составляется на базе горизонтального и вертикального анализа бухгалтерского баланса
2. составляется на базе горизонтального баланса
3. составляется на базе отчета о финансовых результатах

Тестовый вопрос 16. Для оценки ликвидности используют показатель:

1. Коэффициент маневренности
2. *Коэффициент текущей ликвидности*
3. Рентабельность продаж

Тестовый вопрос 17. Используя данные таблицы 1, определите общий коэффициент покрытия Таблица 1

Показатели	На начало года	На конец года
Краткосрочные обязательства	2348	3420
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	528	744
Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность, стоимость готовой продукции и товаров	1884	2634
Запасы и затраты, без расходов будущих периодов, денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность	5348	7643

Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. 1,2; 1,5
2. 1,9; 2,0
3. *2,3; 2,2*

Тестовый вопрос 18. Определите оборачиваемость дебиторской задолженности отчетного года, если выручка от реализации составила 7432тыс. руб.; дебиторская задолженность на конец года 1032тыс. руб.

Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. 6,78
2. 5,34
3. *7,20*

Тестовый вопрос 19. Определите период погашения дебиторской задолженности, используя ответ, полученный в предыдущей задаче

Выберите из предложенного набора вариантов правильный ответ:

1. *50,00*
2. 45,17
3. 30,40

Тестовый вопрос 20. Маржинальный анализ – это:

1. *анализ безубыточности*
2. факторный анализ
3. корреляционно-регрессионный анализ

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 80-100 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 70-79 % правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 60-69 % правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано 50-59 % правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

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

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;
- неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
-
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

Лист регистрации изменений

Номер изменения	Текст изменения	Приказ, протокол заседания Ученого совета университета	
		№	Дата
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ВВЕДЕНИЕ В ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	3
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	6
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	13

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ОПК-6.1: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности.	Тема 1. Введение в информационные технологии Тема 2. Технические средства, базы данных, графические возможности, технические средства и программное обеспечение Тема 3. Работа с программным обеспечением для решения профессиональной деятельности Тема 4. Цифровые системы и технологии	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к Зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
ОПК-6.2 Способен осуществлять сбор, обработку, анализ данных для решения профессиональных задач, информирования органов государственной власти и общества на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;	Тема 1. Введение в информационные технологии Тема 2. Технические средства, базы данных, графические возможности, технические средства и программное обеспечение Тема 3. Работа с программным обеспечением для решения профессиональной деятельности Тема 4. Цифровые системы и технологии	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к Зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
ОПК-6.3. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Тема 1. Введение в информационные технологии Тема 2. Технические средства, базы данных, графические возможности, технические средства и программное обеспечение Тема 3. Работа с программным обеспечением для решения профессиональной деятельности Тема 4. Цифровые системы и технологии	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к Зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест реферат выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				Зачет

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
ОПК-6.1: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретиче ское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическ ое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенн ым материа лом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету
ОПК-6.2 Способен осуществлять сбор, обработку, анализ данных для решения профессиональных задач, информирования органов государственной власти и общества на основе информационной и библиографическо й культуры с применением информационно-коммуникационны х технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий,	Теоретиче ское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минималь ным числом	Теоретическ ое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенн ым материа лом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

	учебных заданий.	возможно, содержат ошибки	баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	баллов, близким к максимальному.	
ОПК-6.3. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине (ОПК-6.1, ОПК-6.2, ОПК-6.3)

1. Определение, содержание и инструментарий информационной технологии.
2. Этапы развития информационных технологий. Классификация видов информационных технологий
3. Информационная технология и информационная система.
4. Особенности и проблемы использования новых информационных технологий.
5. Информационная технология обработки данных. Автоматизация офисной деятельности
6. Автоматизированное рабочее место, основные требования ГОСТ к АРМ.
7. Информационная технология поддержки принятия решений
8. Информационные технологии искусственного интеллекта. Понятие искусственного интеллекта и история его развития.
9. Основные направления исследований в области систем искусственного интеллекта.
10. Классификация интеллектуальных информационных систем.
11. Экспертные системы, назначение, области применения, виды ЭС.
12. Организация информационных технологий на рабочем месте пользователя, электронный офис.
13. Понятие геоинформационной системы. История развития геоинформационных систем и её функции.
14. Сферы применения геоинформационных систем
15. Классификация геоинформационных систем
16. Системы автоматизированного проектирования. CASE-технологии, RAD технологии.
17. Понятие распределенных информационных систем, принципы их создания и функционирования (файл-сервер, клиент-сервер).
18. База данных как основной компонент при разработке информационных систем.
19. Типы моделей представления данных. Виды моделей баз данных. Краткая характеристика.
20. Основные объекты СУБД Access. Понятие ключевого элемента, виды ключей.
21. Создание связей в СУБД Access с помощью инструмента «Схема данных». Типы связей.
22. Технология поиска, фильтрации и сортировки данных в СУБД Access.
23. Технология проектирования запросов в реляционных СУБД. Виды запросов.
24. Использование выражений в запросах (операторы, константы, идентификаторы, функции), краткая характеристика.
25. Технология проектирования запросов с параметром в реляционных СУБД.
26. Технология проектирования сложных запросов с помощью конструктора в реляционных СУБД.
27. Объекты СУБД Access «Форма», «Отчет». Краткая характеристика. Способы проектирования.
28. Общая характеристика технологии создания программного обеспечения
29. Современные методы и средства разработки программного обеспечения
30. Языки и системы программирования. Развитие языков программирования.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты,

общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции ОПК-6.1

Дисциплина «ВВЕДЕНИЕ В ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Комплект тестовых заданий

Вопрос	Ответ
1. Информационный бизнес - это	производство, торговля и предоставление информационных продуктов и услуг
2. Под ……. рынком понимается совокупность хозяйствующих субъектов, предлагающих покупателям компьютеры, средства коммуникаций, программное обеспечение, информационные и консалтинговые услуги, а также сервисное обслуживание технических и программных средств.	информационным
3. Укажите принцип, согласно которому может создается функционально-позадачная информационная система	подзадачный
4. Укажите принцип, согласно которому создается интегрированная информационная система	процессный
5. Укажите функции управления предприятием, которые поддерживают современные информационные системы	Планирование, учет, анализ, регулирование
6. Совокупность увязанных в единое целое действий, выполнение которых позволяет получить конечный результат (товар или услугу) это ….	Бизнес-процес
7. 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)	Корпоративная информационная система
8. Какие информационные сети используются в корпоративных информационных сетях	Коммерческое использование, модификация, распространение
9. Системный анализ предполагает	рассмотрение объекта как целого, состоящего из частей и выделенного из

	окружающей среды
10. Радикальное перепроектирование существующих бизнес-процессов это -	Реинжиниринг

Оценочные средства для проведения текущего контроля
и сформированности компетенции ОПК-6.2.
Дисциплина «ВВЕДЕНИЕ В ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ »
Комплект тестовых заданий

Вопрос	Ответ
1. максимальное удовлетворение информационных потребностей отдельных граждан, их групп, предприятий, организаций и т. д. за счет повсеместного внедрения компьютеров и средств коммуникаций это основные цели …..	информатизации общества
2. В каком законе отображается объективность процесса информатизации общ	Закон “необходимого разнообразия”.
3. По способу реализации ИТ делятся	На традиционные и современные
4. Иерархическая структура процесса переработки информации представляется	4 уровнями
5. Какие возможности для пользователя предоставляют запросы в MS Access	Просматривать, анализировать и изменять данные из нескольких таблиц
6. Основной элемент базы данных реляционного типа	Таблица
7. Какая категория является наиболее рискованной для компании с точки зрения вероятного мошенничества и нарушения безопасности?	Сотрудники
8. Если различным группам пользователей с различным уровнем доступа требуется доступ к одной и той же информации, какое из указанных ниже действий следует предпринять руководству?	Улучшить контроль за безопасностью этой информации
9. Функциональность безопасности определяет ожидаемую работу механизмов безопасности, а гарантии определяют:	Уровень доверия, обеспечиваемый механизмом безопасности
10. Как называется система, которая использует человеческие знания, встраиваемые в компьютер, для решения задач, которые обычно требуют человеческой экспертизы.	Экспертная система
11. Основными источниками угроз информационной безопасности являются …	Перехват данных, хищение данных, изменение архитектуры системы
12. Основные объекты информационной безопасности …	Компьютерные сети, базы данных
13. Расшифровать аббревиатуру ЭЦП	Электронно-цифровая подпись
14. Свойство информации, отражающее истинное положение дел, называется	достоверность
15. Производительность работы компьютера (быстрота выполнения операций) зависит от…	частоты процессора

16. Комплекс программ, обеспечивающих работу компьютера и интерфейс: пользователь-компьютер называется …	Операционная система
17. Объект на Рабочем столе, ограниченный прямоугольной рамкой называется	окно
18. Документ, создаваемый по умолчанию приложением MS Excel называется …	Книга
19. Основными элементами электронной таблицы являются …	Ячейки
20. Компьютерный эквивалент обычной таблицы, в ячейках которой записаны данные различных типов называется …	Электронная таблица
20. Группа компьютеров, связанных каналами передачи информации и находящихся в пределах территории, ограниченной небольшими размерами: комнаты, здания, предприятия, называется:	Локальной сетью
21. Что такое Интернет-браузер?	Поисковая система
22. Какие изображения масштабируются без потери качества	Векторные
23. С чего начинается решение поставленной задачи?	Со сбора информации
24. Модем обеспечивает:	Преобразование двоичного кода в аналоговый сигнал и обратно
25. Обработка информации, связанной с получением нового содержания, производится в случае:	Решения математической задачи
26. Как называется этап подготовки текстового документа, на котором он заносится во внешнюю память:	Сохранением
27. Что называется систематизацией информации:	Разделение информации по определенному признаку
28. Буфер обмена предназначается для:	Временного хранения копий фрагментов или удалённых фрагментов
29. В виде чего хранится на внешнем запоминающем устройстве текст, который был набран в текстовом редакторе:	Файла
30. Компьютер, подключенный к Интернет, обязательно имеет:	IP-адрес

Оценочные средства для проведения текущего контроля
и сформированности компетенции ОПК-6.3
Дисциплина «ВВЕДЕНИЕ В ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
Комплект тестовых заданий

Вопрос	Ответ
1. Как называется общество, в котором большинство работающих занято производством, хранением, переработкой и реализацией информации, особенно высшей ее формы – знаний.	Информационным обществом
2. Группа web-страниц, принадлежащим одной и той же Фирме, организации или частному лицу и связанных	сайт

	между собой по содержанию	
3.	Способ подключения к Интернет, обеспечивающий наибольшие возможности для доступа к информационным ресурсам	постоянное соединение по оптоволоконному каналу
4.	разбиение файлов на IP- пакеты в процессе передачи и сборку Файлов в процессе получения	Транспортный протокол (TCP)
5.	Назовите главное преимущество встроенного в ОС Microsoft Windows брандмауэра по сравнению с устанавливаемыми отдельно персональными брандмауэрами	отсутствие необходимости отдельно покупать его и устанавливать
6.	С помощью каких инструментов формируется решение в условиях определенности	Древо целей
7.	В чем отличие нейросетевых технологий от обычных экспертных систем	Не требуют программирования, так как настраиваются на нужды пользователя
8.	Укажите информационные модели, разработка которых регламентируется соглашениями, принятыми в практике создания информационных систем	Диаграммы потоков данных
9.	Каким образом изменяются затраты в результате использования инфокоммуникационных технологий	Снижаются
10.	Укажите направления в развитии инфокоммуникационных технологий	Электронный бизнес, банковские сетевые расчеты, дистанционное обучение и выполнение работ
11.	Программа – это …	Набор инструкций на машинном языке, который хранится в виде файла на магнитном диске и по команде пользователя загружается в компьютер для выполнения.
12.	В … году появилась первая ЭВМ	1946
13.	Процессор управляет …	Ходом вычислительного процесса и выполняет арифметические и логические действия.
14.	Назовите многофункциональный инструмент для подготовки и оформления текстовых документов	MS Word
15.	Клавиатура – это устройство … информации	Ввода
16.	Монитор – это устройство … информации	Вывода
17.	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) – это …	Информационная система
18.	Принцип, согласно которому может создается функционально-позадачная информационная система	Позадачный
19.	Совокупность увязанных в единое целое действий, выполнение которых позволяет получить конечный результат (товар или услугу), называется …	Бизнес-процесс
20.	Открытая информационная система это …	Система, созданная на основе международных стандартов

21. Совокупность операций по сбору, обработке, передачи и хранению данных с использованием методов и средств автоматизации – это …	Информационная технология
22. Компьютер, предоставляющий свои ресурсы другим компьютерам при совместной работе, называется:	Сервер
23. Файл созданный в MS Exel имеет расширение:	.XLS
24. В текстовом процессоре Microsoft Word команда «междустрочный интервал» относится к командам форматирования	Абзацев
25. Увеличение производительности базы данных за счет увеличения мощности вычислительной системы называется…	вертикальным масштабированием
26. Для разработки и управления персональными базами данных предназначена Программа входящая в пакет MS Office	MS Access
27. Главная задача вычислительной системы – это…	выполнение программ
28. Какие данные хранятся в файлах с расширением .mp3	звуковые
29. К ППО общего назначения относятся программы, предназначенные для решения…	общих универсальных задач
30. Программа входящая в пакет MS Office для подготовки красочных и интерактивных презентаций для бизнес-выступлений называется	MS PowerPoint

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 2 балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

Примерный перечень тем рефератов ОПК – 7

1. Информационно-справочные и информационно-поисковые системы.
2. Системы автоматизации документооборота и учета.
3. Банки данных.
4. Банки документов.
5. Иерархические классификационные системы.
6. Дескрипторные информационно-поисковые языки.
7. Программные системы обработки графической информации под MS DOS.
8. Программные системы обработки графической информации под WINDOWS.
9. Виды компьютерной графики
10. Растровая графика
11. Векторная графика
12. Трёхмерная графика
13. Современная компьютерная графика. CorelDraw и Photoshop.
14. Компьютерная анимация. 3D Max и другие.

15. Программные системы обработки текстов под MS DOS.
16. Текстовый редактор Лексикон
17. Текстовый редактор Word
18. Настольные издательские системы.
19. История развития электронных таблиц.
20. Электронные таблицы под MS DOS.
21. Электронные таблицы под WINDOWS.
22. Компьютерная графика в электронных таблицах
23. Программирование в электронных таблицах
24. Преобразование документов в электронную форму.
25. Работа с программами Fine Reader, Sine Form
26. Преобразование графического изображения в текстовый формат
27. Автоматизированный перевод документов
28. Работа в программе Promt
29. Контроль качества перевода
30. Компьютер и музыка.
31. Программы обработки звуковых файлов
32. Компьютер и видео.
33. Средства наложения звука на видео
34. Основные понятия баз данных
35. Формирование баз данных
36. Реляционные базы данных
37. Системы управления распределенными базами данных. ORACLE
38. Тематические каталоги в поисковых системах
39. Поисковые машины (search ingines)
40. Обучающие системы.
41. Средства создания электронных учебников.
42. Принципы построения вычислительных сетей
43. Классификация вычислительных сетей
44. Способы коммутации и передачи данных
45. Программное обеспечение вычислительных сетей
46. Классификация локальных вычислительных сетей
47. организация обмена информацией в ЛВС
48. Методы доступа в ЛВС
49. Модели взаимодействия в ЛВС
50. Введение в информационную безопасность
51. Информационные Технологии и право
52. Программно-технические меры обеспечения безопасности
53. Выбор программного и программно-аппаратного средства защиты
54. Архивирование электронной корреспонденции
55. Компьютерные вирусы и их свойства
56. Основные виды вирусов и схемы их действия
57. Пути проникновения вирусов в ЭВМ
58. Обнаружение вирусов и меры по защите и профилактике
59. Программы антивирусы их свойства и классификация

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены

требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических

задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине
ИНФОРМАТИКА

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	9

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Раздел 1 «Введение в информатику» Раздел 2 «Решение прикладных задач с использованием ППП» Раздел 3 «Компьютерные сети. Защита информации»	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
ОПК-5: Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.	Раздел 1 «Введение в информатику» Раздел 2 «Решение прикладных задач с использованием ППП» Раздел 3 «Компьютерные сети. Защита информации»	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
ОПК-6 Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности	Раздел 1 «Введение в информатику» Раздел 2 «Решение прикладных задач с использованием ППП» Раздел 3 «Компьютерные сети. Защита информации»	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса	
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				Экзамен

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либозначимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену
ОПК-5: Способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену

	работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либозначимому повышению качества выполнения учебных заданий.	программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	
О П К - 6 Способен понимать принципы работы современных информационн ых технологий и использовать их для решения задач профессиональ ной деятельности	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либозначимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренны е рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к экзамену

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине (УК-1, ОПК-5, ОПК-6)

1. Информация: толкования понятия, формы, свойства, структура, виды, аспекты.
2. Определение информатики. Роль информатики в обществе. Информатизация общества.
3. Базовая аппаратная конфигурация компьютера. Характеристики базовых устройств и устройств системного блока
4. Характеристика и назначение периферийных устройств ПК.
5. Понятие и назначение оперативной памяти компьютера. Виды постоянных запоминающих устройств (НЖМД, НГМД и т.д.)
6. Понятие операционной системы (ОС). Эволюция развития ОС (этапы и краткая характеристика ОС).
7. Особенности функционирования однопользовательских, однозадачных, многопользовательских, многозадачных ОС, пакетного режима работы и режима реального времени.
8. Файл. Разновидности (типы) файлов. Понятие имени файла и спецификации файла. Атрибуты файла, каталога.
9. Понятие адреса файла и пути его поиска в ОС Windows. Правила образования имен файлов, обслуживание файловой системы компьютера Директория.
10. Прикладное программное обеспечение.
11. Виды программно-прикладного обеспечения, и их характеристика.
12. Интегрированные офисные пакеты. Способы и методы автоматизации офиса.
13. Понятие файловой системы ОС. Структура файловой системы на примере "Проводника"
14. Протоколы TCP/IP их характеристика. Системы адресации в сети Интернет. Система DNS (Система Доменных Имен)
15. Характеристика существующих служб интернета.
16. Служебные программы. виды, назначение, способы применения
17. Топологии компьютерных сетей, краткая характеристика.
18. Виды информационно-вычислительных сетей, краткая характеристика.
19. Несанкционированное проникновение и удаленное администрирование. Организация защиты сетевых ресурсов.
20. Программные средства защиты информации (Антивирусные программы, межсетевые экраны)
21. Компьютерные вирусы, их классификация.
22. Графические компьютерные системы. Виды графики (векторная, растровая, программная), их характеристики и особенности. Элементарные базовые элементы в каждом из видов графики.
23. Антивирусные системы защиты информации их виды. Методы и способы настройки антивирусных программ для защиты информации.
24. Компьютерные технологии подготовки текстовых документов. Текстовые редакторы, текстовые процессоры, настольные издательские системы.
25. Текстовые редакторы и процессоры и издательские системы. Назначение и основные функции. Примеры. Особенности
26. Основное назначение текстового процессора. Перечислите структурные элементы интерфейса текстового процессора.
27. Основные настройки разметки страницы в MS Word, форматирование шрифта и абзаца, использование стилей.
28. Применение в MS Word инструментов «Стиль», «Автостиль». Создание пользовательского стиля.
29. применение условного форматирования и средств деловой графики и применение формул при расчетах в таблицах.
30. Способы построения таблиц в MS Word. Автоматизация вычислений в таблицах MS Word.
31. Создание автособираемого оглавления. форматирование и корректировка оглавления.
32. Внедрение элементов графики в документы MS Word (рисунок, картинка, фигуры, снимок).

Создание деловой графики (Smart Art, Worl Art, Диаграмма)

33. Понятие абзаца и его характеристики. Способы форматирования абзаца и выравнивания текста в документе Word. Нумерация страниц в документе Word. Понятие колонтитула в документе и основные приемы работы с ним.
34. Буфер обмена, его назначение и использование. Копирование и перемещение фрагментов текста в документе Word.
35. Электронные таблицы. Назначение и основные функции табличных процессоров
36. Типы данных, используемых в Excel, правила адресации ячеек и массивов ячеек. Типы ошибок.
37. Работа с листами рабочей книги в Excel. Выделение, вставка и удаление листов в рабочей книге.
38. Копирование и перемещение листов в рабочей книге Excel. Переименование листов.
39. Правила создания формул в Excel, использование встроенных функций и создание вложенных функций. Объединение и связывание нескольких электронных таблиц и книг.
40. Работа с макросами в пакете MS Office.
41. Построение графика функции с помощью таблицы Excel. Работа с диаграммами.
42. Электронные таблицы Excel и их применение для инженерных расчетов.
43. Электронные таблицы Excel. Ввод данных. Копирование данных. Автозаполнение ячеек. Форматы ячеек. Создание и редактирование таблиц.
44. Установка параметров страницы, предварительный просмотр и подготовка к печати рабочей книги Excel
45. Электронные таблицы Excel. Ввод и редактирование формул. Вычисление функций и построение графиков. Мастер функций
46. Вставка и удаление строк и столбцов, изменение ширины и высоты ячеек. Скрытие и отображение строк и столбцов. Перемещения и копирование ячеек, диапазонов. Типы данных, вводимых в ячейки.

ПРИМЕРНЫЕ ЗАДАЧИ К ЭКЗАМЕНУ
по дисциплине (УК-1, ОПК-5, ОПК-6)

Задача№ 1

1. Создайте в табличном процессоре Excel таблицу 1 и заполните ее исходными данными. Автоматически пронумеруйте столбцы таблицы. Проведите расчеты в итоговой строке.

Таблица 1. Участие ресурсного потенциала объединения фермерских хозяйств

Год:	**2024**	Валовой доход объединения, руб	**375000000**
Фермерские хозяйства	Ресурсы		
	Земля, га	Труд, чел-час	Капитал, тыс.руб
Меркурий	167,0	934	139 408
Интеграл	86,0	1 445	92 386
Пионер	74,0	1 445	92 386
Эра	50,0	694	0
Циклон	28,0	207	0
Энтузиаст	10,4	220	8 100
Электрон	5,2	1 445	0
Всего			

2. На втором листе создайте таблицу 2 с расчетом долей (в процентах) всех видов ресурсов по хозяйствам по формуле: ресурс по хозяйству / сумма ресурса по всем хозяйствам * 100. Наименования фермерских хозяйств заполняются ссылкой на соответствующую ячейку таблицы 1.

Таблица 2. Доли ресурсного потенциала фермерских хозяйств

Фермерские хозяйства	Ресурсы		
	Земля, %	Труд, %	Капитал, %
Меркурий			
Интеграл			
Пионер			

Эра			
Циклон			
Энтузиаст			
Электрон			
Всего	100	100	100

3. Третья страница должна отражать выходную таблицу 3 следующего вида:

Таблица 3. Распределение дохода между кооперирующимися фермерскими хозяйствами

Год				
Фермерские хозяйства	Приходится дохода на ресурс, тыс.руб.			Всего дохода
	На землю	На капитал	На труд	
Меркурий				
Интеграл				
Пионер				
Эра				
Циклон				
Энтузиаст				
Электрон				
Всего дохода				

Наименования фермерских хозяйств и год заполните ссылками на соответствующие ячейки таблицы 1. Рассчитайте распределение валового дохода объединения фермерских хозяйств между всеми хозяйствами, исходя из того, что влияние каждого ресурса на конечный результат производства является равнозначным (т.е. на каждый вид ресурса: земля, труд, капитал - приходится по 1/3 годового дохода объединения). Т.о. расчетная формула следующая: Валовой доход объединения / 3 * Доля ресурса хозяйства / 100. Проведите расчеты в итоговой строке и итоговом столбце.

4. Каждому листу присвойте имя, отражающее содержание таблицы, например, Лист1 назовите «Ресурсы».
5. Ячейки с нулевыми значениями отразите в таблицах пустыми.
6. На отдельном листе по данным таблицы 1 (столбцы 1 и 2) постройте объемную разрезанную круговую диаграмму с заголовком и подписям категорий и долей.
7. Введите в нижний колонтитул факультет, курс, номер группы, свою фамилию, дату и время, имя файла.

Задача № 2

1. Создайте в табличном процессоре таблицу 1 и заполните ее исходными данными. Автоматически пронумеруйте столбцы таблицы. Проведите расчеты в столбце 7 исходящего остатка по формуле: столбец 4 + столбец 5 – столбец 6. Рассчитайте итоговую строку.

Таблица 1. Операционный дневник

№ лицевого счета	Вид вклада	Процентная ставка	Сумма вклада, тыс. руб.			
			остаток входящий	приход	расход	остаток исходящий
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
6596	До востребования	2	64	15	18	
6775	Праздничный	5	115		35	
3445	Срочный	3	276	45		
8746	До востребования	2	55	12	15	
7312	Срочный	3	336	55		
Всего	-	-				

2. На втором листе создайте таблицу 2. Номер лицевого счета и Вид вклада заполните ссылкой на соответствующие ячейки таблицы 1. На основании данных таблицы 1 рассчитайте Остатки вкладов с начисленным процентом соответственно процентной ставке по следующей формуле:

Остаток исходящий * Процентная ставка / 100. Рассчитайте итоговую строку.

Таблица 2. Остаток вклада с начисленным процентом

№ лицевого счета	Вид вклада	Остаток вклада с начисленным процентом
1	**2**	**3**
6596	До востребования	
6775	Праздничный	
3445	Срочный	
8746	До востребования	
7312	Срочный	
Всего	-	

3. Каждому листу присвойте имя, отражающее содержание таблицы, например, Лист1 назовите «Операц_день».
4. Ячейки с нулевыми значениями отразите в таблицах пустыми.
5. На отдельном листе по данным таблицы 2 (столбец 2 и 3) постройте объемную гистограмму с названием осей, легендой и заголовком. Уберите рамки у легенды и гистограммы.
6. Введите в нижний колонтитул факультет, курс, номер группы, свою фамилию, дату и время, имя файла.

Задача № 3

1. Создайте в табличном процессоре Excel таблицу 1 и заполните ее исходными данными. Автоматически пронумеруйте столбцы таблицы.

Таблица 1. Учет продукции

Номенклатурный номер	Наименование продукции	Количество (шт.)	Цена, тыс. руб.	% скидки
1	**2**	**3**	**4**	**5**
105	Принтер	2	6,5	10
201	Клавиатура	25	0,65	5
202	Монитор	5	12,2	7
204	Сканер	1	3,1	3
403	CD-RW	100	0,045	2

2. На втором листе создайте таблицу 2 с расчетом стоимости продукции. Номенклатурный номер и Наименование продукции заполнить ссылкой на соответствующие ячейки таблицы 1. Столбец 3 = Количество * Цена. Столбец 4 = Стоимость * % скидки / 100. Столбец 5 = Стоимость – Сумма скидки. Рассчитайте итоговую строку.

Таблица 2. Расчет стоимости продукции с учетом скидки

Номенклатурный номер	Наименование продукции	Стоимость продукции, тыс. руб.	Сумма скидки, тыс. руб.	Стоимость с учетом скидки, тыс. руб.
1	**2**	**3**	**4**	**5**
105	Принтер			
201	Клавиатура			
202	Монитор			
204	Сканер			
403	CD-RW			
Всего	-			

3. Каждому листу присвойте имя, отражающее содержание таблицы, например, Лист1 назовите «Учет продукции».
4. На отдельном листе по данным таблицы 2 (столбец 2 и 5) постройте круговую диаграмму с заголовком с подписями категорий и долей. Уберите рамку у диаграммы.
5. Введите в нижний колонтитул факультет, курс, номер группы, свою фамилию, дату и время, имя файла.

Задача № 4

1. Создайте в табличном процессоре Excel таблицу 1 и заполните ее исходными данными. Автоматически пронумеруйте столбцы таблицы. Рассчитайте количество оценок по баллам по факультету, общее количество оценок по каждому курсу и факультету.

Таблица 1. Сведения о результатах экзаменационной сессии

Балл	Количество оценок					
	1 курс	2 курс	3 курс	4 курс	5 курс	по факультету
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
5	23	27	32	28	34	
4	57	60	58	63	62	
3	18	14	10	9	6	
2	7	9	4	1		
Количество оценок						

2. На втором листе создайте таблицу 2. На основании данных таблицы 1 рассчитайте количество баллов по курсам (балл * количество оценок) и факультету (сумма баллов по всем курсам).

Таблица 2. Количество баллов по курсам и факультету

Балл	Количество баллов					
	1 курс	2 курс	3 курс	4 курс	5 курс	по факультету
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
5						
4						
3						
2						
Количество баллов						

3. На третьем листе создайте таблицу 3 и рассчитайте средний балл по каждому курсу и факультету в целом.

Таблица 3. Средний балл по курсам и факультету

Средний балл	1 курс	2 курс	3 курс	4 курс	5 курс	по факультету

4. Каждому листу присвойте имя, отражающее содержание таблицы, например, Лист1 назовите «Результаты сессии».
5. На отдельном листе по данным таблицы 3 постройте объемную гистограмму с заголовком, названиями осей, подписями данных и легендой. Уберите рамки у легенды и диаграммы.
6. Введите в нижний колонтитул факультет, курс, номер группы, свою фамилию, дату и время, имя файла.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции

Вопрос	Ответ
УК-1	
1. Назовите ученого, достижениями которого являются: предложение использовать перфокарты для ввода и вывода данных, изобретение системы предварительного переноса для ускорения расчетов, введение понятия циклов операций и рабочих ячеек	Чарльз Бэббидж
2. Для машин какого поколения потребовалась специальность «оператор ЭВМ»	Для машин второго поколения
3. Каким ученым были разработаны основные принципы цифровых вычислительных машин	Джоном фон Нейманом
4. Какого типа счетную машину разработал Блез Паскаль	Механическую
5. В каком году появились языки высокого уровня	Во второй половине XX века
6. Производительность работы компьютера (быстрота выполнения операций) зависит от…	Частоты процессора
7. Как называется программа, позволяющая управлять устройствами компьютера	Драйвер
8. Перечислите типичные ограничения проприетарного ПО	Коммерческое использование, модификация, распространение
9. Перечислите типы прикладного программного обеспечения, которое классифицируется по широте охвата задач предметной области и привязке к конкретному кругу решаемых задач	Прикладное программное обеспечение специального и общего назначения
10. Резидентная часть операционной системы постоянно находящаяся в оперативной памяти персонального компьютера в течение всей работы системы	Ядро операционной системы
ОПК-5	
1. Данные об объектах, событиях и процессах, это	Необработанные сообщения, отражающие отдельные факты, процессы, события
2. Предварительный просмотр документа в текстовом процессоре можно выполнить следующими способами	А) Щелчок по кнопке Предварительный просмотр панели инструментов Стандартная Б) Команда Предварительный просмотр меню Файл
3. Как называется документ, создаваемый по умолчанию приложением MS Excel	Книга 1
4. С помощью каких документов можно проводить фильтрацию в MS Excel можно с помощью	Автофильтра и расширенного фильтра
5. Какие возможности для пользователя предоставляют запросы в MS Access	Просматривать, анализировать и изменять данные из нескольких таблиц
6. Основной элемент базы данных реляционного типа	Таблица
7. Какая категория является наиболее рискованной для компании с точки зрения	Сотрудники

вероятного мошенничества и нарушения безопасности?	
8. Если различным группам пользователей с различным уровнем доступа требуется доступ к одной и той же информации, какое из указанных ниже действий следует предпринять руководству?	Улучшить контроль за безопасностью этой информации
9. Функциональность безопасности определяет ожидаемую работу механизмов безопасности, а гарантии определяют:	Уровень доверия, обеспечиваемый механизмом безопасности
10. Как называется система, которая использует человеческие знания, встраиваемые в компьютер, для решения задач, которые обычно требуют человеческой экспертизы.	Экспертная система
ОПК-6	
1. Как называется общество, в котором большинство работающих занято производством, хранением, переработкой и реализацией информации, особенно высшей ее формы – знаний.	Информационным обществом
2. Группа web-страниц, принадлежащим одной и той же Фирме, организации или частному лицу и связанных между собой по содержанию	сайт
3. Способ подключения к Интернет, обеспечивающий наибольшие возможности для доступа к информационным ресурсам	постоянное соединение по оптоволоконному каналу
4. разбиение файлов на IP- пакеты в процессе передачи и сборку Файлов в процессе получения	Транспортный протокол (TCP) обеспечивает
5. Назовите главное преимущество встроенного в ОС Microsoft Windows брандмауэра по сравнению с устанавливаемыми отдельно персональными брандмауэрами	отсутствие необходимости отдельно покупать его и устанавливать
6. С помощью каких инструментов формируется решение в условиях определенности	Древо целей
7. В чем отличие нейросетевых технологий от обычных экспертных систем	Не требуют программирования, так как настраиваются на нужды пользователя
8. Укажите информационные модели, разработка которых регламентируется соглашениями, принятыми в практике создания информационных систем	Диаграммы потоков данных
9. Каким образом изменяются затраты в результате использования инфокоммуникационных технологий	Снижаются
10. Укажите направления в развитии инфокоммуникационных технологий	Электронный бизнес, банковские сетевые расчеты, дистанционное обучение и выполнение работ

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено		Зачтено	

Примерный перечень тем рефератов

1. Компьютерная грамотность и информационная культура.
2. Работы Дж. фон Неймана по теории вычислительных машин.
3. Беспроводной Интернет: особенности функционирования.
4. Методы защиты информации в автоматизированных системах обработки данных.
5. Развитие технологий соединения компьютеров в локальные сети.
6. Всемирная сеть Интернет: доступы к сети и основные каналы связи.
7. Негативное воздействие компьютера на здоровье человека и способы защиты.
8. Разновидности поисковых систем в сети Интернет.
9. Графические форматы при оформлении Web-страниц.
10. Операционные системы семейства UNIX.
11. Сеть Интернет и киберпреступность.
12. Двоичная форма представления информации, её особенности и преимущества.
13. Операционные системы семейства Windows.
14. Системы электронных платежей, цифровые деньги.
15. Дисплеи, их эволюция, направления развития.
16. Основные подходы к процессу программирования: объектный, структурный и модульный.
17. Сканеры и программное обеспечение распознавания символов.
18. Информатизация общества: основные проблемы на пути к ликвидации компьютерной безграмотности.
19. Основные принципы функционирования сети Интернет.
20. Современные накопители информации, используемые в вычислительной технике.
21. Информационные технологии в системе современного образования.
22. Особенности работы с графическими компьютерными программами: PhotoShop и CorelDraw.
23. Современные программы-переводчики.
24. История развития и перспективы социальных сетей.
25. Подходы к оценке количества информации.
26. Средства ввода и вывода звуковой информации.
27. История создания и развития ЭВМ. Поколения ЭВМ.
28. Поисковые сайты и технологии поиска информации в сети Интернет.
29. Средства и языки описания и представления алгоритмов.
30. История формирования всемирной сети Интернет.
31. Современная статистика сети Интернет.
32. Построение и использование компьютерных моделей.
33. Структура сети Интернет.
34. Руководящие органы и стандарты сети Интернет.
35. История формирования понятия «алгоритм».

36. Правонарушения в области информационных технологий.
37. Телекоммуникации, телекоммуникационные сети различного типа, их назначение и возможности.
38. Каналы связи и способы доступа к сети Интернет.
39. Принципы представления данных и команд в компьютере.
40. Устройства ввода информации.
41. Кейс-технологии как основные средства разработки программных систем.
42. Проблемы защиты информации в сети Интернет.
43. Электронная коммерция и реклама в сети Интернет.
44. Клиентские программы для работы с электронной почтой. Особенности их использования и конфигурирования.
45. Проблемы создания искусственного интеллекта.
46. Этические нормы поведения в информационной сети.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и

принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;

- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине
БАНКОВСКОЕ ДЕЛО

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.....3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования.....4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания.....8

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....23

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (практики) (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-5 Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	Тема №1. Банки и банковская система Тема №2 Центральные банки. Сущность, функции и роль в регулировании экономики Тема №3. Коммерческий банк: принципы деятельности и порядок создания, функционирования и ликвидации Тема №4. Контроль и регулирование деятельности коммерческого банка в России Тема №5. Система денежных расчетов через коммерческие банки Тема №7.Активные операции коммерческого банка Тема 7. Экономическое содержание и классификация активных операций банка Тема №8. Ликвидность и платежеспособность коммерческого банка Тема №9 Банковские риски. Страхование банковских рисков Тема №10 Прибыльность коммерческого банка Тема №11 Экономический анализ деятельности коммерческого банка	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету, экзамену.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных

этапах ихформирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестациюбучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-5: Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.

			выполнены с ошибками.	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Примерные вопросы к зачету, экзамену по дисциплине Банковское дело

1. История развития банковского дела.
2. Образования банков на территории России, историческая справка.
3. Законодательство в области регулирования банковской деятельности.
4. Банк России как орган контроля и регулирования деятельности коммерческого банка.
5. Принципы организации расчетов.
6. Схема расчетов через клиринговую организацию.
7. Формы расчетов: платежное поручение, платежное требование, аккредитив, вексель, инкассо.
8. Сущность безналичного оборота.
9. Понятие и структура банковской системы России.
10. Центральный банк России: функции и цели деятельности.
11. Общие черты безналичного и наличного оборота.
12. Собственные, заемные и привлеченные средства коммерческих банков.
13. Фонды как основной компонент собственных средств.
14. Сущность активных операций.
15. Ссудные операции банка их классификация.
16. Кредитная политика банка.
17. Современные кредитные операции.
18. Лизинговые операции коммерческих банков.
19. Факторинговые операции.
20. Трастовые и ипотечные операции коммерческих банков.
21. Понятие ликвидности и платежеспособности коммерческого банка.
22. Определение надежности банка.
23. Сделки и операции коммерческих банков.
24. Принципы организации безналичных расчетов.
25. Лицензии и их виды.
26. Механизм проведения банковских расчетов.
27. Порядок выдачи лицензии.

28. Порядок открытия расчетного счета.
29. Порядок реорганизации коммерческого банка.
30. Классификация расчетов.
31. Понятие небанковских кредитных организаций и их группы.
32. Понятие и значение расчетных правоотношений.
33. Определение иностранных банков и их участники.
34. Принципы осуществления банковских расчетов.
35. Принципы деятельности и функции коммерческого банка.
36. Формы безналичных расчетов.
37. Организационная и управленческая структура коммерческого банка.
38. Экономическое содержание кредита.
39. Деление коммерческого банка по организационно-правовой форме.
40. Классификация кредитов.
41. Понятие мирового финансового рынка и его структура.
42. Классификация банковских кредитов.
43. Классификация сегментов мирового финансового рынка.
44. Понятие международного и коммерческого кредита.
45. Участники мирового финансового рынка и основные стратегии их операций.
46. Понятие потребительского и государственного кредита.
47. Операции банков на мировом финансовом рынке.
48. Основные принципы кредитования.
49. Порядок реорганизации коммерческого банка.
50. Общие черты безналичного и наличного оборота
51. Порядок открытия расчетного счета.
52. Состав активно-пассивных операций.
53. Содержание активных операций коммерческого банка.
54. Собственный капитал коммерческого банка и его функции.
55. Содержание пассивных операций коммерческого банка.
56. Критерии деления ссудных операций на группы.
57. Характеристика банковских операций.
58. Косвенное банковское кредитование: порядок осуществления.
59. Содержание договора банковского счета.
60. Критерии классификации банковских операций.
61. Понятие банковской услуги и её основные характеристики.
62. Критерии классификации банковских операций.

63. Понятие коммерческого банка и его функции.
64. Понятие и классификация банковских доходов.
65. Группы доходов коммерческого банка.
66. Перечень документов необходимых для открытия счета в банке.
67. Элементы банковского бизнеса.
68. Понятие и классификация банковских расходов
69. Виды банковских рисков.
70. Валютный риск.
71. Минимизация банковских рисков.
72. Страхование банковских рисков.
73. Доходы, расходы и прибыль банка: состав и порядок формирования.
74. Роль, задачи, методы и приемы анализа деятельности коммерческого банка.
75. Анализ прибыли коммерческого банка.
76. Законодательство в области регулирования банковской деятельности.
77. Банк России как орган контроля и регулирования деятельности коммерческого банка.
78. .Принципы организации расчетов.
79. Схема расчетов через клиринговую организацию.
80. Формы расчетов: платежное поручение, платежное требование, аккредитив, вексель, инкассо.

Критерии оценки:

Оценка «отлично». Ответы на поставленные вопросы в билете излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «хорошо». Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи. Используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «удовлетворительно». Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно- следственные связи между государственными,

политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, а имеющиеся практические навыки с трудом позволяют решать конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются на- рушения норм литературной речи. Отмечается слабое владение новейшими информационными технологиями.

Оценка «неудовлетворительно». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Общая оценка знаний студента на экзамене выводится по частным оценкам за выполнение теоретического и практического заданий билета. Оценка выставляется комиссией (преподавателем) и объявляется после ответа на все контрольные вопросы. Принимающий экзамен несет личную ответственность за правильность выставления оценки. Положительная оценка «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» заносится в экзаменационную ведомость, журнал учебной группы и зачетную книжку студента. Оценка «неудовлетворительно» проставляется только в экзаменационную ведомость и журнал учебной группы.

Темы эссе

1. Взаимоотношения ЦБ России с коммерческими банками (надзор и регулирование деятельности).
2. Эволюция банковского законодательства в России. Структура аппарата управления банка и задачи основных его подразделений.
3. «Гарантийная деятельность коммерческого банка», «Порядок учета доходов и расходов в коммерческом банке», «Экономическое значение коэффициента эффективности использования активов банка».
4. «Зарубежный опыт оценки ликвидности коммерческих банков».
5. «Направления формирования пассивных операций коммерческого банка» (на примере отдельных банков региона).
6. «Особенности формирования активов в кредитных организациях России», «Направления использования активов банка» (на примере отдельных банков региона).
7. «Изменения в проведении и оформлении безналичных расчетов».
8. «Особенности оценки кредитоспособности банковских заемщиков» (в зависимости от формы собственности и обслуживающего банка).
9. «Контроль за соблюдением кассовой дисциплины клиентами кредитной организации».

Рекомендации по оцениванию индивидуального творческого задания студентов

Рекомендации по оцениванию устных ответов студентов.

С целью контроля и подготовки студентов к изучению новой темы вначале каждого практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки:

- правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

- полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

- сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

- логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотное и с пользой применяемая наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

- использование дополнительного материала (обязательное условие);

- рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

Критерии оценки устных ответов студентов.

«5» баллов выставляется, если студент:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если студент дает ответ, удовлетвотворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые не исправляет самостоятельно.

«1» балл выставляется, если студент обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке студента, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Вопросы для самоконтроля

«Раздел 1. Основы деятельности банков и банковская система.

1. В чем заключается сущность банка?
2. Каковы современные представления о сущности банка?
3. Раскройте содержание банковской деятельности.
4. Опишите инфраструктуру коммерческого банка.
5. Что такое риск?
6. Назовите критерии классификации риска.
7. Какие ретроспективы риска вы знаете?
8. Что такое степень риска?
9. Перечислите методы расчета риска?
10. Какие риски относятся к внешним рискам банковской деятельности?
11. Перечислите риски, связанные с пассивами кредитной организации.
12. Охарактеризуйте систему современного банковского законодательства.
13. Как происходит эволюция банковского законодательства?
14. Особенности первых банковских законов.
15. Современное состояние банковского законодательства.
16. Законодательные основы деятельности современного банка.
17. Каким образом обеспечивается безопасность банков?
18. Как регулируется начало и прекращение банковской деятельности?
19. Какие экономические нормативы устанавливаются для банков?
20. Порядок составления и публикации банками отчетности.
21. Каким образом осуществляется контроль банковской деятельности?
22. Что такое система предупреждения кризиса?
23. Механизм обеспечения защиты вкладов.
24. Дайте характеристику термина «финансовое оздоровление кредитной организации.
25. Перечислите основания для финансового оздоровления кредитной организации.
26. Какие формы финансового оздоровления кредитной организации вы знаете?
27. Характеристика требований, предъявляемых к планам финансового оздоровления кредитной организации.
28. В каких случаях, назначается временная администрация и каковы ее полномочия?
29. Причины, обусловливающие потребность в реорганизации кредитных организаций.
30. Что такое реорганизация банка и каковы ее формы?
31. Перечислите виды реорганизации кредитных организаций и охарактеризуйте их.
32. В чем состоит особенность реорганизации кредитных организаций в России?
33. Перечислите преимущества и недостатки сделок в форме слияний и присоединений.
34. Каково соотношение понятий «ликвидации» и «банкротство»?
35. Назовите основания для признания кредитной организации банкротом.
36. Кто обладает правом обращения в арбитражный суд о признании кредитной организации банкротом?
37. Какое лицо может быть назначено арбитражным судом конкурсным управляющим и каковы его полномочия?
38. Перечислите общие принципы организации управления банком и раскройте их.
39. Каковы факторы, определяющие аппарата управления банка?
40. Назовите и охарктеризуйте блоки управления банка.

Раздел 2. Организация деятельности кредитных организаций

1. Дайте определение ресурсов и охарактеризуйте их значение для деятельности коммерческого банка.
2. Опишите структуру ресурсов коммерческого банка по источникам их образования.
3. Назовите основные способы формирования привлеченных ресурсов коммерческого банка.
4. Дайте характеристику соврменных тенденций развития ресурсов коммерческого банка.
5. Каковы сущность и особенности собственного капитал банка?
6. Назовите основные функции капитал банка, дайте их характеристику.
7. Перечислите источники формирования собственного капитала банка.
8. Назовите критерии деления капитала на основной и дополнительный.
9. Укажите различия между основным и дополнительным капиталом.
10. Назовите наиболее используемые в настоящее время показатели регулирования и оценки достаточности капитала.
11. Дайте характеристику уставного капитала и назовите источники его формирования при создании банка.
12. В чем заключаются особенности формирования уставного капитала банков с различной организационно-правовой формой?
13. Какие фонды создаются банками из прибыли и каковы особенности их включения в состав капитал?
14. Перечислите элементы основного капиатала банка.
15. Назовите элементы дополнительного капитала.
16. Какие ограничения установлены для дополнительного капитала и его элементов при расчете совокупной суммы собственного капитала?
17. Каковы нормативы достаточности капитала, установленного Банком России для коммерческих банков?
18. Опишите алгоритм расчета собственного капитала.
19. Охарактеризуйте современную структуру привлеченных средств коммерческого банка.
20. Какие показатели используются для оценки стабильности депозитов и вкладов коммерческого банка?
21. Назовите причины использования МБК как источника формирования ресурсов банка.
22. Что такое ссудный бизнес, дисконт-бизнес и охранный бизнес?
23. В чем заключается гарантийная деятельность банка?
24. Дайте определение ссудного процента.
25. Какие классификации доходов и расходов коммерческого банка вы знаете?
26. Охарактеризуйте процентную маржу.
27. Каковы основные особенности кассового метода и методов начисления и в чем заключается их различие?
28. Назовите основные финансовые коэффициенты доходности банка.
29. Чем балансовая прибыль отличается чистой прибыли?
30. Перечислите основные приемы оценки уровня прибыли коммерческого банка.
31. Какие коэффициенты входят в систему коэффициентов прибыльности? Кратко охарактеризуйте эти показатели.
32. Порядок расчета коэффициента эффективности использования активов и каково его экономическое значение?
33. В чем заключается сходство и различие ликвидности банка и его платежеспособности?
34. Факторы, оказывающие влияние на ликвидность баланса банка, ликвидность банка, платежеспособность банка?

35. Какой банк можно считать ликвидным, платеспособным?
36. Как соотносятся методы оценки ликвидности банка с ее пониманием как запаса и как потока?
37. Каковы основные нормативы, регулирующие ликвидность банка?
38. В чем состоят сходство и различия в системе оценки ликвидности банка российскими и зарубежными банками?
39. Можно ли банк, затрудняющийся в исполнении обязательств перед клиентами, относить к ликвидным?
40. Что понимается под ликвидной позицией банка, валютной ликвидной позицией?

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Студент дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Темы докладов и рефератов

Раздел 1. Основы деятельности банков и банковская система

1. Пассивные операции банков и их значение для формирования ресурсной базы.
2. Формы пассивных операций.
3. Собственные ресурсы банка.
4. Особенности депозитов до востребования.
5. Виды срочных депозитов.
6. Сберегательные вклады
7. Привлеченные ресурсы.
8. Охарактеризуйте состав и структуру активов кредитной организации.
9. Особенности формирования активов в кредитных организациях России.
10. Основные финансовые показатели, характеризующие качество активов российских банков.
11. Платежная система.
12. Формы и способы безналичных расчетов, применяемые платежные инструменты, их достоинства и недостатки.
13. Механизм расчетов при использовании аккредитивной формы расчетов.
14. Механизм расчетов при использовании платежных поручений.
15. Понятия переводного и простого векселя, их особенности и различия.
16. Схема расчетов по инкассо.
17. Сущность и роль расчетов путем зачета взаимных требований как способ платежа.
18. Межбанковские корреспондентские отношения и их роль.
19. Понятия банков – корреспондента, респондента, корреспондентского счета и даты

валютирования.

20. Особенности расчетов через НКО.
21. Основные направления развития платежной системы России.
22. Критерии кредитоспособности клиента.
23. Финансовые коэффициенты оценки кредитоспособности клиента.
24. Порядок расчета коэффициента обслуживания долга.
25. Методика анализа денежного потока.
26. Порядок определения класса кредитоспособности клиента.
27. Методика оценки кредитоспособности предприятий малого бизнеса.
28. Порядок оценки кредитоспсобности физического лица.
29. Назовите блоки и элементы системы кредитования.
30. Различия в существующих методах кредитования.
31. Кредитный договор.
32. Залоговый механизм в процессе кредитования.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Студент дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к изложению материала. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «Банковское дело»

Раздел I «Банковская система России. Банк как элемента банковской системы»»

1. Что не является основной целью деятельности Банка России? Вычеркните из списка.

- укрепление покупательной способности и курса рубля по отношению к иностранным валютам;
- развитие и укрепление банковской системы России: обеспечение эффективного и бесперебойного функционирования системы расчетов.
- получение прибыли не входит в цели деятельности Банка России.

Ответ: Получение прибыли не входит в цели деятельности Банка России.

2. Чем определяется статус Центрального банка Российской Федерации?

- уровнем независимости,
- величиной полученной прибыли,
- дефицитом госбюджета.

Ответ: Уровнем независимости. Принцип независимости - ключевой элемент статуса Центрального банка Российской Федерации - проявляется прежде всего в том, что Банк России не входит в структуру федеральных органов государственной власти и выступает как особый институт, обладающий исключительным правом денежной эмиссии и организации денежного обращения.

3. Чьей собственностью является уставный капитал и иное имущество Банка России?

- Банка России,
- государства,
- правительства.

Ответ: Уставный капитал и иное имущество Банка России являются федеральной собственностью.

4. В чем выражается финансовая независимость Центрального банка Российской Федерации?

Ответ: Финансовая независимость Центрального банка Российской Федерации выражается в том, что он осуществляет свои расходы за счет собственных доходов, и не регистрируется в налоговых органах.

5. Какой высший орган Банка России?

- Правление,
- Совет директоров,
- собрание акционеров.

Ответ: Высший орган Банка России — Совет директоров. Это коллегиальный орган, определяющий основные направления деятельности Банка России и управляющий ею. В Совет директоров входят Председатель Банка России и 12 членов Совета.

6. Какие операции необходимо выполнять кредитной организации для того, чтобы называться банком? Подчеркнуть.

- прием депозитов;
- осуществление денежных платежей и расчетов;
- расчеты по карточкам,
- выдача кредитов,
- выпуск векселей, эмиссия облигаций.

Ответ: К основным конструирующим операциям банка относят:

1. прием депозитов;
2. осуществление денежных платежей и расчетов;

3. выдача кредитов.

7. Что не включают в себя собственный капитал банка?

- уставный фонд;
- учредительскую прибыль,
- законодательно создаваемый резервный фонд на общие риски;
- нераспределенную прибыль прошлых лет,
- фонды стимулирования.

Ответ: Собственный капитал включает: уставный фонд; учредительскую прибыль, законодательно создаваемый резервный фонд на общие риски; нераспределенную прибыль прошлых лет.

8. Какие функции выполняет собственный капитал банка? Нужное подчеркнуть.

- защитную,
- оперативную,
- регулирующую,
- компенсирующую.

Ответ: Собственный капитал банка выполняет три функции: защитную, оперативную и регулирующую.

10. Уставный капитал банка создается путем:

- выпуска акций,
- перечисления паевых взносов,
- продажи собственных векселей,
- объединения долговых обязательств.

Ответ: Уставный капитал создается путем выпуска акций (акционерные банки) или перечисления паевых взносов (паевые банки).

11. Уставный капитал банка создается за счет:

- собственных средств,
- заемных средств,
- собственных и заемных средств.

Ответ: Уставный капитал банка создается собственных средств.

12. Уставный капитал банка формируется: (ненужное вычеркнуть)

- денежными взносами,
- материальными и нематериальными активами,
- иностранной валютой;
- ценными бумагами, эмитированными третьими лицами и имеющими рыночную котировку;
- гарантиями других банков.

Ответ: Вычеркнуть - гарантиями других банков.

13. Если коммерческий банк создан как паевой, то прием новых участников осуществляется с согласия

- большинства пайщиков банка,
- всех пайщиков банка,
- 25% пайщиков банка.

Ответ: Если коммерческий банк создан как паевой, то прием новых участников осуществляется с согласия большинства пайщиков банка.

14. Подлежат государственной регистрации:

- все акции, эмитированные коммерческим банком, независимо от величины выпуска, количества инвесторов и формы деятельности банка-эмитента (открытое или закрытое акционерное общество)
- только первичная эмиссия.

Ответ: Подлежат государственной регистрации все акции, эмитированные коммерческим банком.

15. Безналичные расчеты осуществляются по счетам (подчеркнуть)
- физических и юридических лиц,
- физических,
- юридических лиц.

Ответ: Безналичные расчеты осуществляются по счетам физических и юридических лиц.

16. Подчеркнуть верное высказывание:
- субъекты рынка вправе свободно выбирать формы безналичных расчетов и закреплять их в хозяйственных договорах;
- Банки вправе вмешиваться в выбор формы безналичных расчетов клиентов;
- Банки определяют формы безналичных расчетов

Ответ: Субъекты рынка вправе свободно выбирать формы безналичных расчетов и закреплять их в хозяйственных договорах. Банки не вправе вмешиваться. Банку отводится роль посредника в платежах, и не более того

17. Установить правильную очередность платежей при недостаточности денежных средств на счете:
- списание по исполнительным документам (перечисление или выдача выходных пособий и зарплаты);
- списание по платежным документам, предусматривающим платежи в бюджет и внебюджетные фонды, не предусмотренные в предыдущей очереди;
- списание по исполнительным документам (возмещение вреда, ущерба здоровью, алименты);
- списание по платежным документам, предусматривающим выплату зарплаты, отчисления в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд занятости;
- списание по исполнительным документам, предусматривающим удовлетворение других денежных требований;
- списание по платежным документам в порядке календарной отчетности.

Ответ: При недостаточности денежных средств списание осуществляется в следующей очередности:

1. списание по исполнительным документам (возмещение вреда, ущерба здоровью, алименты);
2. списание по исполнительным документам (перечисление или выдача выходных пособий и зарплаты);
3. списание по платежным документам, предусматривающим выплату зарплаты, отчисления в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд занятости;
4. списание по платежным документам, предусматривающим платежи в бюджет и внебюджетные фонды, не предусмотренные в предыдущей очереди;
5. списание по исполнительным документам, предусматривающим удовлетворение других денежных требований;
6. списание по платежным документам в порядке календарной отчетности.

18. Каким предприятиям открываются текущие счета? (Выбрать нужное)
- всем предприятиям независимо от формы собственности, работающим на принципах коммерческого расчета и имеющим статус юридического лица;
- организациям и учреждениям, не занимающимся коммерческой деятельностью и не имеющим статуса юридического лица.

Ответ: текущие счета в настоящее время открываются организациям и учреждениям, не занимающимся коммерческой деятельностью и не имеющим статуса юридического лица.

19. Открытие расчетного счета клиента в банке сопровождается заключением договора:
- кредитного договора,
- договора о расчетно-кассовом обслуживании;
- договора открытия корреспондентского счета.

Ответ: Открытие расчетного счета в банке сопровождается заключением договора о расчетно-кассовом обслуживании. Поскольку расчетно-кассовое обслуживание клиентов осуществляется банками на платной основе, то в этом договоре предусматривается специальный раздел о стоимости услуг и порядке расчетов за них.

20. Когда возникают межбанковские расчеты: (подчеркнуть верное)
- когда плательщик и получатель обслуживаются разными банками,
- при взаимном кредитовании банков,
- перемещении наличных денег,
- продаже наличной иностранной валюты в обменном пункте.

Ответ: Межбанковские расчеты возникают тогда, когда плательщик и получатель обслуживаются разными банками, а также при взаимном кредитовании банков и перемещении наличных денег. Такие расчеты осуществляются через корреспондентские счета, открываемые на балансе каждого банка.

21. Открытый коммерческим банком корреспондентский счет в Центральном банке или в другом коммерческом банке в балансе этих банков является:
- счетом «лоро»;
- счетом «ностро».

Ответ: Открытый коммерческим банком корреспондентский счет в Центральном банке или в другом коммерческом банке в балансе этих банков является пассивным - счетом «лоро».

22. Открытый коммерческим банком корреспондентский счет в Центральном банке или в другом коммерческом банке в балансе самого коммерческого банка является:
- счетом «лоро»;
- счетом «ностро».

Ответ: Открытый коммерческим банком корреспондентский счет в Центральном банке или в другом коммерческом банке в балансе самого коммерческого банка является счетом «ностро».

23. Проведение расчетов между банками осуществляют специально созданные для этой цели подразделения Банка России:
– расчетно-кассовые центры (РКЦ);
– специальные вычислительные центры (СПЦ);
– система «Банк-Клиент».

Ответ: Проведение расчетов между банками осуществляют специально созданные для этой цели подразделения Банка России – расчетно-кассовые центры (РКЦ).

24. В соответствии с действующим законодательством в современных условиях допускается использование следующих форм безналичных расчетов: (верное подчеркнуть)
1. платежными поручениями;
2. платежными требованиями-поручениями;
3. чеками;
4. аккредитивами;
5. расходными ордерами.

Ответ: В соответствии с действующим законодательством в современных условиях допускается использование следующих форм безналичных расчетов: платежными поручениями; чеками; аккредитивами.

25. Аккредитив, при котором плательщик предварительно депонирует средства для расчетов с поставщиком, считается:
    - покрытым,
    - частично покрытым,
    - непокрытым.

    Ответ: покрытым считается АК, при котором плательщик предварительно депонирует средства для расчетов с поставщиком.

    26 Аккредитив, по которому платежи поставщику гарантирует банк плательщика, считается:
    - покрытым,
    - частично покрытым,
    - непокрытым.

    Ответ: непокрытым считается АК, по которому платежи поставщику гарантирует банк плательщика.
27. Каждый АК должен ясно указывать, является он отзывным или безотзывным. При отсутствии такого указания считается, что АК:
    - отзывной,
    - безотзывный.

    Ответ: При отсутствии такого указания считается, что АК отзывной.

    28. Прием наличных от клиентов осуществляет приходная касса на основании:
    - объявления на взнос наличными;
    - расходного ордера,
    - чека.

    Ответ: Прием наличных от клиентов осуществляет приходная касса на основании объявления на взнос наличными.
29. Выдачу наличных по заявкам клиентов осуществляет расходная касса. Деньги выдаются (нужное подчеркнуть):
    - по денежным чекам из денежных чековых книжек;
    - по расходным кассовым ордерам.

    Ответ: Выдачу наличных по заявкам клиентов осуществляет расходная касса. Деньги выдаются по денежным чекам из денежных чековых книжек. Кроме того, деньги могут выдаваться по расходным кассовым ордерам.
30. Что означает отражение доходов и расходов в бухгалтерском учете банка по кассовому методу?
    - операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения;
    - операции отражаются в бухгалтерском учете в день их оплаты.

    Ответ: Отражение доходов и расходов по кассовому методу - операции отражаются в бухгалтерском учете банка в день их совершения.

Раздел 2. Организация деятельности кредитных организаций

1. Активы и обязательства в иностранной валюте должны переоцениваться в соответствии с нормативными актами Банка России:
    - по мере изменения курса,
    - ежедневно,
    - ежемесячно,
    - ежеквартально.

    Ответ: Активы и обязательства в иностранной валюте должны переоцениваться по мере изменения курса иностранной валюты в соответствии с нормативными актами Банка России:
2. На сколько глав и какие разделен План счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций?

Ответ: План счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций разделен на 5 глав:

1. балансовые счета;
2. счета доверительного управления;
3. внебалансовые счета;
4. счета для учета срочных операций;
5. счета ДЕПО.

3. За организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении банковских операций ответственность несет:
   - руководитель кредитной организации;
   - главный бухгалтер кредитной организации

   Ответ: За организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении банковских операций ответственность несет руководитель кредитной организации.

   4. За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности ответственность несет:
   - руководитель кредитной организации;
   - главный бухгалтер кредитной организации.

   Ответ: За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности ответственность несет главный бухгалтер кредитной организации.

5. Бухгалтерский учет совершаемых операций по счетам клиентов, имущества, требований, обязательств, хозяйственных и других операций кредитных организаций ведется:
   - в валюте Российской Федерации - в рублях,
   - в рублях и иностранной валюте.

   Ответ: Бухгалтерский учет совершаемых операций по счетам клиентов, имущества, требований, обязательств, хозяйственных и других операций кредитных организаций ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

   6. Как часто формируется баланс кредитной организации:
   - ❑ ежедневно,
   - ❑ еженедельно,
   - ❑ ежемесячно.

   Ответ: Все совершенные за рабочий день операции отражаются в ежедневном балансе кредитной организации.

   7. К принципам кредитования относятся: (верное подчеркнуть)
   - возвратность,
   - срочность,
   - дифференцированность,
   - обеспеченность,
   - платность.

   Ответ: К принципам кредитования относятся: возвратность, срочность, дифференцированность, обеспеченность и платность.

   8. Ставка банковского процента по кредитным операциям устанавливается:
   - самим банком;
   - самим клиентом;
   - Центральным банком;
   - коллегией банков.

Ответ: Ставка банковского процента по кредитным операциям устанавливается самим банком индивидуально для конкретного кредита конкретному заемщику.

9. Оценка кредитоспособности крупных и средних предприятий основывается: (лишнее вычеркнуть)

- на фактических данных баланса,
- отчета о прибылях и убытках,
- кредитной заявке,
- информации об истории клиента и его менеджерах,
- фактах неплатежеспособности.

Ответ: Вычеркнуть - фактах неплатежеспособности.

10. В рамках анализа балансовых данных заемщика рассмотрим метод финансовых коэффициентов. Система финансовых коэффициентов включает в себя (лишнее вычеркнуть):

- коэффициент абсолютной ликвидности
- промежуточный коэффициент покрытия
- общий коэффициент покрытия
- коэффициент независимости
- коэффициент эффективности.

Ответ: Вычеркнуть - коэффициент эффективности.

11. Первоклассные заемщики могут рассчитывать: (нужное подчеркнуть)

- на открытие кредитной линии,
- выдачу в разовом порядке бланковых кредитов,
- выдачу кредитов при наличии соответствующих форм обеспечения.

Ответ: Первоклассные заемщики могут рассчитывать на открытие кредитной линии, кредитование по контокоррентному счету, выдачу в разовом порядке бланковых кредитов, - с установлением во всех случаях более низкой кредитной ставки, чем для всех остальных заемщиков.

12. Первоначально практически любая выдаваемая ссуда относится (нужное подчеркнуть):

- к 1-й группе риска;
- к 4-й группе риска.

Ответ: Первоначально практически любая выдаваемая ссуда относится к 1-й группе риска.

13. Какой вид лизинга называют финансовым: (нужное подчеркнуть)

- лизинг с полной окупаемостью,
- лизинг с неполной окупаемостью арендуемой техники

Ответ: Существует два основных вида лизинговых операций: лизинг с полной окупаемостью (финансовый) и лизинг с неполной окупаемостью арендуемой техники.

14. Обязательное техническое обслуживание оборудования, его ремонт, страхование и другие операции, которые лежат на лизингодателе применительно для:

- чистого лизинга;
- мокрого лизинга;
- револьверного лизинга?(выбрать правильный вариант)

Ответ МОКРЫЙ ЛИЗИНГ предполагает обязательное техническое обслуживание оборудования, его ремонт, страхование и другие операции, которые лежат на лизингодателе.

15. Что относится к валютным ценностям (нужное подчеркнуть):

- иностранная валюта;
- ценные бумаги в иностранной валюте;
- драгоценные металлы;

- природные драгоценные камни Ответ: К

"валютным ценностям" относятся:

- иностранная валюта;
- ценные бумаги в иностранной валюте - платежные документы (чеки, векселя, аккредитивы и другие), фондовые ценности (акции, облигации) и другие долговые обязательства, выраженные в иностранной валюте;
- драгоценные металлы - золото, серебро, платина и металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений и осмий) в любом виде и состоянии, за исключением ювелирных и других бытовых изделий, а также лома таких изделий;
- природные драгоценные камни - алмазы, рубины, изумруды, сапфиры и александриты в сыром и обработанном виде, а также жемчуг, за исключением ювелирных и других бытовых изделий из этих камней и лома таких изделий.

16. Открытая валютная позиция в отдельной иностранной валюте, пассивы и внебалансовые обязательства в которой количественно превышают активы и внебалансовые требования в этой иностранной валюте, называется:

- длинной открытой валютной позицией,
- короткой открытой валютной позицией.

Ответ: короткой открытой валютной позицией

17. Какие вложения банков являются более рискованными:

- в негосударственные ценные бумаги,
- в государственные ценные бумаги.

Ответ: Принято считать, что вложения банков в негосударственные ценные бумаги отличаются повышенным риском в связи с постоянным колебанием рыночных цен и курсов бумаг.

18. Укажите год создания Государственного банка Российской империи:

а) 1860;

б) 1885;

в) 1900.

Ответ:31 мая 1860 г. император Александр II в Царском Селе подписал указ о создании Государственного банка Российской

19. Определите тип денежно-кредитной политики, жестко ограничивающий объем кредитных операций коммерческий банков:

а) экспансионистская;

б) рестриктивная;

в) административная.

Ответ: Рестрикционная денежно-кредитная политика направлена на ужесточение условий и ограничение объема кредитных операций коммерческих банков путем повышения уровня процентных ставок.

20. Транспорентность банковского сектора – это:

а) публикация макропруденциальных показателей;

б) совершенствование методов определения финансовой устойчивости банков;

в) прозрачность банковской деятельности на уровне достоверности учета и отчетности, объема и периодичности публикуемой информации, раскрытия информации о реальных владельцах КО и т.п.

Ответ: прозрачность банковской деятельности на уровне достоверности учета и отчетности, объема и периодичности публикуемой информации, раскрытия информации о реальных владельцах КО и т.п

21. К высоколиквидным активам банка относятся:

а) выданные кредиты со сроком погашения более года;

б) выданные кредиты со сроком погашения более 90 дней;

в) наличность и приравненные к ней средства.

Ответ: наличность и приравненные к ней средства.

22. Укажите наименование следующего норматива: «Отношение выданных банком кредитов сроком погашения свыше года к капиталу кредитной организации и долговым обязательствам на срок выше года».

а) норматив текущей ликвидности;

б) норматив долгосрочной ликвидности;

в) норматив достаточности капитала.

Ответ: норматив долгосрочной ликвидности;

23. Банковская операция по обработке документов, на основании которых банк берет на себя обязательство получить платеж или акцепт против платежа от плательщика (юридического или физического лица), – это:

а) инкассо;

б) аккредитив;

в) платежное требование.

Ответ: платежное требование

24. Нормативный документ, определяющий порядок ведения кассовых операций в кредитных организациях РФ, – это:

а) Положение Банка России № 2-П;

б) Положение Банка России № 14-П;

в) Положение Банка России № 199-П

Ответ:) Положение Банка России № 199-П

25. К системе централизованных расчетов относится следующий вид межбанковских расчетов:

а) расчеты по корреспондентским счетам «ЛОРО» и «НОСТРО»;

б) расчетная сеть Банка России;

в) межбанковский клиринг.

Ответ: расчетная сеть Банка России.

26. Обмену в банке подлежит банкнота, если имеется в наличии ее часть или несколько частей, составляющих в целом не менее…:

а) 55%;

б) 30%;

в) 70%.

Ответ: 55%

27. Дайте определение следующим видам кредитной деятельности банка: анализ досье заемщика, пересмотр кредитного портфеля, изменение условий кредитования отдельного заемщика, оценка состояния ссуд в соответствии с их рейтингом.

а) организация картотеки кредитной информации (ККИ);

б) управление кредитным риском;

в) кредитный мониторинг.

Ответ: управление кредитным риском

28. Укажите элементы притока средств при оценке кредитоспособности заемщика методом анализа денежного потока.

а) дополнительные вложения денежных средств в запасы, дебиторскую задолженность, прочие активы;

б) высвобождение средств из запасов, дебиторской задолженности, прочих активов;

в) увеличение акционерного капитала;

г) отток акционерного капитала;

ОТВЕТ; б) высвобождение средств из запасов, дебиторской задолженности, прочих активов;

в) увеличение акционерного капитала;

29. Определите вид операции: выкуп у клиента банка платежного требования к его контрагенту (покупателю) за поставленные товары.

а) форфейтинг;

б) лизинг;

в) факторинг.

Ответ. Факторинг

30 Кредитный потенциал банка – это:

а) общая сумма мобилизованных банком средств;

б) сумма привлеченных банком средств;

в) величина мобилизованных банком средств за вычетом резерва ликвидности.

Ответ: величина мобилизованных банком средств за вычетом резерва ликвидности

1. Основной принцип формирования кредитного портфеля банка:

а) набор активов, обеспечивающий доход;

б) набор кредитов, дифференцированных с учетом риска;

в) обеспечение заданного уровня доходности КП;

г) диверсификация кредитов с учетом риска и уровня доходности.

Ответ: диверсификация кредитов с учетом риска и уровня доходности

2. Нормативы кредитного риска установлены в:

а) Инструкции БР № 1;

б) Инструкции БР №110;

в) Положении БР №54-П.

Ответ: Инструкции БР №110;

3. Валютная сделка с поставкой валюты и ее оплатой до двух рабочих дней – это:

а) овернайт;

б) спот;

в) форвард.

Ответ: спот

4. В банковской деятельности широко распространено использование термина в качестве обозначения однодневных кредитов. ЭТО-:

а) овердрафт;

б) факторинг;

в) овернайт

Ответ: овернайт

5. К операционным банковским продуктам относится:

а) государственная ценная бумага;

б) карта VISA;

в) траст.

Ответ: Карта VISA

6. Показатель характеризует степень покрытия ликвидными активами обязательств кредитной организации до востребования и на срок до 30 дней:

а) текущей ликвидности;

б) абсолютной ликвидности:

в) норматив долгосрочной ликвидности

7 Принудительное проведение по решению Нацбанком комплекса административных, юридических, финансовых, организационно-технических и других мероприятий и процедур в отношении банка в целях улучшения его финансового положения и качества работы.

а) консервация;

б) конверсия;

в)консолидация

Ответ: консервация

8. Структура используется банками, которые работают в условиях локальности рынка, ограниченного контингента клиентов, отсутствия активного соперничества конкурентов, неразвитости или отсутствия филиальной сети. Эту структуру характеризует простота вертикальных связей, прямое и непосредственное подчинение отделов высшему руководству банка. Характерно для банковской структуры:

1. Пирамидальная

2. Географическая

3. Профит-центровая

4. Холдинговая.

Ответ: Пирамидальная банковская структура.

9. Соглашение, по которому выплата осуществляется в случае дефолта (в т.ч. "ожидаемого") или понижения рейтинга заемщика, называется…

а) деривативом,

б) свопом на случай дефолта,

в) свопом на полный доход.

ОТВЕТ: свопом на случай дефолта

10. Базисная, наименьшая процентная ставка, взимаемая коммерческим банком с первоклассных, наиболее кредитоспособных заемщиков:

А) Прайм-рэйт;

Б) Процентная ставка номинальная;

В) Процентная ставка реальная

11. Оценка платежеспособности заемщика (достаточность дохода для покрытия платежей по кредиту), кредитоспособность (уровень качества исполнения кредитных обязательств), активы заемщика (наличие достаточного объема ликвидных активов необходимого для осуществления первоначального взноса и оплаты сопутствующих сделке расходов) – это:

а) андеррайтинг

Б) деривати в

В) овернайт

Ответ: Андеррайтинг

12. Лизинг с последовательной заменой оборудования используется, когда лизингополучателю по технологии последовательно требуется различное оборудование. В этих случаях в соответствии с условиями лизингового договора лизингополучатель приобретает право по истечении определенного срока обменять арендуемое имущество на другой объект лизинга:

А) револьверный лизинг;

Б) раздельный лизинг;

В) прямой лизинг.

Ответ:) револьверный лизинг

13. Валютная позиция в отдельной иностранной валюте, активы и пассивы (с учетом внебалансовых требований и обязательств по незавершенным операциям) в которой количественно совпадают:

А) Закрытая валютная позиция

Б) Короткая валютная позиция

В) длинная валютная позиция

Ответ: Закрытая валютная позиция

14. Получение причитающихся клиенту средств по различным денежным обязательствам, например по чекам, векселям –

А) чистое инкассо

б) документарное инкассо

в) банковский перевод

г) документарный аккредитив

Ответ: чистое инкассо

15. Операции, отражающие совокупность затрат, реализуемых в форме долгосрочных вложений в деятельность предприятий, организаций, других банков с целью получения прибыли.

А) Инвестиционные операции банков

Б) депозитные операции коммерческих банков

в) кассовые операции коммерческих банков.

Ответ: Инвестиционные операции банков

16. Деятельность кредитной организации по осуществлению расчетов с предприятиями торговли (услуг), связанных с использованием банковских карт и осуществление операций по выдаче наличных денежных средств держателям карт, не являющихся клиентами данной кредитной организации:

А) Эквайринг

Б) факторинг

в) Андеррайтинг

Ответ: Эквайринг

17. аннуитетные платежи – это:

А) виды безналичных платежей за товары или услуги

Б) способы погашения и взимания ссудного процента

Д) способы международных расчетов при совершении экспортно-импортных операций

Ответ: способы погашения и взимания ссудного процента

18. Норматив достаточности капитала банка показывает:

а) уровень участия заемного капитала банка в образовании его активов

б) уровень нераспределенной прибыли банка

в) уровень участия собственного каптала банка в образовании его активов

г) уровень страховых резервов коммерческого риска банка

Ответ: уровень участия собственного каптала банка в образовании его активов

19. Факторинг – это комплекс финансовых услуг, включающий:

а) переуступку права получения платежа и управление дебиторской задолженностью

б) доверительное управление собственностью и ведение учета

в) переуступку прав на интеллектуальную собственность

г) переуступку прав на получение платежа, информационно-аналитическое обеспечение и управление дебиторской задолженностью поставщика

Ответ: г) переуступку прав на получение платежа, информационно-аналитическое обеспечение и управление дебиторской задолженностью поставщика

20. Нормативы обязательных резервов перечисляются на счета: а) коммерческого банка

б) Центрального банка

в) Расчетно-кассового центра

г) Федерального казначейства

ОТВЕТ: б) Центрального банка

21. Коммерческий банк – это:

а) добровольное объединение профессиональных участников финансового рынка

б) организация экономико-социального обеспечения

в) кредитная организация, созданная для привлечения денежных средств и размещения их от своего имени на условиях возвратности, платности и срочности

г) кредитная организация, которая имеет исключительное право осуществлять в совокупности следующие операции: привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц; размещение этих средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, срочности и платности; открытие и ведение счетов юридических и физических лиц.

Ответ: г) кредитная организация, которая имеет исключительное право осуществлять в совокупности следующие операции: привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц; размещение этих средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, срочности и платности; открытие и ведение счетов юридических и физических лиц.

22. Форма расчетов посредством переводных векселей (тратт), которые проходят через последовательный ряд банков, учитывающих я переучивающих тратты:

А) кредит акцептно-рамбурсный

Б) кредит онкольный

В) кредит по открытому счету

Ответ: кредит акцептно-рамбурсный

23. Возобновляемый кредит применяемый на национальных и мировых рынках ссудных капиталов:

А) онкольный кредит;

Б) револьверный кредит;

В) кредит акцептно-рамбурсный

ОТВЕТ: револьверный кредит

24. Разновидность именных акций, которые могут быть переданы в третьи руки лишь с разрешения выпустившего их акционерного общества :

А) Акция винкулированная

Б) Акция некумулятивная

В) Акция обычная

Ответ: Акция винкулированная

25. Количественное соотношение кассовых активов и краткосрочных пассивов, отражаемых в балансе банка:

А) Коэффициент наличности

Б) Коэффициент нарастания затрат

В) коэффициент текущей ликвидности

Ответ: Коэффициент наличности

26. Краткосрочный кредит, который погашается по первому требованию :

А) онкольный кредит

Б) револьверный кредит

В) вексельный кредит

ОТВЕТ: онкольный кредит

27. Международная межбанковская организация, созданная в 1973 г. с целью электронного обмена информацией между банками о произведенных расчетах с помощью специальных телекоммуникаций:

А) СВИФТ:

Б) МВФ;

В) МБРР

Ответ: СВИФТ

28. По этой облигации выплачивается процент, величина которого зависит от динамики определенного экономического показателя (как правило, краткосрочной ставки процента):

А) облигация индексируемая;

Б) облигация конвертируемая;

В) облигация с накопленными процентами

Ответ: облигация индексируемая

29. Соглашение о предоставлении займа в иностранной валюте в обмен на заём в национальной валюте:

А) заем компенсационный;

Б) заем беспроцентный;

В) заем государственный

30. Передаточная надпись на векселе, удостоверяющая переход прав по векселю к другому лицу и выполняющая гарантийные функции:

А) Индоссамент

Б) Акцепт векселя

В) аваль векселя

Ответ:) Индоссамент

31. Кредит в твердо фиксированной сумме, предоставляемый кредитором (банком) заемщику на определенный срок под залог имущества или имущественных прав (включая товары, товарораспорядительные документы, драгоценные металлы, ценные бумаги и т.д.)

А) Ломбардный кредит

Б) ростовщический кредит;

В) вексельный кредит

Г) онкольный кредит

32. В отношении первоклассных коммерческих векселей, а также казначейских векселей ломбардный кредит может быть предоставлен на сумму:

А) равную 90 % номинальной стоимости ценных бумаг;

Б) равную 60 % номинальной стоимости ценных бумаг;

В) равную 75 % номинальной стоимости ценных бумаг;

Г) равную 30 % номинальной стоимости ценных бумаг

Ответ: равную 90 % номинальной стоимости ценных бумаг

33. Децентрализованные корреспондентские счета, которые, коммерческие банки используют для прямых расчетов с постоянными корреспондентами по операциям клиентов:

А) являются счета "Loro-Nostro";

Б) корреспондентские счетов, открываемых в структурных подразделениях Центрального банка;

ОТВЕТ: являются счета "Loro-Nostro";

34. Государственный кредит -…

1. совокупность экономических отношений между государством и физическими и юридическими лицами, при которых государство выступает в качестве заемщика;
2. совокупность экономических отношений между государством и физическими и юридическими лицами, при которых государство выступает в качестве заемщика, кредитора и гаранта;
3. совокупность экономических отношений между государством и физическими и юридическими лицами, при которых государство выступает в качестве кредитора

Ответ: совокупность экономических отношений между государством и физическими и юридическими лицами, при которых государство выступает в качестве заемщика, кредитора и гаранта

35. Межбанковская операция, представляющая собой наличную покупку иностранной валюты в обмен на отечественную валюту с обязательством последующего выкупа называется:

а) сделка «спот»;

б) операция «своп»;

в) форвардная валютная сделка;

г) валютный фьючерс.

Ответ: операция «своп»;

36. Продажа или покупка определенной суммы валюты с интервалом во времени между заключением и исполнением сделки по курсу дня заключения сделки называется:

а) сделка «спот»;

б) операция «своп»;

в) форвардная валютная сделка;

г) валютный фьючерс.

Ответ: форвардная валютная сделка

37. Банки, осуществляя фондовые операции, могут:

а) выполнять функции инвестиционных фондов;

б) заниматься депозитарной деятельностью, даже если они не являются участниками национальной депозитарной системы;

в) осуществлять операции только с собственным капиталом;

г) выполнять все виды деятельности и все виды операций на рынке ценных бумаг, разрешенные действующим законодательством

Ответ: выполнять все виды деятельности и все виды операций на рынке ценных бумаг, разрешенные действующим законодательством

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной

дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или Одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

БАНКОВСКОЕ КРЕДИТОВАНИЕ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность: Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 2

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 3

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 5

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 16

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (практики) (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-5: Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	Раздел 1. Понятие о кредитовании Экономическая сущность кредитования Кредитная политика и кредитный портфель банка Классификация кредитов, методы кредитования и способы обеспечения возвратности и погашения кредита Раздел 2. Деятельность банка по кредитованию Работа банка на стадии предварительных переговоров с клиентом Операции банка по кредитованию физических лиц. Оценка кредитоспособности физического лица Операции банка по кредитованию физических лиц. Оценка кредитоспособности физического лица Организация процесса кредитования юридических лиц в коммерческом банке Различные виды корпоративных кредитов	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельно й работы студентов, реферат и др.	
ПК-7 : Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке	Раздел 1. Понятие о кредитовании Экономическая сущность кредитования Кредитная политика и кредитный портфель банка Классификация кредитов, методы	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания	

межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	кредитования и способы обеспечения возвратности и погашения кредита Раздел 2. Деятельность банка по кредитованию Работа банка на стадии предварительных переговоров с клиентом Операции банка по кредитованию физических лиц. Оценка кредитоспособности физического лица Операции банка по кредитованию физических лиц. Оценка кредитоспособности физического лица Организация процесса кредитования юридических лиц в коммерческом банке Различные виды корпоративных кредитов		для самостоятельно й работы студентов, реферат и др.	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах ихформирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестациюбучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено)70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК- 5 Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить банковские операции, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретичес кое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическо есодержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материало м сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к зачету по дисциплине
Банковское кредитование

1.Кредитные операции и их классификация.
2 Условия кредитных сделок.
3 Методы регулирования кредитных операций.
4 Виды и объекты кредитования.
5 Классификация банковских кредитов и условия кредитования.
6 Аппарат управления кредитными операциями.
7 Сущность и состав кредитного портфеля коммерческого банка.
8 Критерии структурирования кредитного портфеля.
9 Специфические особенности кредитного портфеля коммерческого банка. Российская и зарубежная практика оценки качества кредитного портфеля коммерческого банка.
10 Процесс формирования резерва на возможные потери по ссудам коммерческого банка.
11 Организация мониторинга качества кредитного портфеля коммерческого банка.
12 Особенности современной системы кредитования.
13 Субъекты кредитования.
14 Объекты кредитования и их классификация.

15 Методы кредитования.
16 Виды ссудных счетов.
17 Договорной характер кредитной сделки как важная черта организации кредитования в рыночной экономике.
18 Основные требования к содержанию и форме кредитного договора.
19 Характеристика основных разделов кредитного договора.
20 Дифференциация условий кредитного договора в зависимости от кредитоспособности клиента и содержания объекта кредитования.
21 Организация процесса кредитования.
22 Рассмотрение кредитной заявки и собеседование с клиентом.
23 Подготовка и заключение кредитного договора.
24 Формирование резерва на возможные потери по ссудам.
25 Контроль за выполнением условий кредитного договора и погашением кредита (сопровождение кредита).
26 Работа банка с проблемными ссудами.
27 Критерии и показатели оценки кредитоспособности заемщиков в системе минимизации кредитного риска.
28 Современные методы оценки кредитоспособности банковских заемщиков.
29 Внешние источники информации о кредитоспособности банковских заемщиков.
30 Алгоритм присвоения кредитного рейтинга заемщику.
31 Оценка кредитоспособности заемщика в контексте новых требований Базельского комитет по Банковскому надзору.
32 Нейронная сеть как инструмент оценки кредитоспособности заемщика.
33 Сущность обеспечения возвратности кредита.
34 Формы и способы обеспечения возвратности кредита: выбор и сфера их использования.
35 Этапы, способы и методы организации обеспечения возвратности кредита.

36 Виды внешних источников финансирования предприятия.
37 Классификация банковских кредитов, предоставляемых юридическим лицам.
38 Организация краткосрочного кредитования предприятий в коммерческом банке.
39 Особенности практики кредитования предприятий в пределах кредитной линии.
40 Особенности применения овердрафта в российской практике.
41 Отечественный и зарубежный опыт кредитования по укрупненному объекту.
42 Долгосрочный кредит.
43 Развитие и совершенствование целевого кредитования корпоративных клиентов банка.
44 Проектное финансирование.
45 Синдицированные кредиты.
46 Сущность и основные этапы развития рынка кредитного обслуживания физических лиц в банках.
47 Кредитные продукты для клиентов розничного сегмента.
48 Кредитный скоринг физических лиц.
49 Организация банковского потребительского кредитования.
50 Ипотечное жилищное кредитование.
51 Автокредитование.
52 Кредитные карты
53 Сущность, виды и функции межбанковских кредитов.
54 Исторический процесс становления российского рынка межбанковских кредитов.
55 Организационные основы межбанковского кредитования в России.
56 Организация процесса выдачи и погашения межбанковского кредита.
57 Роль межбанковских кредитов в регулировании ликвидности банков.
58 Кредиты Банка России.

Критерии оценки:

Оценка «зачтено». Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Материал излагается уверенно. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «незачтено». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине «Банковское кредитование»

1. Проблемы и перспективы развития ипотечного кредитования.
2. Анализ кредитной политики коммерческого банка.
3. Кредитные риски и способы их снижения.
4. Лизинговые операции, их роль в деятельности коммерческого банка.
5. Анализ потребительского кредитования коммерческих банков.
6. Анализ программ автокредитования в коммерческих банках
7. Перспективы развития ипотечного кредитования в России.

8.Перспективы развития кредитования на жилищное строительство в России.
9. Анализ кредитоспособности заемщика юридического лица.
10. Анализ кредитоспособности заемщика физического лица.
11. Сравнительная характеристика методов определения кредитоспособности заемщиков-юридических лиц в коммерческих банках.
12. Современное состояние и тенденции развития системы ипотечного кредитования и жилищного строительства в Российской Федерации.
13. Перспективы развития кредитной политики коммерческого банка.
14. Проблемы и перспективы развития потребительского кредитования.
15. Анализ форм обеспечения кредитов, выдаваемых коммерческими банками.
16. Кредитные операции коммерческих банков на современном этапе.
17. Анализ способов формирования ресурсной базы коммерческими банками.
18. Рынок межбанковских кредитов и тенденции его развития.
19. Формы кредита, их развитие в современной российской экономике.
20. Межбанковский кредит, его виды и особенности.
21. Кредиты Центрального Банка, его виды, особенности.
22. Принципы банковского кредитования: их развитие в современных условиях.
23. Коммерческий кредит и его роль в условиях рыночной экономики.
24. Совершенствование управления основными банковскими рисками.
25. Анализ управления ликвидностью коммерческого банка.
26. Перспективы развития потребительского кредитования в России.
27. Анализ форм кредитования юридических лиц на современном этапе.
28. Банковское кредитование малого бизнеса: проблемы и перспективы развития.
29. Кредитование малого и среднего бизнеса на примере российских банков.
30. Особенности ипотечного кредитования в коммерческих банках России
31. Особенности оформления кредитного договора.
32. Страхование банковского кредитного риска. Учет кредитного риска.
33. Оптимизация кредитного процесса в коммерческом банке. Отражение кредитных операций в учете.
34. Методы управления кредитным риском. Порядок формирования, использования и учета резерва на возможные потери по ссудам.
35. Кредитная политика банка. Оформление и учет операций по кредитованию юридических лиц.
36. Проблемы применения скоринговых систем оценки кредитоспособности физических лиц.
37. Анализ кредитного портфеля коммерческого банка.
38. Особенности банковского кредитования сельско-хозяйственных предприятий: проблемы и перспективы развития.
39. Факторинговые операции банков и их виды.
40. Формы кредита, их развитие в современной российской экономике

Критерии оценки рефератов и ответов обучающихся при их защите (в баллах):

- «отлично» («5» баллов) выставляется, если работа оформлена в полном соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; в работе на основании детального изучения современных источников научной литературы и электронных ресурсов раскрывается заявленная тема; дается самостоятельный анализ изложенного материала; студент демонстрирует свободное владение материалом, уверенно отвечает на вопросы;

- «хорошо» («4» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но с незначительными недочетами; не все проанализированные в работе литературные источники являются современными, однако, поставленная цель достигнута; студент демонстрирует свободное владение материалом, но не на все вопросы даёт уверенные ответы;
- «удовлетворительно» («3» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но имеют место недочеты; литературная база представлена слабо (малое количество библиографических источников, многие из них устаревшие); поставленная цель достигнута на минимальном уровне; студент не демонстрирует свободное владение материалом, а на все вопросы даёт неуверенные ответы;
- «не удовлетворительно» («2» балла) выставляется, если оформление работы не соответствует требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; поставленная цель не достигнута; студент не владеет материалом и не дает ответы на вопросы в минимально допустимом объёме.

Вопросы для самопроверки

Кредитная деятельность коммерческого банка.

1 Дайте классификацию банковских кредитов.
2 Назовите принципы кредитования.
3 Какие виды целевых кредитов выделяют в российской практике?
4 Что представляет собой кредитная линия?
5 Назовите основные требования, предъявляемые к клиенту при кредитовании в порядке кредитной линии.
6 Каким образом определяется лимит кредитования по кредитной линии?
7 Назовите и охарактеризуйте виды кредитных линий.
8 Определите сущность кредитования в порядке овердрафта.
9 Перечислите этапы кредитного процесса.
10 Какие методы регулирования кредитных операций использует Банк России?
11 Каковы функции кредитного отдела в области управления кредитными операциями?
12. Кредитные операции и сделки.
13 Виды банковских кредитов.
14Порядок предоставления банковского кредита.
15 Принципы банковского кредитования.
16 Роль и значения кредитования в экономике.
17 Взаимоотношения Центрального Банка России с коммерческими банками в области кредитования.
18 Кредитные карты в современном мире.

Кредитный портфель коммерческого банка.
Вопросы для самопроверки:
1 В чем суть кредитного портфеля коммерческого банка?
2 Перечислите виды кредитных портфелей банка.
3 Раскройте состав кредитного портфеля коммерческого банка.
4 Каковы критерии структурирования кредитного портфеля коммерческого банка?
5 Назовите особенности формирования кредитного портфеля коммерческого банка.
6 В чем заключается суть российской практики оценки качества кредитного портфеля коммерческого банка?

7 В чем заключается суть зарубежной практики оценки качества кредитного портфеля коммерческого банка?
8 Что представляет собой процесс формирования резерва на возможные потери по ссудам коммерческого коммерческого?
9 Как организован мониторинга качества кредитного портфеля коммерческого банка?

1. Тенденции развития рынка межбанковского кредитования в России.
2. Современные методы оценки кредитоспособности банка-заемщика.

12 Международная и отечественная практика оценки финансового состояния банка-заемщика.
13. Дайте классификацию межбанковских кредитов.
14 Назовите функции межбанковских кредитов.
15 Какие виды межбанковских кредитов выделяют в российской практике?
16. Назовите виды кредитных линий и дайте им характеристику.
17. Какие факторы препятствуют развитию долгосрочного кредитования в России?

Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся.

С целью контроля и подготовкиобучающихся к изучению новой темы вначале каждого практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки:

- правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);
- полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);
- сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);
- логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотное и с пользой применяемая наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);
- использование дополнительного материала (обязательное условие);
- рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей обучающихся).

Закрытый тип заданий

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине

.	Принципом кредитования можно назвать:	1 – платность + 2 — плановость

		3 — ликвидность
2.	Не является принципом кредитования …	1- срочность 2 — прибыльность + 3- платность
3.	Принцип платности кредитования подразумевает…	1 — взимание с заемщика определенной обязательной платы за пользование средствами + 2 – четкость сроков погашения долга 3 — обязательность наличия субсидиарной ответственности
4.	Переток временно свободных денежных средств из одной отрасли в другую отражен в функции кредитования:	1- обеспечивающая 2-прибыльная 3-перераспределительная +
5.	Инструментом какого кредита является вексель?	1- потребительского 2- банковского 3- коммерческого +
6.	По поводу коммерческого кредита отношения возникают…	1 — между государством и коммерческими банками - исключительно между хозяйствующими субъектами + - между организациями и физическими лицами
7.	Банковский кредит предоставляется исключительно в форме	1- только в денежной + 2- только в товарной 3- и в товарной, и в денежной
8.	Отличительной чертой государственного кредита является…	- использование ценных бумаг для оформления долга

		2- предоставление только в виде субвенций 3- обязательное участие государства +
9.	Кредитная система России имеет структуру:	1- трехуровневую + 2- двухуровневую 3- одноуровневую
10.	Центробанк ля поддержания надежности и стабильности банковской системы выполняет функцию…	1- партнера денежных отношений 2- банковского регулирования и надзора + 3- денежно-кредитного регулирования
11.	Эмиссия — выпуск денег в обращение исключительно в…	1- наличной форме + 2- безналичной форме 3- товарной и стоимостной формах
12.	Базу кредитной системы составляют…	1- Федеральное казначейство 2- коммерческие банки + 3- Центральный банк
13.	Кредит под залог ценных бумаг называется	1- коммерческим 2-ипотечным 3-ломбардным +
14.	Инструментом денежно-кредитной политики ЦБ является…	- купля-продажа Банком России иностранной валюты - установление ориентиров роста денежной массы 3-верны оба варианта + 4- оба варианты не верны
15.	К функциям Центрального банка не относятся	- стремление к получению прибыли от своей деятельности +

		2- осуществление финансового контроля 3- эмиссия наличных денег
16.	Функция Центрального банка состоит в…	1- взаимосвязь бюджетов 2- проведение денежно-кредитной политики + 3- кредитование хозяйствующих субъектов
17.	Как изменяется денежная масса при увеличении нормы обязательных резервов ЦБ	1- уменьшается + 2- растет 3-не меняется
18.	Коммерческие банки могут выполнять одну из следующих функций…	1- оборот внешних долгов государства 2- эмиссия кредитных денег + 3- стимулирование накоплений в хозяйстве
19.	Совокупность кредитных отношений, существующих в стране, форм и методов кредитования, банков и других учреждений, организующих эти отношения называются…	1- кредитный инструмент 2- кредитный кооператив 3- кредитная система +
20.	Ссудный процент — это отражение…	1-цены денег на рынке + 2- финансового капитала 3-эмиссии акций
21.	Характеристикой ростовщического кредита является…	- высокие процентные платежи по кредиту + 2- долгосрочный характер 3- обязательность залога
22.	Рантье называются те, кто…	1- основатели банков 2- живут процентами от своего капитала +

		3- выступает заемщиком по долгам
23.	Банк России предоставляет прямые кредиты для финансирования бюджетного дефицита?	1- да 2- нет + 3- да, иностранным государствам
24.	Особенность ипотеки состоит в том, что	1- имеется возможность получения одного и того же имущества добавочных ссуд 2- пониженные процентные ставки 3- она имеет долгосрочный характер +
25.	Учет векселей относится к операциям…	1- банковского кредита + 2- коммерческого кредита 3- ростовщического кредита
26.	Операции Центрального банка на открытом рынке связаны с…	1- куплей-продажей валюты США 2- предоставлением кредитов нерезидентам - куплей-продажей акций, облигаций, и прочих ценных бумаг +
27.	При продаже иностранной валюты Россией на макроэкономическом уровне происходит…	1- повышение курса рубля + 2- рост инфляции - увеличение стоимости валюты иностранных государств
28.	Основным источником доходов и средств коммерческого банка являются…	1- собственные средства 2- бюджетные ассигнования 3- депозиты вкладчиков +
29.	Совокупность кредитных отношений, участниками которых могут выступать международные финансовые организации – это…	1- потребительский кредит - международный кредит + 3- государственный кредит

30.	В товарной и денежной формах может предоставляться кредит:	1-государственный 2-потребительский + 3-коммерческий
31	Каковы три основных принципа кредитования?	1Срочность, платность, аннуитетность 2.Срочность, платность, возвратность + 3. Ограниченность, платность, возвратность

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;

1 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

Примерные задачи

Задача1

Вкладчик внес в банк 12000 р. Банк выплачивает 3% годовых. Через 2 года 3 месяца и 7 дней вкладчик закрыл счет. Какую сумму выплатил банк?

Решение: В данной задаче не сказано, что начисление процентов происходит ЕЖЕГОДНО. Т.е. имеет место задача с начислением простых процентов. Поэтому выплата банка через означенный период составит: 12000 (собственно вклад) + 12000 0,03 2 (процент за два года) + 12000 0,03 3/12(процент за 3 месяца) + 12000 7 / 365(процент за 7 дней). Т.е: 12000 + 720 + 90 + 6,90 = 12816,9 рублей

Ответ 1: 12816,9 рублей

Задача 2.

Рассчитать размер крупных кредитных рисков, если известно, размер собственного капитала банка составляет 4500000 руб., совокупная величина крупных кредитов составляет 1230000 руб.

Решение:

1. Определим размер крупных кредитных рисков:

Н = 1230000 / 4500000 = 0,27

Ответ: Н = 0,27

Задача 3.

Рассчитать платежеспособность заемщика на момент обращения в Коммерческий банк «Авангард» если известно, что среднемесячный доход потенциального заемщика Сомова С.С за 6 месяцев за вычетом всех обязательных платежей составляет 28500 руб. На момент обращения в банк возраст заемщика составляет 59 лет 09 месяцев. Кредит запрашивается Сомовым С.С. на срок 19 месяцев.

Решение:

1. Определим платежеспособность заемщика на момент обращения в Коммерческий банк «Авангард»:

Р = 28500 х 0,7 х 19 = 379050 руб.

Ответ: Р = 379050 руб.

Задача 4.

1 января 2015 года Александр Сергеевич взял в банке 1,1 млн. рублей в кредит. Схема выплаты кредита следующая – 1-го числа каждого следующего месяца банк начисляет 1% на оставшуюся сумму долга (то есть увеличивает долг на 1%), затем Александр Сергеевич переводит в банк платёж. На какое минимальное количество месяцев Александр Сергеевич может взять кредит, чтобы ежемесячные выплаты были не более 275 тыс. рублей?

Решение:

№ мес.	Остаток после начисления процентов и платежа
0	1100000 р.
1	1100000 · 1,01 – 275000 = 836000(р.)
2	836000 · 1,01 – 275000 = 569360(р.)
3	569360 · 1,01 – 275000 = 300053,6(р.)
4	300053,6 · 1,01 – 275000 = 28054,13(р.)
5	28054,13 · 1,01 =28334,67(р.)

Ответ: 5 месяцев.

Задача 5

15 января планируется взять кредит в банке на сумму 2,4 млн. рублей на 24 месяца. Условия его возврата таковы:

– 1-го числа каждого месяца долг возрастает на 3% по сравнению с концом предыдущего месяца;
– со 2-го по 14 число каждого месяца необходимо выплатить часть долга;
– 15-го числа каждого месяца долг должен быть на одну величину меньше долга на 15-е число предыдущего месяца.

Какую сумму надо выплатить банку за первые 12 месяцев?

Решение:

Платёж за месяц состоит из величины ежемесячного долга (он равен 2400000:24=100000(р.)) и начисленных к остатку процентов. В каждый месяц долг уменьшается 100000р.

Сумма начисленных «процентов» за 12 месяцев (в млн. р.):

$2{,}4 \cdot 0{,}03 + 2{,}3 \cdot 0{,}03 + \ldots + 1{,}3 \cdot 0{,}03 = (2{,}4 + 2{,}3 + \ldots + 1{,}3) \cdot 0{,}03 = \frac{2{,}4 + 1{,}3}{2} \cdot 12 \cdot 0{,}03 = 0{,}666$ (млн р.)

В скобках арифметическая прогрессия. Воспользовались формулой суммы n-первых членов арифметической прогрессии :

$$S_n = \frac{a_1 + a_n}{2} \cdot n$$

За 12 месяцев буде выплачена половина долга, то есть 1,2 млн р.
Значит за первые 12 месяцев банку нужно выплатить 1 200 000 + 666 000 = 1 866 000 р.
Ответ: 1 866 000 рублей.

ЗАДАЧА 6
.Банк предлагает клиентам открыть два депозита сроком на 1 год обычный и с капитализацией. Депозит "Добро" под 12% годовых, проценты начисляются в конце срока вклада. Депозит "Счастье" под 11% годовых, проценты по вкладу капитализируются (причисляются к сумме вклада) каждые три месяца. Какой из этих депозитов выгоднее?
Решение: «Добро» S=взнос, p=12%, n=1 год S=S(1+0,01·12)=1,12S «Счастье» S=взнос, p=11%, n=4 года S4=S(1+0,01·3)4 =1,034 S = 1,1255S
Ответ: депозит «Счастье» выгоднее.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;

- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;

- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;

2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;

- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оцено

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине
ДЕНЬГИ, КРЕДИТ, БАНКИ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК 1. Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового	Тема 1. Необходимость, сущность и функции денег Тема 2. Денежная система и ее типы Тема 3. Инфляция: сущность, формы проявления и причины. Основные меры борьбы с инфляцией	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
	Тема 4. Денежный оборот и его законы. Безналичный денежный оборот и его организация. Наличный денежный оборот и его организация Тема 5. Кредит: сущность, функции, формы. Движение и законы кредита Тема 6. Роль кредита в развитии экономики, его границы Тема 7. Кредитный процесс. Кредитные инструменты Тема 8. Банковская система Лекция-конференция	Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	

консультирования		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание), написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	
				экзамен

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов	повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	
ПК 1. Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы экзамену

			заданий выполнены с ошибками.		

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине

1. Происхождение, понятие, сущность и функции денег
2. Виды денег
3. Денежная масса и денежная база
4. Роль денег в воспроизводственном процессе, различия и особенности проявления при разных моделях экономик

5. Понятие «выпуск денег» и «эмиссия денег». Формы эмиссии
6. Денежный оборот: понятие, содержание, структура, основы и принципы организации
7. Особенности денежного оборота при разных моделях экономики
8. Безналичный платежный оборот и основы его организации
9. Формы безналичных расчетов
10. Расчеты платежными поручениями и платежными требованиями
11. Аккредитивная форма расчетов
12. Расчеты чеками
13. Расчеты в порядке инкассо
14. Налично-денежный оборот: экономическое содержание, организация
15. Денежные системы, их формы и развитие
16. Инфляция: сущность, формы проявления, причины и социально-экономические последствия
17. Сущность, функции и структура современного рынка ссудных капиталов
18. Национальные особенности развития рынков ссудных капиталов разных стран
19. Необходимость, сущность и функции кредита
20. Виды, формы и роль кредита в современных условиях
21. Кредитный процесс и принципы кредитования
22. Организация и порядок кредитования
23. Банковский процент и порядок его установления
24. Понятие и признаки кредитной системы
25. Банковский мультипликатор: понятие, сущность, механизм
26. Прогнозирование налично-денежного оборота в РФ
27. Ссудный процент: понятие, сущность и экономическая основа формирования уровня ссудного процента
28. Элементы банковской системы: сущность, их характеристика и функции
29. Основные направления возникновения и развития банков
30. Основные направления организации банковских систем зарубежных стран
31. Особенности построения банковской системы России

32. Платежный кризис и направления его смягчения в современных условиях.
33. Валютная система: сущность, виды, элементы
34. Валютный курс: понятие, сущность, роль в экономике
35. Понятие, эволюция и характеристика видов валютных систем
36. Формы и методы стабилизации денежного обращения
37. Балансы международных расчетов: понятие, виды, основные статьи
38. Платежный баланс: понятие и основные статьи
39. Международные расчеты, их условия и формы
40. Международный кредит: сущность и основные формы
41. Международные кредитно-финансовые учреждения
42. История возникновения ЦБ
43. Центральные банки: формы организации и функции
44. Денежно-кредитная политика Центрального банка
45. Операции центральных банков
46. Классификация, функции и принципы деятельности коммерческих банков
47. Структура управления коммерческих банков
48. Пассивные операции коммерческих банков
49. Активные операции коммерческих банков
50. Комиссионные операции коммерческих банков
51. Баланс коммерческого банка, его анализ

52. Ликвидность коммерческого банка: понятие, государственное регулирование, управление
53. Инвестиционные банки, их деятельность и операции
54. Ипотечные банки, их деятельность и операции
55. Межбанковские расчеты
56. Специализированные банки: их деятельность и операции
57. Банк внешнеэкономической деятельности РФ: его деятельность и операции
58. Банк внешней торговли РФ: его деятельность и операции
59. Специализированные небанковские кредитно-финансовые учреждения
60. Международные кредитные и финансовые отношения

Примерный перечень задач по дисциплине

Задача 1. Средний уровень цен вырос за год на 9%, объем производства - на 6%, скорость оборота денег снизилась с 4 до 3,5 оборота. Определить объем денежной массы на конец года, если в начале года он составлял 5 трлн. руб.

Задача 2. Определить, удалось ли выполнить в 2021 г. установленный Основными направлениями единой государственной денежно-кредитной политики целевой ориентир роста денежной массы в пределах 19-28%, если объем ВВП вырос с 21,6 до 26,8 трлн. руб., а скорость обращения денег снизилась на 13,5%.

Задача 3. Денежная база - 3 484 млрд. руб., наличные деньги вне банков (агрегат М0) - 2 352 млрд. руб., депозиты до востребования и срочные - 5 357 млрд. руб., депозиты в иностранной валюте - 1130 млрд. руб. Рассчитать:

а) объем денежной массы в национальном определении (агрегат М2);

б) объем денежной массы по методологии денежного обзора (агрегат М2Х);

в) величину денежного мультипликатора.

Задача 4. 1 ноября 2021 г. центральный банк предоставил коммерческому банку кредит на 10 календарных дней под 7,5% годовых в сумме 10 млн. руб. Определить:

а) сумму начисленных процентов за пользование кредитом,

б) наращенную сумму долга по кредиту.

Задача 5. В первый месяц уровень инфляции составил 14%, во второй - 9%, в третий - 7%. Каков уровень инфляции за квартал?

Задача 6. Физическим лицом внесен в банк валютный вклад в размере 800 долл. США под 20% годовых на срок с 1 февраля по 1 августа того же года. Курс долл. США -28,5 руб. Какова будет величина налога, уплаченного по данному вкладу?

Задача 7. Вкладчик разместил сумму размером 2400 рублей в банк. Определите, какую сумму получит вкладчик через 3 года, если процентная ставка составляет 19 % в год.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если решает 85 % и более задач;
- 4 баллов выставляется студенту, если решает 70-84 % задач;
- 3 баллов выставляется студенту, если решает 55-69 % задач;
- 2 баллов выставляется студенту, если решает 55 % и менее задач

Критерии оценки:

Оценка «отлично». Ответы на поставленные вопросы в билете излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «хорошо». Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между государственными, политическими и

экономическими явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи. Используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «удовлетворительно». Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, а имеющиеся практические навыки с трудом позволяют решать конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются на- рушения норм литературной речи. Отмечается слабое владение новейшими информационными технологиями.

Оценка «неудовлетворительно». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

Общая оценка знаний обучающегося на экзамене выводится по частным оценкам за выполнение теоретического и практического заданий билета. Оценка выставляется комиссией (преподавателем) и объявляется после ответа на все контрольные вопросы. Принимающий экзамен несет личную ответственность за правильность выставления оценки. Положительная оценка «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» заносится в экзаменационную ведомость, журнал учебной группы и зачетную книжку обучающегося. Оценка «неудовлетворительно» проставляется только в экзаменационную ведомость и журнал учебной группы.

Оценочные средства для проведения текущего контроля

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

Кафедра «Бухгалтерский учет и финансы»

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине

Деньги –это…

А) реальная (символическая) ценность, которая в данных исторических обстоятельствах обладает наибольшим диапазоном и максимальной степенью ликвидности, т.е. превращением в товары и услуги

Б) совокупность взаимодействующих элементов, непосредственно связанных с финансовой деятельностью и способствующих ее осуществлению

В) совокупность всех отношений, а также форм и организаций сотрудничества людей друг с другом, касающихся купли-продажи товаров и услуг

Г) совокупность денежных средств, рассматриваемых в их создании и движении, и экономических отношений, обусловленных взаимными расчетами между хозяйствующими субъектами

1. Необходимой основой существования денег являются:

А) Потребности центрального и коммерческих банков.

Б) Товарное производство и обращение товаров.

В) Финансовые нужды населения

Г) Внешнеэкономические связи

1. Функцию средства обращения выполняют:

А) только безналичные деньги

Б) только знаки стоимости

В) только полноценные деньги

Г) полноценные деньги и знаки стоимости.

2. Деньги выполняют функцию платежного средства:

А) предоставляют товарному миру единый стоимостной эталон

Б) обеспечивает возможность эмиссии государственных ценных бумаг

В) только при совершении финансовых операций

Г) только при совершении кредитных операций

3. Эмиссию наличных денег производят:

А) центральный банк РФ и коммерческие банки

Б) коммерческие банки и предприятия

В) предприятия и расчетно-кассовые центры

Г) Центральный банк РФ и его расчетно-кассовые центры

4. В денежной системе выделяют следующие элементы:

А. Денежная база

Б. платежная система страны

В. национальная денежная единица

Г. порядок эмиссии и обращения денежных знаков

5. Где впервые появились металлические деньги?

А. России

Б. Англии

В. Лидии

Г. США

6. Национальной денежной единицей в России является:

А. Рубль

Б. Доллар

В. Векша

Г. Евро

7. Какие виды денег существуют в обращении?

А. Вексель

Б. Банкноты

В. Разменная монета

Г. Все верно

8. Монометаллизм бывает:

А. Платиновый

Б. Железный

В. Медный

Г. Золотой

9. На ком отражается инфляция спроса:

А. покупатель;

Б. продавец;

В. оба варианта;

10. Какие методы борьбы с инфляцией существуют:

А. косвенные;

Б. прямые;

В. оба верны;

Г. нет правильного ответа.

11. Какому виду инфляции соответствует прирост 8-10% г.:

А. умеренная,
Б. ползучая,
В. галопирующая,
Г. гиперинфляция.

12. В рыночной экономике инфляция проявляется, как правило, в форме:

А. стихийного ценообразования и шоковой терапии;
Б. дефицитности экономики, снижения качества товаров и услуг и функционирования "черного" рынка;
В. роста цен на товары и услуги, снижения покупательной способности и валютного курса национальной денежной единицы;
Г. широкой и повсеместной замены национальных товаров импортными.

13. Формы инфляции:

А. открытая;
Б. закрытая;
В. подавленная.

14. Определение границ применения кредита предполагает установление:

а) количественных границ предоставления кредита (объема кредитных вложений отдельных банков и др.);
б) потребности обеспечения оборота платежными средствами;
в) необходимости участия заемных средств в решении задач обеспечения бесперебойности и развития процессов производства и реализации продукции;
г) границ предоставления кредита отдельным заемщикам, обусловленных особенностями взаимоотношений кредитора с заемщиком, с учетом интересов и потребностей заемщика, а также возможностей и интересов кредитора;

15. При определении границ применения кредита должны учитываться: а) неумеренное использование ресурсов хозяйства;
б) качество коммерческой деятельности предприятий;
в) вопросы повышения благосостояния населения;
г) круг потребностей в средствах, которые могут удовлетворяться за счет кредита;

16. Вставьте пропущенное слово:

Кредит используемый для _____ предоставления средств, влияет на процессы производства, реализации и потребления продукции и на сферу денежного оборота.
а) безвозвратного
б) возвратного
в) долгосрочного
г) нет правильного ответа

17. При каком уровне кредитных вложений воздействие кредита на экономику может быть положительным

а) избыточном;
б) допустимом;
в) оптимальном;
г) рациональном;

18. Решите задачу:

Вкладчик помещает в банк под 8% годовых 15000 рублей. Какова будет величина вклада через 4 года, если проценты начисляются по сложной ставке.
Ответ: 20407,33 руб.

19. Назовите типы банковской системы:

А) Рыночная, смешанная
Б) Распределительная, рыночная, система переходного периода
В) Распределительная, смешанная
Г) Нет верного ответа

20. К признакам банковской системы относят: А) Она имеет специфические свойства
Б) Она является динамической системой

В) Она является управляемой системой
Г) Все ответы верны

21. Какую структуру имеет Российская банковская система:

А) Одноуровневую
Б) Двухуровневую
В) Универсальную
Г) Нет верного ответа

22. Что входит в состав базовых элементов банковской системы РФ: А) Кредитные организации
Б) Банковская инфраструктура
В) Банковское законодательство
Г) Все ответы верны

23. Чем регулируется порядок открытия и деятельности филиалов и представительств иностранных банков на территории РФ:

А) Специальными законодательными актами
Б) Приказами
В) Распоряжения
Г) Нет верного ответа

1. Что такое безналичные расчеты?

а) это платежи, осуществляемые только в форме взаимозачетов
б) это расчеты, осуществляемые без использования наличных денег

2. Кто в РФ определяет правила, сроки и стандарты безналичных расчетов? а) Министерство финансов
б) Правительство
в) Банк России

3 К кредитным деньгам относятся
а) казначейские билеты
б) депозиты до востребования
в) векселя
г) банкноты =

4. К квазиденьгам относятся а)
казначейские билеты
б) депозиты до востребования
в) депозиты срочные
г) векселя

5. Чье поручение выполняет банк при расчетах платежными поручениями? а)
поставщика (получателя средств)
б) покупателя (плательщика)

6. Кто дает поручение банку открыть аккредитив? а)
плательщик (покупатель)
б) получатель средств (поставщик)

7. При расчетах по инкассо чье поручение выполняет банк? а)
поставщика (получателя средств)
б) покупателя (плательщика)

8. Что входит в денежный оборот? а)
налично-денежное обращение б)
вексельный оборот
в) безналичный денежный оборот

9. Кто является эмитентом национальной валюты?
а) центральный банк страны
б) национальные коммерческие банки

в) международные валютно-кредитные организации

10. В какой форме выпускается национальная валюта?

а) только в наличной форме

б) только в безналичной форме

в) в наличной и безналичной форме

11. В какой форме выпускается международная валютная (денежная) единица СДР?

а) только в наличной форме

б) только в безналичной форме

в) в наличной и безналичной формах

12. Что такое полная конвертируемость национальной валюты?

а) отсутствие ограничений по текущим международным операциям

б) отсутствие ограничений по международным операциям, связанным с движением капиталов

в) отсутствие всех видов валютных ограничений

13. Что такое внешняя валютная конвертируемость?

а) возможность обмена национальной валюты на иностранную для резидентов

б) возможность обмена валюты данной страны на иностранную для нерезидентов

14. Какой вид конвертируемости действует в стране после ее присоединения к ст.VIII Устава МВФ?

а) полная конвертируемость

б) конвертируемость по текущим международным операциям (свободная конвертируемость)

в) внутренняя конвертируемость

г) внешняя конвертируемость

15. Какая статья Устава МВФ предусматривает обязательство не вводить ограничения по текущим международным операциям?

а) ст. VIII

б) ст. XIV

16. Кто является эмитентом СДР?

а) Европейский центральный банк (ЕЦБ)

б) МВФ

в) МБРР

17. Кто является эмитентом евро?

а) Евросистема во главе с ЕЦБ

б) МВФ

в) МБРР

18. Осуществляет ли МВФ регулирование ограничений по текущим международным операциям?

а) да

б) нет

19. Установите соответствие между типом конвертируемости валюты и режимом валютных ограничений

Режим валютных ограничений	Типы конвертируемости			
	Полная	по текущим международным операциям	Внешняя	Внутренняя
1. Отсутствуют ограничения по текущим международным операциям	=	=		
2.Отсутствуют ограничения по международным операциям, связанным с движением капитала	=			
1. Отсутствуют ограничения по операциям резидентов	=			=
4. Отсутствуют ограничения по операциям нерезидентов	=		=	

20. Что такое валютный курс?

а) стоимость национальной денежной единицы
б) покупательная способность денежной единицы
в) цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежной единице другой страны (или в международной денежной единице)
г) соотношение валют по их золотому содержанию
д) соотношение валют по их покупательной способности

21. Что такое монетный паритет?
а) официальное золотое содержание денежной единицы
б) соотношение валют по их металлическому содержанию
в) соотношение валют по их покупательной способности
г) соотношение валют

22. Что такое золотой паритет?
а) официальное золотое содержание денежной единицы
б) соотношение валют по их золотому содержанию
в) соотношение валют по их покупательной способности
г) соотношение валют

23. Что такое валютная интервенция?
а) покупка центральным банком ценных бумаг
б) продажа центральным банком ценных бумаг
в) покупка центральным банком иностранной валюты
г) продажа центральным банком иностранной валюты

24. Каковы особенности режима плавающего валютного курса?
а) курс устанавливается центральным банком
б) курс устанавливается коммерческими банками – операторами валютного рынка
в) курс не зависит от спроса и предложения на валюту
г) курс меняется под влиянием спроса и предложения на валюту

25. Каковы особенности режима фиксированного валютного курса?
а) курс устанавливается центральным банком
б) курс устанавливается коммерческими банками – операторами валютного рынка
в) курс не зависит от спроса и предложения на валюту
г) курс меняется под влиянием спроса и предложения на валюту

Примерный перечень вопросов для самопроверки и опросов

Примерный перечень вопросов для самопроверки и опросов

Раздел 1. Деньги и денежные отношения. Денежный оборот государства, его организация

Тема 1. Необходимость, сущность и функции денег

1. Каковы особенности и свойства товара «деньги»?
2. Дайте определение денег.
3. Раскройте экономическую сущность денег.
4. Назовите функции денег.
5. Каковы особенности функции меры стоимости?
6. Какова сфера выполнения деньгами функции средства обращения и ее значение?
7. Отличительные черты функции как средства платежа от функции средства обращения?
8. Значение и особенности выполнения функции средства накопления?
9. Назовите виды денег.
10. Каковы особенности металлических и бумажных денег?
11. Что такое кредитные деньги? Охарактеризуйте формы кредитных денег.
12. В чем отличие между бумажными и кредитными деньгами?
13. Какими достоинствами обладают электронные деньги?

14. Назовите основные различия вексельного и банкнотного обращения.
15. Назовите и охарактеризуйте основные причины возникновения денег.

16. Что такое денежная эмиссия, чем она отличается от эмиссии ценных бумаг?
17. Что такое банковский мультипликатор? Раскройте отличие банковского мультипликатора от депозитного и кредитного мультипликатора.
18. Как действует механизм банковского мультипликатора, и какие факторы влияют на него?
19. Как происходит эмиссия наличных денег

Тема 2. Денежная система и ее типы
1. Дайте характеристику основным элементам денежной системы.
2. Что такое биметаллизм и его разновидности?
3. Что такое монометаллизм и его разновидности?
4. В чем состоят различия денежных систем при административно - распределительной и рыночных моделях экономики?
5. Охарактеризуйте денежные системы экономики развитых стран?
6. Дайте характеристику денежной системы современной Российской Федерации.
7. Дайте определение денежной массы
8. Охарактеризуйте денежные системы экономики развитых стран?
9. Денежные агрегаты России

Тема 3. Инфляция. Формы ее проявления, причины, социально-экономические последствия
1. Дайте характеристику сущности и видам инфляции.
2. Какими факторами вызывается инфляция спроса?
3. Какими факторами вызывается инфляция издержек?
4. Как проявляется инфляция в условиях планово-регулируемой экономики и в условиях рыночной экономики?
5. Социально-экономические последствия инфляции.
6. Дайте характеристику денежных реформ стабилизации денежной единицы.
7. Каковы методы стабилизации валют?
8. Что такое антиинфляционная политика и каковы основные направления ее проведения?
9. Каковы предпосылки и причины роста инфляции в России?
10. Назовите методы регулирования инфляции.

Тема 4. Денежный оборот и его законы. Безналичный денежный оборот и его организация. Наличный денежный оборот и его организация
1. Дайте характеристику понятия и сущности денежного обращения.
2. Чем отличается понятие «денежный оборот» от понятия «денежное обращение»? Как они взаимосвязаны друг с другом?
3. Как взаимосвязаны денежный и товарный обороты?
4. В чем состоят достоинства и недостатки уравнения обмена?
5. Перечислите основные теории денег и раскройте их краткое содержание.
6. В чем проявляется повышение роли денег в рыночной экономике?
7. Дайте характеристику наличного и безналичного оборота?
8. В чем состоит сущность закона денежного обращения?
9. Какие показатели используются для анализа денежной массы?
10. Что такое скорость оборота денег и какие факторы оказывают влияние на него?
11. Какие существуют преимущества и недостатки в денежных оборотах, функционирующих при разных моделях экономики?
12. Каковы элементы системы безналичных расчетов?

13. Каковы условия осуществления безналичных расчетов?
14. Какова технология и сфера применения расчетов платежными поручениями, преимущества и недостатки?
15. В чем преимущества и недостатки аккредитивной формы расчетов?
16. Какова технология совершения платежей используя аккредитивную форму безналичных расчетов?
17. Какова технология и особенности расчетов чеками?
18. Какова технология и особенности расчетов по инкассо (инкассового поручения и платежного требования)?
19. Какова характеристика современной системы межбанковских расчетов, действующей в России?
20. Каковы причины и негативные последствия платежного кризиса?
21. В чем состоят возможности и ограничения возможности влияния применения клиринга на смягчение платежного кризиса?
22. Дайте определение налично-денежного оборота.
23. Сфера использования наличных денег?
24. В чем состоят преимущества и недостатки хранения денежной наличности с позиции ликвидности и доходности?
25. Какова структура, содержание и назначение баланса денежных доходов и расходов населения?
26. Какова структура, содержание и назначение кассовых оборотов коммерческих банков?

Раздел 2. Кредит, кредитные отношения

Тема 5. Кредит: сущность, функции, формы. Движение и законы кредита

1. Чем вызвана объективная необходимость существования кредита?
2. Дайте определение кредита.
3. Что представляет собой ссудный капитал?
4. Каковы особенности и источники ссудного капитала?
5. Чем отличается кредит от финансов?
6. Каковы стадии движения кредита?
7. Каковы определения сущности кредита?
8. В чем состоит взаимодействие и отличие денег и кредита?
9. Дайте характеристику функций кредита.
10. В чем состоят черты перераспределительной функции кредита?
11. Какими признаками должны обладать законы кредита?
12. В чем состоит закон возвратности кредита?
13. Каково содержание закона сохранения стоимости?
14. Какое значение законы кредита имеют для практики кредитных отношений?
15. Какие выделяют теории кредита?
16. Дайте характеристику основных форм кредита.
17. По каким критериям можно выделить формы кредита?
18. Какие формы кредита выделяют в зависимости от кредитора и заемщика?
19. Каковы формы кредита в зависимости от целевых потребностей заемщика?
20. Что такое вид кредита и какие шесть критериев его классификации можно использовать?

Тема 6. Роль кредита в развитии экономики, его границы

1. В чем проявляется роль кредита?
2. Какова роль кредита в перераспределении материальных ресурсов?
3. Каковы особенности использования кредита в расширении производства?
4. В чем состоят особенности изменения сферы применения кредита?
5. Какова роль кредита в сфере денежного оборота?

6. Каковы содержание и значение денежно-кредитной политики?
7. В чем состоит значение обоснованности установления границ применения кредита?
8. Каковы особенности взаимосвязи кредитных операций банка и образования ресурсов?
9. В чем заключаются особенности количественных границ кредита на макроуровне и микроуровне?

Тема 7. Кредитный процесс. Кредитные инструменты
1. Назовите основные принципы кредитования.
2. Дайте определение понятия «кредитный процесс»
3. Назовите основные этапы кредитного процесса и дайте им характеристику.
4. Механизм кредитования

5. Какова сущность ссудного процента?
6. В чем заключаются функции ссудного процента и какова его роль?
7. Каковы факторы, определяющие уровень ссудного процента?
8. Какова характеристика банковского процента - одной из форм ссудного процента?
9. Какова сущность, функции и роль международного кредита?
10. Какие существуют формы международного кредита?

Раздел 3. Банки, банковские системы

Тема 8. Банковская система
1. Каковы формы зарождения банковской деятельности?
2. Какие характерные для банков операции осуществлялись в древних цивилизациях?
3. Какие можно привести примеры регламентации деятельности банковского дела в древние и средние века?
4. Какие основные денежные операции характерны для процесса развития банков?
5. Проанализируйте особенности появления и развития банков в отдельных европейских государствах.
6. Что представляет кредитная система?
7. Какова структура кредитной системы?
8. Как определить понятие «банковская система»?
9. Какими признаками характеризуется банковская система?
10. Каковы элементы банковской системы?
11. Виды банков входящих в банковскую систему?
12. Дайте определение банка, его элементы и функции?
13. Какова роль банка в экономике?
14. Каковы особенности построения банковских систем стран развитой рыночной экономики?
15. В чем основные преимущества и недостатки организации банковских систем зарубежных стран?
16. Какова банковская система России?
17. Каково современное состояние банковской системы и направления ее совершенствования?

Тема 9. Центральные банки, основы их деятельности
1. Как возникли центральные банки?
2. Каковы формы организации центральных банков?
3. Какими основными задачами и функциями наделены центральные банки?
4. Какова правовая природа Банка России?
5. Какие основные операции совершает Банк России?

Тема 10. Коммерческие банки, основы их деятельности

1. Что представляет собой коммерческий банк?
2. Каковы основные функции и принципы деятельности коммерческих банков?
3. Какова организационная структура коммерческого банка?
4. Каковы операции коммерческого банка?
5. В чем состоит содержание понятия «ликвидности банка» и каковы ее расчетные показатели (нормативы)?
6. Каким образом уровень риска влияет на эффективность (доходность) банковской деятельности?
7. Почему для российских коммерческих банков вопросы повышения качества менеджмента и маркетинга особенно актуальны в современных условиях перехода к рынку?
8. Дайте характеристику баланса банка? Какова его структура?
9. Дайте характеристику инвестиционным банкам первого типа (организация, функции, операции).
10. Дайте характеристику инвестиционным банкам второго типа (организация, функции, операции).
11. Основная деятельность ипотечных банков и характеристика операций совершаемыми ими.
12. Дайте характеристику сберегательным банкам западных стран.
13. Какие функции выполняют сберегательные банки?
14. Какие операции совершают сберегательные банки?

Тема 11. Деятельность специализированных коммерческих банков

1. Что такое специализированные банки (на примере западной модели).
2. Дайте характеристику Банка Внешнеэкономической деятельности РФ.
3. Дайте характеристику Банка внешней торговли РФ.

Раздел 4. Деньги, кредит, банки в сфере международных экономических отношений

Тема 12. Валютная система. Валютные отношения

1. Что такое валюта?
2. Дайте классификацию валют.
3. Какие виды валютных систем существуют в настоящее время?
4. В чем отличие международных валютных отношений от валютной системы?
5. В чем проявляется связь и различие основных элементов национальной и мировой валютных систем?
6. Дайте характеристику эволюции и основные принципы мировых валютных систем.
7. Что такое евро?
8. Дайте определение валютного курса.
9. Назовите и охарактеризуйте факторы, оказывающие влияние на валютный курс.
10. Каковы методы государственного регулирования валютного курса?
11. Дайте определение балансам международных расчетов?
12. Каковы сущность и виды расчетного баланса?
13. Что представляет собой баланс международных расчетов?
14. Каковые основные статьи платежного баланса и его отличие от расчетного баланса?
15. Охарактеризуйте национальное и межгосударственное регулирование платежного баланса.
16. В чем отличие международных расчетов от внутренних?
17. Каковы основные формы международных расчетов?

Тема 13. Международные кредитные и финансовые отношения

1. Что такое международные финансовые потоки и через какие основные рынки происходит их движение?
2. Что такое международные кредитно-финансовые учреждения и каково их назначение?

3. Дайте характеристику международным региональным кредитно-финансовым институтам
4. В чем различие Международного валютного фонда и Международного банка реконструкции и развития?
5. Каковы функции филиалов МБРР?
6. В чем особенности Европейского банка реконструкции и развития?
7. Каковы особенности МБР?
8. Дайте характеристику мировым финансовым центрам

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждого практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки:

- правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);
- полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);
- сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);
- логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотное и с пользой применяемая наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);
- использование дополнительного материала (обязательное условие);
- рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей обучающихся).

Критерии оценки устных ответов обучающихся.

«5» баллов выставляется, если обучающийся:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые не исправляет самостоятельно.

«1» балл выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые

являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Примерный перечень тем рефератов

1. Происхождение денег и их эволюция
2. Эволюция денег в России
3. Денежная реформа 1922-1924 гг.
4. Налично-денежный оборот в Российской Федерации и его прогнозирование
5. Безналичный денежный оборот в Российской Федерации
6. Закон денежного обращения. Денежная масса и скорость обращения денег
7. Инкассовая форма расчетов
8. Аккредитивная форма расчетов
9. Расчеты чеками
10. Вексельная форма расчетов
11. Банкомат как элемент электронной системы платежей
12. Технология платежей при использовании магнитных и электронных карточек
13. Биметаллизм и его характеристика
14. Монометаллизм и его характеристика
15. Система бумажно-кредитных денег
16. Денежная система Великобритании
17. Денежная система Италии
18. Денежная система Канады
19. Денежная система Российской Федерации
20. Денежная система США
21. Денежная система Франции
22. Денежная система ФРГ
23. Денежная система Японии
24. Причины и особенности проявления инфляции в России
25. Формы и методы стабилизации денежного обращения
26. Воздействие инфляции на деятельность коммерческих банков
27. Теории денег
28. Теории кредита
29. Теории денежно-кредитного регулирования
30. Денежные накопления и ссудный капитал
31. Ссудный процент и его экономическая роль
32. Банковская форма кредита и его особенности
33. Коммерческий кредит, его эволюция и особенности
34. Залог и залоговый механизм
35. Гарантии и поручительства
36. Роль кредита в развитии внешнеэкономических связей
37. Банковская система Великобритании
38. Банковская система Италии
39. Банковская система Канады

40. Банковская система Российской Федерации
41. Банковская система США
42. Банковская система Франции
43. Банковская система ФРГ
44. Банковская система Японии
45. Банковский кризис в РФ, пути его преодоления
46. Мировой кредитный рынок
47. Кредитная система России и его эволюция
48. Современная кредитная система России
49. Возникновение банковского дела в древних цивилизациях
50. Особенности развития банковского дела в различных странах
51. Кредитно-денежная система России до 1917 года
52. Кредитная реформа 1930 – 1932 гг.
53. Развитие банковского дела в послевоенный период
54. Развитие и совершенствование банковской системы России на современном этапе

55. Банковское и кредитное дело за рубежом
56. Валютный курс и его роль в экономике России
57. Этапы эволюции мировой валютной системы
58. Европейская валютная система
59. Валютная система России
60. Валютные клиринги
61. Валютно-финансовый механизм внешнеэкономических связей
62. Балансы международных расчетов
63. Платежный баланс: его структура и методы регулирования
64. Международные расчеты
65. Центральный банк РФ (Банк России)
66. Денежно-кредитная политика Центрального банка России на современном этапе
67. Регулирование Банком России деятельности коммерческих банков
68. Коммерческий банк – субъект экономики
69. Активные операции коммерческих банков
70. Пассивные операции коммерческих банков
71. Финансовые риски в деятельности коммерческого банка
72. Ликвидность коммерческих банков
73. Инвестиционные банки (западная модель)
74. Инвестиционные банки в России
75. Перспективы развития инвестиционных банков в России
76. Банкирские дома их характеристика и операции
77. Ипотечные банки (западная модель)
78. Ипотечные банки в России
79. Сберегательные банки западных стран
80. Сберегательный банк Российской Федерации
81. Кредитные союзы, кредитные товарищества и общества взаимного кредита
82. Ломбарды
83. Лизинг
84. Траст
85. Факторинг
86. Франчайзинг

87. Форфейтинг
88. Опционы, фьючерсы, свопы
89. Специализированные банки западных стран
90. Банк внешнеэкономической деятельности РФ
91. Банк внешней торговли РФ
92. Банк международных расчетов
93. Международный валютный фонд
94. Международный банк реконструкции и развития (Всемирный банк)
95. Европейский инвестиционный банк
96. Европейский банк реконструкции и развития
97. Европейский Центральный банк.
98. Единая европейская валюта – ЕВРО
99. Законодательные основы банковской деятельности

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной

дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений. **В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.**

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ И БИРЖЕВОЕ ДЕЛО

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы…….3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования.....4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания.....8

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций.....23

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (практики) (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Тема 1. Основы рынка ценных бумаг Тема 2. Участники финансового рынка Тема 3. Структура и инфраструктура рынка ценных бумаг Тема 4. Фондовая биржа и роль на современном рынке ценных бумаг Тема 5. Первичные ценные бумаги Тема 6. Акция Тема 7. Облигация. Тема 8. Вексель. Тема 9. Производные финансовые инструменты и особенности их оборота на российском рынке ценных бумаг Тема 10. Сделки с ценными бумагами на фондовом рынке Тема 11. Инвестиционный портфель Тема 12. Доходность портфеля ценных бумаг Тема 13. Фундаментальный и технический анализ на рынке ценных бумаг. Риски операций с ценными бумагами.	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Тема 1. Основы рынка ценных бумаг Тема 2. Участники финансового рынка Тема 3. Структура и инфраструктура рынка ценных бумаг Тема 4. Фондовая биржа и роль на современном рынке ценных бумаг Тема 5. Первичные ценные бумаги Тема 6. Акция Тема 7. Облигация. Тема 8. Вексель. Тема 9. Производные финансовые инструменты и особенности их оборота на российском рынке ценных бумаг Тема 10. Сделки с ценными бумагами на фондовом рынке	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к экзамену.
		Повышенный	Вопросы длясамопроверки. Тесты. Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

	Тема 11. Инвестиционный портфель Тема 12. Доходность портфеля ценных бумаг Тема 13. Фундаментальный и технический анализ на рынке ценных бумаг. Риски операций с ценными бумагами.			

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах ихформирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестациюбучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено)70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***

ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Задания открытого типа
Примерный перечень вопросов для зачета

1. Сущность и виды ценных бумаг.
2. Виды векселей.
3. Рынок ценных бумаг и его участники.
4. Понятие и классификация производных финансовых инструментов на фондовом рынке.
5. Опцион.
6. Фьючерс.
7. Финансовый брокер и финансовый дилер.
8. Сущность и классификация сделок с ценными бумагами.
9. Структура рынка ценных бумаг.
10. Инфраструктура рынка ценных бумаг.
11. Сегменты рынка ценных бумаг.
12. Понятие фондовой биржи. Фондовые биржи в России.
13. Функции фондовой биржи.
14. Понятие и основная цель формирования инвестиционного портфеля (портфеля ценных бумаг).
15. Биржевые индексы.
16. Классификация портфелей ценных бумаг.
17. Понятие и основные характеристики современной ценной бумаги.
18. Классификация ценных бумаг.
19. Эмиссионные и неэмиссионные ценные бумаги.
20. Доходность ценных бумаг.
21. Классификация видов акций.
22. Виды цен акции.
23. Понятие и уровни фундаментального анализа.
24. Классификация видов облигаций.
25. Рейтинги облигаций и других видов ценных бумаг.
26. Сущность и виды ценных бумаг.
27. Рынок ценных бумаг и его участники.
28. Основы регулирования рынка ценных бумаг.
29. Участники, выполняющие ключевые функции на финансовом рынке. Отличительные особенности правового статуса и характера деятельности финансовых посредников на финансовом рынке России.
30. Расчет дохода по простому векселю.
31. Основы регулирования рынка ценных бумаг.
32. Учет векселей.
33. Участники, выполняющие вспомогательные функции на финансовом рынке.
34. Кассовые сделки.
35. Правовое регулирование и особенности российского рынка ценных бумаг.
36. Пролонгационные сделки.
37. Опционные сделки.

38. Депозитарные расписки.
39. Фьючерсные сделки.
40. Этапы формирования портфеля ценных бумаг.
41. Принципы формирования инвестиционного портфеля.
42. Выбор оптимального типа портфеля.
43. Статистические методы определения доходности инвестиционного портфеля: ковариация и корреляция.
44. Способы и этапы эмиссии акций.
45. Выбор состава оптимального портфеля ценных бумаг.
46. Организационная структура фондовой биржи.
47. Определение риска ценной бумаги и риска инвестиционного портфеля.
48. Дивиденды и дивидендная политика акционерного общества.
49. Текущая доходность облигации.
50. Мероприятия по предотвращению риска операций с ценными бумагами.
51. Расчеты курсовой стоимости акции.
52. Технический анализ.
53. Риски операций с ценными бумагами.
54. Систематический анализ доходности по разным видам ценных бумаг.

ЗАДАЧИ
ПК-1, ПК-7

Задача 1

На рынке бескупонная облигация продается по цене 80%, до даты погашения 182 дня. Найти доходность к погашению.

Задача 2

Компания из Англии в начале сентября должна оплатить USD 5 млн. Текущий курс GBR/USD составляет 1,80. Рассчитать для условий Чикагской товарной биржи (стандартизированная сумма фьючерсного контракта для фунта стерлингов 62500 ф.ст.), сколько фьючерсных контрактов следует приобрести компании и ее прибыли (убытки), если обменный курс составит: 1) 1,75; 2) 1,85.

Задача 3

Определить результат изменения валютного курса для английской компании.
Компания из Великобритании имеет дочернюю фирму в США, стоимость чистых активов которой составила на 1 января 930 тыс. долл. США. Курсы валют при этом составляли на 1 января – 1 фунт стерлингов = 1,82 долл. США, на 1 декабря того же года – 1 фунт стерлингов = 1,93 долл. США.

Задача 4

Банк 25.02.2016 огласил такую котировку валют: USD/JPY=81,67-81,70; USD/EUR=0,7272-0,7274. Определить кросс-курс покупки-продажи EUR/JPY.

Задача 5

Используя различные курсы валют, провести операцию тройного валютного арбитража с целью получения прибыли в долларах.

1. V — 100 000 долл. — сумма, направляемая на совершение валютной операции.
2. $К_1$ =2 ф. ст./долл. — курс английского фунта стерлингов по отношению к доллару США.
3. $К_2$ = 1,8 евро /ф. ст. — курс евро по отношению к английскомуфунтустерлингов.

Примечание. $К_1$, $К_2$, $К_3$ — курсы, существующие одновременно на разных валютных рынках.

Задача 6

Определить кросс-курс евро по отношению к фунтустерлингов. Исходныеданные

1. $К_1$ = 2,0 ф. ст./долл. — курс английского фунта стерлингов по отношению к доллару США;
2. $К_2$ =3,2 евро/долл. — курс евро по отношению к долларуСША.

Задача 7

Акции номиналом 1000 руб. продавались по рыночной стоимости 3000 руб. Объявленный дивиденд составлял 10% годовых. Определить годовую сумму дивиденда и реальную доходность акций по уровню дивиденда.

Задача 8

Акции номиналом 500 руб. были куплены по цене 600 руб. в количестве 100 шт. и проданы через 3 года по цене 700 руб. за акцию. Дивиденды по акциям составили: в 1 год – 10%, во 2 год – 15%, в 3 год – 20%. Определить полученный доход по операциям.

Задача 9

Облигация номинальной стоимостью 1000 рублей предусматривает ежеквартальное начисление и выплату купонного дохода по ставке 25% годовых. Определить размер платежа за один купонный период.

Задача 10

Курсовая цена акций по номиналу 300руб, составляет 500руб.Определить доп.доход и дох-ть акции, а также совокупный доход, если величина дивиденда 20%?

Задача 11

Номинал облигации 100 руб., купонная ставка 16%, текущая цена 80 руб. Чему равна текущая доходность?

Задача 12

Вексельная сумма 10.000.000 руб. Вексель учтен банком за 60 дней до погашения, учетная ставка 30%. Определить цену размещения банком таких векселей.

Задача 13

Текущая доходность привилегированной акции, объявленный дивиденд по которой при выпуске 11%, а номинальная стоимость 1000 руб.

Задача 14

Определите ожидаемую стоимость акций, если текущая стоимость 60 руб., а доходность вложений 25% при холдинговом периоде 1 год.

Задача 15

Акции номиналом 1000 руб. продавались по рыночной стоимости 3000 руб. Объявленный дивиденд составлял 10% годовых. Определить годовую сумму дивиденда и реальную доходность акций по уровню дивиденда.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

Примерный перечень вопросов для коллоквиумов, собеседования ПК-1; ПК-9

РАЗДЕЛ 1. СУЩНОСТЬ И РОЛЬ ФИНАНСОВОГО РЫНКА В РЫНОЧНОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СИСТЕМЕ

Раздел 1. Основы рынка ценных бумаг

1. Сущность и виды ценных бумаг.
2. Рынок ценных бумаг и его участники.
3. Основы регулирования рынка ценных бумаг
4. Основные функции финансового рынка.
5. Создание крупных фондов денежных средств.
6. Трансформация собранных денежных средств в инвестиции.
7. Увеличение объема доходов, создаваемых в обществе.
8. Формирование системы процентных ставок в экономике.
9. Основные индикаторы финансового рынка (ИФР).
10. Особенности применения ИФР на российском и мировом финансовых рынках.

Раздел 2. Участники финансового рынка

1. Участники, выполняющие ключевые функции на финансовом рынке.
2. Участники, выполняющие вспомогательные функции на финансовом рынке:
3. Отличительные особенности правового статуса и характера деятельности финансовых посредников на финансовом рынке России.
4. Финансовый брокер и финансовый дилер
5. Прямые участники: инвесторы и заемщики.
6. Финансовые посредники: кредитные организации, финансовые институты, инвестиционные институты.
7. Фондовая и валютная биржи, депозитарии ценных бумаг, регистраторы ценных бумаг, расчетно - клиринговые центры, органы регулирования и контроля (АУВЕР, НАУФОР, ПОРТАД, АРБ на мировом финансовом рынке; Банк России и ФСФР на российском финансовом рынке).
8. Государственные требования РФ к финансовым посредникам и/или инвестиционным институтам.
9. Депозитарная и расчетно - клиринговая деятельность в России и за рубежом.

Раздел 3. Структура и инфраструктура рынка ценных бумаг

1. Правовое регулирование и особенности российского рынка ценных бумаг.
2. Структура рынка ценных бумаг.
3. Инфраструктура рынка ценных бумаг.
4. Сегменты рынка ценных бумаг.
5. Эмитенты. Инвесторы. Брокеры. Дилеры. Фондовые биржи.
6. Внебиржевая торговля.
7. Регистраторы (реестродержатели). Депозитарии.
8. Торговые системы. Расчетно - клиринговые системы. Информационные сети.
9. Организованный рынок. Неорганизованный рынок.
10. Первичный рынок. Вторичный рынок.
11. Биржевой рынок. Внебиржевой рынок.

12.Кассовый рынок. Срочный рынок.

Раздел 4. Фондовая биржа и роль на современном рынке ценных бумаг

1.Понятие фондовой биржи. Фондовые биржи в России.
2.Функции фондовой биржи.
3. Биржевые индексы.
4. Организационная структура фондовой биржи.
5. Ретроспектива зарождения и развития ведущих фондовых бирж мира.
6. Мобилизация временно свободных денежных средств.
7. Установление рыночного курса финансового актива.
8. Организация торгов финансовыми активами между членами биржи.
9. Аналитическая база подготовки и проведения биржевых операций.
10. Ведущие мировые биржевые индексы.
11.Российские биржевые индексы.
12. Общее собрание акционеров.
13. Биржевой совет. Дирекция биржи. Комиссии биржи: арбитражная, листинговая, котировальная, клиринговая.

Раздел 5. Первичные ценные бумаги

1. Понятие и основные характеристики современной ценной бумаги.
2.Классификация ценных бумаг.
3. Эмиссионные и неэмиссионные ценные бумаги.
4. Основные свойства ценных бумаг.
5. История возникновения ценных бумаг

Раздел 6. Акция

1.Классификация видов акций.
2.Способы и этапы эмиссии акций.
3.Виды цен акции.
4. Расчеты курсовой стоимости акции.
5. Дивиденды и дивидендная политика акционерного общества.
6. Простые и привилегированные акции.
7. Размещение и оплата акций.
8. Организация и проведение первоначального публичного предложения акций (IPO).
9.Номинальная, курсовая (рыночная), балансовая и ликвидационная стоимость (цена) акции.

Раздел 7. Облигация

1.Классификация видов облигаций.
2.Текущая доходность облигации.
3. Рейтинги облигаций и других видов ценных бумаг
4. Номинальная стоимость облигации.
5. Курс облигации.
6. Рыночная цена облигации.
7. Полная доходность облигации к погашению.

Раздел 8. Вексель

1. Виды векселей.
2. Расчет дохода по простому векселю.
3. Учет векселей.
4. Схема движения простого векселя.

5. Схема движения переводного векселя.
6. Особенности векселя по сравнению с облигацией.
7. Другие виды первичных ценных бумаг.
8. Сертификат. Складское свидетельство. Коносамент. Жилищный сертификат.

Раздел 9. Производные финансовые инструменты и особенности их оборота на российском рынке ценных бумаг

1. Понятие и классификация производных финансовых инструментов на фондовом рынке (рынке ценных бумаг).
2. Опцион.
3. Фьючерс.
4. Депозитарные расписки
5. Опцион колл. Опцион пут. Премия «за отказ».
6. Отличия европейского и американского опционов.
7. Оценка стоимости опционов. Временная стоимость опциона. Биноминальная модель.
8. Действительная стоимость опционов колл и пут. Модель Блэка - Шоулза.
9. Основные опционные стратегии.
10. Особенности фьючерсного контракта по сравнению с опционом.
11. Расчет стоимости фьючерсного контракта. Финансовые фьючерсы.
12. Краткосрочный финансовый фьючерс. Долгосрочный финансовый фьючерс.
13. Валютный финансовый фьючерс.

РАЗДЕЛ 2. ОПЕРАЦИИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ. ДОХОДНОСТЬ ЦЕННЫХ БУМАГ

Раздел 10. Сделки с ценными бумагами на фондовом рынке

1. Сущность и классификация сделок с ценными бумагами.
2. Кассовые сделки.
3. Пролонгационные сделки.
4. Опционные сделки.
5. Фьючерсные сделки.
6. Срочные сделки. Срочные сделки «на разницу». Срочные форвардные сделки. Сделки с залогом. Сделки с премией.
7. Простые опционные сделки.
8. Спрэд. Вертикальный спрэд. Горизонтальный (календарный) спрэд. Диагональный спрэд.
9. Комбинации опционов. Синтетическая опционная модель.
10. Сделка с репортом. Сделка с депортом.
11. Стеллажные сделки.
12. Игры на повышение курса акций. Игры на понижение курса акций. Сплит.

Раздел 11. Инвестиционный портфель

1. Понятие и основная цель формирования инвестиционного портфеля (портфеля ценныхбумаг).
2. Классификация портфелей ценных бумаг.
3. Принципы формирования инвестиционного портфеля.
4. Этапы формирования портфеля ценных бумаг.
5. Выбор оптимального типа портфеля.
6. Задачи формирования инвестиционного портфеля.
7. Портфель роста. Портфель дохода.

8. Комбинированный портфель. Агрессивный портфель. Умеренный портфель. Консервативный портфель.
9. Оценка приемлемого сочетания риска и дохода портфеля.
10. Определение количественного и первоначального состава портфеля.
11. Выбор схемы управления портфелем.

Раздел 12. Доходность портфеля ценных бумаг

1. Доходность ценных бумаг.
2. Статистические методы определения доходности инвестиционного портфеля: ковариация и корреляция.
3. Выбор состава оптимального портфеля ценных бумаг.
4. Определение риска ценной бумаги и риска инвестиционного портфеля.
5. Модель Гарри Марковица.
6. Ожидаема я доходность. Стандартное отклонение (мера риска).
7. Метод Марковица.
8. Индексная модель Шарпа и алгоритм Марковица - Тобина.
9. Алгоритмы Элтона-Груббера - Падберга.

Раздел 13. Фундаментальный и технический анализ на рынке ценных бумаг. Риски операций с ценными бумагами.

1. Понятие и уровни фундаментального анализа.
2. Технический анализ.
3. Риски операций с ценными бумагами.
4. Мероприятия по предотвращению риска операций с ценными бумагами.
5. Систематический анализ доходности по разным видам ценных бумаг.
6. Изучение рынка с помощью анализа цены, объема и открытого интереса (объема открытых позиций).
7. Систематический риск. Селективный риск. Риск ликвидности. Кредитный риск. Инфляционный риск. Отзывной риск.
8. Оценка степени возникающего риска.
9. Своевременный мониторинг портфеля ценных бумаг.

<u>Критерии оценки устных ответов обучающихся</u>.

«5» баллов выставляется, если обучающийся:

1) полно и аргументированно отвечает по содержанию задания;
2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
3) излагает материал последовательно и правильно.

«4» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетвотворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1- 2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
2) не Продемонстрированы все умения достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

«2» балла выставляется, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «3» баллов, но допускает 1- 2 ошибки, которые не исправляет

самостоятельно.

«1» балл выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающийся, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

Примерный перечень тем индивидуальных творческих заданий

1. Роль и значение рынка ценных бумаг в России
2. Профессионалы РЦБ и их деятельность
3. Брокеры и дилеры на РЦБ
4. Налогообложение операций с ценными бумагами
5. Государственные ценные бумаги на фондовом рынке России
6. Производные ценные бумаги на фондовом рынке
7. Центральный банк на рынке ценных бумаг
8. Депозитные и сберегательные сертификаты коммерческих банков
9. Корпоративные ценные бумаги на фондовом рынке России
10. Акции и корпоративные облигации: сравнительная характеристика
11. Фьючерсные контракты на фондовом рынке
12. Опционы на фондовом рынке
13. Простые и привилегированные акции: сравнительная характеристика
14. Банковские ценные бумаги на российском РЦБ
15. Муниципальные ценные бумаги на фондовом рынке России
16. Виды государственных ценных бумаг и их свойства
17. История развития РЦБ в России
18. Необходимость и экономическая природа ценных бумаг
19. Банковские акции на фондовом рынке
20. Роль и функции ценных бумаг
21. Биржевой и внебиржевой РЦБ
22. Стоимость и доходность государственных и корпоративных ценных бумаг
23. Сравнительная характеристика рыночных и нерыночных ценных бумаг в России и США
24. Российский фондовый рынок: виды обращающихся ценных бумаг, объѐмы и курсы
25. Российские депозитарные системы
26. Российские системы держателей реестров
27. Фондовые сделки: сущность, участники и механизм
28. Риски инвестирования на РЦБ
29. Срочные сделки на фондовой бирже
30. Хеджирование и биржевая спекуляция
31. Фондовые индексы как индикаторы состояния РЦБ
32. Фондовые биржи и их роль в рыночной экономике
33. Организация и регулирование биржевой деятельности на фондовом рынке
34. История биржевого дела России и зарубежных стран
35. Инвестиционные компании на российском фондовом рынке
36. Инвестиционные фонды как основа управления капиталами в России
37. ПИФы в мировой и российской финансовой системе
38. ОФБУ на российском фондовом рынке
39. Вексель и вексельное обращение в России

40. Эмиссия корпоративных облигаций и их виды
41. Рынок акций нефтяных компаний в России
42. Рынок акций энергетических компаний в России
43. Рынок акций телекоммуникационных компаний в России
44. Российские коммерческие банки на РЦБ
45. Внебиржевой РЦБ и его особенности в России
46. Эмитенты на РЦБ
47. Инвесторы на РЦБ
48. Управление ценными бумагами как особый вид деятельности на РЦБ
49. Торговые системы российского РЦБ
50. Расчѐтно - клиринговые системы РЦБ и их операции
51. Системы электронных торгов и интернет- трейдинг на РЦБ
52. Акционерный капитал и проблемы капитализации российских компаний
53. История приватизационных чеков (ваучеров) как вида ценных бумаг
54. Чеки и чековое обращение за рубежом и в России
55. Финансовые инструменты биржевого и внебиржевого срочного РЦБ
56. Инвестиционные банки на фондовом рынке
57. Фондовый синдикат: роль на РЦБ и организация
58. Холдинговые компании и ФПГ на РЦБ
59. Государственное регулирование РЦБ и роль профессиональных (саморегулируемых) организаций
60. Тенденции развития законодательства по РЦБ
61. Влияние нефтедолларов на российский фондовый рынок
62. Инвестирование иностранного капитала в российские ценные бумаги
63. Государственная концепция развития РЦБ в России
64. Государство на РЦБ: перспективы заимствований
65. Дивидендная политика предприятий

Рекомендации по оцениванию индивидуального творческого задания обучающихся

Индивидуальное творческое задание - это самостоятельная форма учебной деятельности обучающегося, которая осуществляется без непосредственного руководства и контроля со стороны преподавателя, но по его поручению.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнен полный объем работы, ответ обучающийся полный и правильный (100%). Обучающийся способен обобщить материал, сделать соответственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры.

«4» балла выставляется, если выполнен полный объем работы, но допущены недочеты в ее оформлении. Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «5» баллов, но допускает 1- 2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если выполнено 81% работы, ответ обучающийся правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение обучающийся недостаточно четко выражено.

«2» балла выставляется, если выполнено 65% работы, ответ правилен в основных моментах, нет иллюстрирующих примеров, нет собственного мнения обучающийся, есть ошибки в деталях или они просто отсутствуют.

«1» балл выставляется, если выполнено менее 50% работы, в ответе существенные ошибки в основных аспектах темы.

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине

1. Роль фондового рынка в обеспечении инвестиционного развития национальной экономики (на примере…..)

2. История развития российского РЦБ в дореволюционный период.
3. Фондовый рынок в условиях планово - распределительной экономики: исторический и функциональный аспекты.
4. Роль фондового рынка в развитии экономических систем рыночного типа.
5. Классификация рынков ценных бумаг.
6. Функции рынка ценных бумаг в современных экономических условиях.
7. Сущность ценной бумаги и их классификация по инвестиционным и иным характеристикам.
8. Инвестиционные качества ценных бумаг.
9. Национальные модели рынков ценных бумаг: сравнительный анализ
10. Новые виды рынков и новые виды ценных бумаг (коммерческие бумаги, складские свидетельства).
11. Формирование, проблемы и перспективы вторичного рынка ценных бумаг в России.
12. Формирование, проблемы и перспективы первичного рынка ценных бумаг в России.
13. Роль организованного рынка ценных бумаг в реализации механизма привлечения инвестиций в реальный сектор экономики России.
14. Формирование правовой инфраструктуры рынка ценных бумаг в России.
15. Национальные модели рынков ценных бумаг: сравнительный анализ
16. Ценные бумаги в системе инвестиционного проектирования.
17. Ценные бумаги в системе исламских финансов.
18. Рынок ценных бумаг: структура, роль в макро - и микроэкономике, участники.
19. Технология банкротства на фондовом рынке
20. Долговые обязательства предприятий: отечественный и зарубежный опыт.
21. Коммерческие бумаги: понятие, виды, роль в современной экономике.
22. Ипотечные облигации: зарубежный опыт и перспективы на российском рынке.
23. Российский рынок акций: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
24. Российский рынок облигаций: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
25. Российский вексельный рынок: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
26. Российский рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
27. Депозитные и сберегательные сертификаты банков:Российский и зарубежный опыт.
28. Развитие региональных фондовых рынков (на примере…).
29. Рынок валютных облигаций: операции и перспективы развития.
30. Складские свидетельства: понятие, область применения, зарубежный опыт.
31. Финансовые опционы и фьючерсы: опыт развитых стран.
32. Российский рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, регулятивная инфраструктура, проблемы, перспективы.
33. Развитие корпоративного финансирования на российском рынке ценных бумаг (обзор, анализ, перспектива).

34. История развития вексельного рынка России.
35. Российские ценные бумаги на международных финансовых рынках.
36. Товарные опционы и фьючерсы: опыт России и развитых стран
37. Управление портфелем ценных бумаг. Портфельные стратегии.
38. Рынок государственных ценных бумаг как объект для инвестиций и государственного контроля за денежно- кредитной сферой.
39. Современные виды ГЦБ в РФ.
40. Технология работы сектора государственных ценных бумаг: отечественный и зарубежный опыт.
41. Регулирование ГЦБ: отечественный и зарубежный опыт.
42. Российский опыт развития рынков ГЦБ субфедерального уровня.
43. Развитие рынков ГЦБ субфедерального уровня (на примере…).
44. Развитие рынков муниципальных ценных бумаг (на примере…).
45. Операции с ценными бумагами Банка России.
46. Участники рынка ГЦБ и их взаимодействие.
47. Зарубежный опыт регулирования рынков государственных долговых заимствований.
48. Зарубежный фондовый рынок: понятие, структура, участники, регулятивный аспект.
49. Роль международного фондового рынка в развитии мировой экономической системы в условиях финансовой нестабильности и финансовой глобализации.
50. Международные ценные бумаги: виды, характеристики, перспективы развития.
51. Участники РЦБ и их взаимодействие.
52. Маркетинг услуг профессиональных участников на рынке ценных бумаг.
53. Развитие российского рынка интернет - брокерских технологий: современное состояние, проблемы, перспективы.
54. Технологии привлечения средств населения в инвестиции на фондовых рынках.
55. Развитие регистраторской инфраструктуры на рынке ценных бумаг.
56. Развитие системы расчетов и клиринга по операциям с ценными бумагами в России.
57. Брокерские и дилерские операции: основные техники.
58. Развитие депозитарной деятельности.
59. Торговые системы на фондовом рынке.
60. Фондовые операции коммерческих банков.
61. Развитие деятельности банков на вексельных рынках.
62. Организация эмиссионной деятельности коммерческих банков на фондовом рынке.
63. Развитие залоговых операций на фондовом рынке.
64. Арбитражные и хеджевые стратегии на фондовом России.
65. Государственное регулирование РЦБ: российская и зарубежные модели.
66. Создание информационной инфраструктуры рынка ценных бумаг в России.
67. Развитие надзора за брокерско - дилерскими компаниями.
68. Саморегулируемые организации и их роль в установлении правил и стандартов работы на фондовом рынке.
69. Саморегулируемые организации: зарубежный опыт и российская практика.
70. Характеристика и перспективы деятельности крупнейших САРМ на фондовом рынке России.

71. Государственное регулирование и саморегулирование на фондовом рынке: проблемы взаимодействия.
72. Роль фондовых бирж в деятельности организованных РЦБ.
73. Механизмы биржевой торговли на фондовых рынках.
74. Организационные основы деятельности современных фондовых бирж России.
75. Задачи современных фондовых бирж.
76. История развития биржевого дела в России.
77. Унификация биржевой торговли в российской практике.
78. Технический анализ и его роль в принятии инвестиционных решений.
79. Фундаментальный анализ и его роль в принятии инвестиционных решений.
80. Управление рисками доверительного управления ценными бумагами коммерческими банками.
81. Организация деятельности брокерского - дилерских фирм.
82. Характеристика крупнейших национальных брокерско - дилерских фирм (на примере…..).
83. Системы управления рисками биржевой торговли.
84. Правила биржевой торговли как элемент обеспечения стабильности биржевых процессов.
85. Биржевые кризисы: история, характеристика.
86. Развитие систем биржевого листинга: отечественный и зарубежный опыт.
87. Виды биржевых аукционов.
88. Развитие технологий ведения биржевого торга: отечественная и биржевая практика.
89. Биржевые сделки: понятие, классификация, техника заключения, расчетов, исполнения.
90. Этапы биржевых сделок: технологический аспект.
91. Участники биржевых торгов.
92. Виды биржевых сделок, классификация, характеристика.
93. Характеристика срочных сделок в системе биржевой торговли.
94. Управление рисками биржевых срочных сделок.
95. Характеристика и организация фондовой деятельности ММВБ.
96. Характеристика и организация деятельности Нью-Йорской фондовой биржи.
97. Характеристика и организация деятельности Лондонской фондовой биржи.
98. Характеристика и организация деятельности Токийской фондовой биржи.
99. Характеристика и организация деятельности Лондонской фондовой биржи.
100. Характеристика и организация деятельности азиатских фондовых бирж.

Критерии оценки рефератов и ответов обучающихся при их защите (в баллах):

- «отлично» («5» баллов) выставляется, если работа оформлена в полном соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; в работе на основании детального изучения современных источников научной литературы и электронных ресурсов раскрывается заявленная тема; дается самостоятельный анализ изложенного материала; студент демонстрирует свободное владение материалом, уверенно отвечает на вопросы;

- «хорошо» («4» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но с незначительными недочетами; не все проанализированные в работе литературные источники являются современными, однако, поставленная цель достигнута; студент демонстрирует свободное владение материалом, но не на все вопросы даѐт уверенные ответы;
- «удовлетворительно» («3» балла) выставляется, если работа оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа, но имеют место недочеты; литературная база представлена слабо (малое количество библиографических источников, многие из них устаревшие); поставленная цель достигнута на минимальном уровне; студент не демонстрирует свободное владение материалом, а на все вопросы даѐт неуверенные ответы;
- «не удовлетворительно» («2» балла) выставляется, если оформление работы не соответствует требованиями, предъявляемыми к работам аналогичного типа; поставленная цель не достигнута; студент не владеет материалом и не дает ответы на вопросы в минимально допустимом объѐме.

Примерный перечень тем докладов по дисциплине

1. Роль и значение рынка ценных бумаг в России.
2. Профессиональные участники рынка ценных бумаг.
3. Брокеры и дилеры на рынке ценных бумаг.
4. Государственные ценные бумаги на фондовом рынке России.
5. Производные ценные бумаги на фондовом рынке.
6. Анализ депозитарных и сберегательных сертификатов коммерческих банков.
7. Корпоративные ценные бумаги.
8. Отличие акций от корпоративных облигаций.
9. Анализ рынка банковских акций.
10. Фьючерсные контракты.
11. Опционы на фондовом рынке.
12. Простые и привилегированные акции.
13. Банковские виды ценных бумаг.
14. История развития ценных бумаг в России.
15. Необходимость и экономическая природа ценных бумаг.
16. Определение доходности государственных ценных бумаг.
17. Доходность облигаций федерального займа.
18. Сравнительная характеристика рыночных и нерыночных ценных бумаг в России и США.
19. Классификация портфельных рисков.
20. Преимущества «портфельного» подхода к инвестированию.
21. Хеджирование и биржевая спекуляция.
22. Фондовые индексы как индикаторы состояния рынка ценных бумаг. Индексы, существующие на российском рынке.
23. Инвестиционные компании в России.
24. Инвестиционные фонды как основа управления капиталами в России.
25. Роль паевых инвестиционных фондов в мировой финансовой системе.
26. Вексель и вексельное обращение в России.

27. Рынок акций нефтяных компаний в России.
28. Роль российских коммерческих банков на рынке ценных бумаг.
29. Механизм фондовой сделки, еѐ сущность и участники.
30. Российские системы держателей реестров.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1- 2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к изложению материала. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«1» балл выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное недопонимание проблемы.

Задания закрытого типа
Примерный комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «Рынок ценных бумаг»

Вопрос 1. Выберите правильный ответ. Рынок ценных бумаг – это:

a. совокупность сделок, связанных с покупкой и продажей валюты;
b. совокупность сделок с ценными бумагами;
c. сделки с недвижимостью.

Вопрос 2. Выберите правильный ответ. Главная задача рынка ценных бумаг – это:

a. привлечение капитала для политического развития;
b. удовлетворение общественных потребностей;
c. привлечение капитала для экономического развития.

Вопрос 3. Выберите правильный ответ. Организованный рынок ценных бумаг осуществляется …

a. государством;
b. биржей;
c. акциями;

d. облигациями.

Вопрос 4. Выберите правильный ответ. Рынок, на котором исполнение заключенных сделок происходит не позднее второго рабочего дня со дня заключения сделки, называется:

a. срочный рынок;
b. кассовый рынок;
c. организованный внебиржевой рынок.

Вопрос 5. Выберите правильный ответ. Ценной бумагой не является:

a. ваучер;
b. чек;
c. платежное поручение;
d. опцион.

Вопрос 6. Выберите правильный ответ. Специфическая черта валютного рынка

a. обусловленность международной экономической деятельностью;
b. платность валютных сделок;
c. срочность сделок;
d. наличие теневой сферы рынка.

Вопрос 7. Выберите правильный ответ. Акция – это:

a. не эмиссионная ценная бумага, закрепляющая права ее владельца на получение части прибыли акционерного общества в виде дивидендов;
b. эмиссионная ценная бумага, закрепляющая право ее владельца на получение от эмитента в предусмотренный в ней срок ее номинальной стоимости;
c. эмиссионная ценная бумага, закрепляющая права ее владельца на получение части прибыли акционерного общества в виде дивидендов на участие управлением акционерного общества и на часть имущества остающегося после его ликвидации.

Вопрос 8. Выберите правильный ответ. Инвесторами государственных ценных бумаг могут быть:

a. физические и юридические лица;
b. резиденты и нерезиденты;
c. физические и юридические лица, резиденты и нерезиденты.

Вопрос 9. Выберите правильный ответ. Акция является:

a. именной неэмиссионной ценной бумагой;
b. именной эмиссионной ценной бумагой.

Вопрос 10. Выберите правильный ответ. Контрольный пакет акций:

a. 50% + 1 акция;
b. 100%;
c. 49% + 1 акция.

Вопрос 11. Выберите правильный ответ. Ценные бумаги не классифицируются по …

a. эмитентам;
b. срокам функционирования;
c. стоимости ценных бумаг;
d. по экономической природе.

Вопрос 12. Выберите правильный ответ. Инвестиционный пай – это:

a. именная ценная бумага, подтверждающая право владельца на долю в имуществе паевого инвестиционного фонда;
b. именная ценная бумага, подтверждающая право ее владельца участия в деятельности паевого инвестиционного фонда.

Вопрос 13. Выберите правильный ответ. Чистые активы – это:

a. активы за минусом обязательств;
b. активы и обязательства.

Вопрос 14. Выберите правильный ответ. Переводной вексель – это письменный документ, содержащий безусловный приказ векселедателя плательщику

a. получить определенную сумму денег в установленный срок в конкретном месте;
b. уплатить определенную сумму денег в установленный срок в конкретном месте.

Вопрос 15. Выберите правильный ответ. Учетная стоимость акции (NAV) – это:

a. стоимость чистых активов АО в расчете на номинальную стоимость;
b. стоимость чистых активов АО в расчете на акцию.

Вопрос 16. Выберите правильный ответ. Ценная бумага (ЦБ), закрепляющая совокупность имущественных и неимущественных прав, подлежащих удостоверению, уступке и безусловному осуществлению с соблюдением форм и порядка...

a. брокерская акционерная ЦБ;
b. не эмиссионная ЦБ;
c. эмиссионная ЦБ;
d. ЦБ ограниченного выпуска.

Вопрос 17. Выберите правильный ответ. Эмиссионная ЦБ, закрепляющая права еѐ владельца на получение части прибыли в виде дивидендов...

a. облигация;
b. опцион эмитента;
c. казначейские обязательства;
d. акция.

Вопрос 18. Выберите правильный ответ. По виду выраженных прав ЦБ делятся...

a. привилегированные и непривилегированные;
b. денежные и безденежные;

c. долговые и долевые;
d. эмиссионные и неэмиссионные.

Вопрос 19. Выберите правильный ответ. Ничем не обусловленное обязательство векселедателя выплатить по наступлении предусмотренного срока полученную взаймы сумму...

a. сберегательный сертификат;
b. простой вексель;
c. переводной вексель;
d. облигация.

Вопрос 20. Выберите правильный ответ. Юридическое лицо или органы исполнительной власти либо органы местного самоуправления, несущие от своего имени обязательства перед владельцами ЦБ осуществлению прав, закрепленных ими...

a. эмитент;
b. брокер;
c. дилер;
d. финансовый консультант на РЦБ.

Вопрос 21. Выберите правильный ответ. ЦБ, выражающие отношение совладения и предоставляющие их владельцу право долевого участия как в собственности, так и в прибыли эмитента...

a. привилегированные ЦБ;
b. долевые ЦБ;
c. долговые ЦБ;
d. частные ЦБ.

Вопрос 22. Выберите правильный ответ. Основные виды облигаций...

a. обеспеченные и необеспеченные;
b. долевые и долговые;
c. денежные и безденежные;
d. ценные и бесценные.

Вопрос 23. Выберите правильный ответ. Плата за использование заемных средств - это…

a. проценты;
b. купонный доход;
c. дисконт;
d. дивиденды.

Вопрос 24. Выберите правильный ответ. Обязательства эмитента облигаций выплатить кроме основной суммы долга заранее обговорѐнные проценты, начисленные на номинал...

a. дисконтные облигации;
b. опцион эмитента;
c. купонные облигации;

d. казначейское обязательство.

Вопрос 25. Выберите правильный ответ. Именная ЦБ, подтверждающая право еѐ владельца на долю в имуществе фонда - это...

a. акция;
b. облигация;
c. инвестиционный пай;
d. опцион эмитента.

Вопрос 26. Выберите правильный ответ. Акция выпускается в период...

a. банкротства АО;
b. создания и реорганизации АО;
c. экономического кризиса в стране;
d. ежеквартально.

Вопрос 27. Выберите правильный ответ. Цена продажи акции при первичном размещении…

a. дисконтная;
b. эмиссионная;
c. номинальная;
d. рыночная.

Вопрос 28. Выберите правильный ответ. Заключение гражданско-правовых сделок, влекущих переход прав собственности на ценные бумаги - это...

a. обращение ЦБ;
b. покупка ЦБ;
c. банкротство;
d. эмиссия

.

Вопрос 29. Выберите правильный ответ. Владельцы каких ценных бумаг не имеют право голосовать на общем собрании акционеров…

a. владельцы обыкновенных акций;
b. владельцы краткосрочных акций;
c. владельцы привилегированных акций;
d. владельцы первичных акций.

Вопрос 30. Выберите правильный ответ. Первоначальной формой оптовой торговли была …:

a. ярмарочная торговля;
b. биржа;
c. караванная торговля;
d. базар;
e. рынок.

Вопрос 31. Выберите правильный ответ. Товары полностью или частично продаваемые через биржи относятся к …:

a. биржевым;
b. ярмарочным;
c. оптовым;
d. розничным;
e. небиржевым.

Вопрос 32. Выберите правильный ответ. Какие страны являются центрами международной биржевой торговли (дайте наиболее полный ответ):

a. США, Великобритания, Япония;
b. США, Великобритания, Япония, Сингапур;
c. США, Великобритания, Сингапур;
d. США, Великобритания;
e. США, Япония, Сингапур.

Вопрос 33. Выберите правильный ответ. Кампании каких стран проявляют наибольшую активность на товарных фьючерсных биржах?

a. развивающихся;
b. с переходной экономикой;
c. патриархальных;
d. развитых;
e. социалистического лагеря.

Вопрос 34. Выберите правильный ответ. Группа промышленного сырья и полуфабрикатов из номенклатуры биржевых товаров включает:

a. продукция сельского хозяйства;
b. энергоносители, пищевкусовые товары;
c. драгоценные металлы, энергоносители, цветные металлы;
d. драгоценные и цветные металлы; пиломатериалы;
e. драгоценные металлы, энергоносители, цветные металлы, продукция сельского хозяйства.

Вопрос 35. Выберите правильный ответ. Как называются биржи, на которых торговые операции осуществляются и с товарами, и с индексами ценных бумаг?

a. специализированные;
b. узкоспециализированные;
c. универсальные;
d. международные;
e. региональные.

Вопрос 36. Выберите правильный ответ. Где до настоящего времени сохранились еще биржи реального товара?

a. в США;
b. в Европе;
c. в Великобритании;

d. в развивающихся странах;
e. в Австралии.

Вопрос 37. Выберите правильный ответ. Как называется торговое соглашение, согласно которому продавец поставляет конкретную продукцию покупателю к определенному сроку в будущем?

a. фьючерсный контракт;
b. форвардный контракт;
c. опционный контракт;
d. торговый контракт;
e. реальный контракт.

Вопрос 38. Выберите правильный ответ. Цена, характеризующая выражение стоимости чего-либо, поставляемого в будущем, называется …:

a. форвардной;
b. фьючерсной;
c. перспективной;
d. прогнозной;
e. стандартной.

Вопрос 39. Выберите правильный ответ. Как называется организованный форум для заключения срочных контрактов, которые для большей ликвидности имеют в высшей степени стандартизованные условия?

a. форвардные рынки;
b. торговые рынки;
c. опционные рынки;
d. фьючерсные рынки;
e. биржевые рынки.

Вопрос 40. Выберите правильный ответ. Какие рынки являются самыми ликвидными и эффективными?

a. ярмарки;
b. форвардные биржи;
c. фьючерсные биржи;
d. базары;
e. караванная торговля

Вопрос 41. Выберите правильный ответ. На какие группы делятся рабочие органы биржи?

a. рыночные и нерыночные;
b. периферийные и центральные;
c. общие и частные;
d. брокерские и неброкерские;
e. тактические и стратегические.

Вопрос 42. Выберите правильный ответ. В чем состоят функции регистрационного бюро на бирже?

a. регистрировать участников биржи;
b. регистрировать количество предлагаемого на торг товара;
c. регистрировать нарушения на бирже;
d. фиксировать совершаемые сделки и давать информацию на табло;
e. давать информацию на табло.

Вопрос 43. Выберите правильный ответ. Кто является основными участниками фьючерсных операций (дайте наиболее полный ответ)?

a. хеджеры и торговцы;
b. торговцы и спекулянты;
c. спекулянты и хеджеры;
d. комитеты биржи и посредники;
e. хеджеры и торговцы; торговцы и спекулянты; спекулянты и хеджеры.

Вопрос 44. Выберите правильный ответ. В каком году и где возникла первая в мире фондовая биржа?

a. в 1791 г. в Филадельфии;
b. в 1773 г. в Филадельфии;
c. в 1971 г. в Лондоне;
d. в 1773 г. в Лондоне;
e. в 1792 г. в Нью-Йорке.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕУЧРЕЖДЕНИЕВЫСШЕГООБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙГОСУДАРСТВЕННЫЙАГРАРНЫЙУНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНДОЦЕНОЧНЫХСРЕДСТВ

по дисциплине
СТРАХОВАНИЕ

направлениеподготовки:38.03.01Экономика

направленность: Финансы, аудит и правовое

регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе Освоения образовательной программы 3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценкизнаний,умений,навыкови(или)опытадеятельности,характеризующихэтапы формированиякомпетенцийвпроцессеосвоенияобразовательнойпрограммыишкалы их оценивания 5

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,
умений,владенийи(или)опытадеятельности,характеризующихэтапыформирования
компетенций
33

1. Переченькомпетенцийсуказаниемэтаповихформированиявпроцессеосвоенияобразовательной программы

Код контролируемой компетенции(или ее части) и ее формулировка	***Контролируемыеразделы (темы) дисциплины (результатыпоразделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименованиеоценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1 Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Тема1.Сущность страхования	Пороговый	Собеседование	Вопросы к зачету,экзамену
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема2.Правовыеосновы страховой деятельности	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Реферат	
	Тема3.Финансовыеосновы страховой деятельности	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема4.Личноестрахование	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 5. Имущественное страхование	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема 6. Страхование ответственности	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Тема7.Перестрахование	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
				экзамен,

2. Критериоцениванияуровняприобретенныхкомпетенцийнаразличных этапах формирования

Код формируемой компетенции иее формулировка	***Критериивсоответствиисуровнемосвоениякомпетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо,зачтено) 70-84 баллов***	***высокий(отлично, зачтено) 85-100баллов***
ПК-31 Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практическиенавыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочейпрограммой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) неприведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебныхзаданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелыненосят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля)учебных заданийвыполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля)освоено полностью, без пробелов, некоторыепрактические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины(модуля) учебные задания выполнены, качествовыполненияни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторыевидызаданий выполненыс ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочейпрограммой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены,качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессеосвоенияосновнойпрофессиональнойобразовательнойпрограммы

Оценочныесредствадляпроведенияпромежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов для зачета

1. Социально-экономическаясущностьстрахования.
2. Страховойрынок.Участникистраховогорынка.
3. Страховаясумма.Страховаясуммавотрасляхстрахования.
4. Страховаяпремия.Составиструктуратарифной ставки.
5. Системыстрахования.
6. Классификациястрахования.
7. Формы,отраслиивидыстрахования
8. Понятиеиклассификациявидовотрасли «личноестрахование».
9. Принципыличногострахования.
10. Понятиеисодержаниеотрасли «имущественноестрахование».
11. Страховаяпремияильготывимущественномстраховании.
12. Рискивимущественномстраховании.
13. Принципыимущественногострахования.
14. Основныегруппыимуществаюридическихифизическихлиц,принимаемыена страхование

15. Понятиеирольперестрахованиявдеятельностистраховых компаний
16. Пропорциональноеинепропорциональноеперестрахование.
17. Лицензированиестраховойдеятельности.
18. Платежеспособностьстраховойкомпании.
19. Финансоваяустойчивостьстраховойкомпании.
20. Страховыерезервы,формируемыестраховой компанией.
21. Техническиерезервыстраховойкомпании.
22. Основныеобъектыинвестированиястраховыхрезервовстраховойкомпании
23. Факторы,влияющиенафинансовуюустойчивостьстраховщиков.
24. Страховыепосредники:понятиеифункции.
25. Сострахованиеиперестрахование:сравнительнаяхарактеристика.
26. Организационно–правовые требования к созданию деятельности страховой компании.
27. Нормативно–экономическиетребованияксозданиюидеятельностистрахов ойкомпании.
28. Лицензия на право осуществления страховой деятельности. Ее основные реквизиты.
29. Сострахование:понятие,значение,преимуществаинедостатки.
30. Финансовыерезультатыдеятельностистраховойкомпании.
31. Франшиза:понятие,значениеивиды

Примерный перечень вопросов кэ кзамену

1. Договорстрахования:форма,порядокзаключенияипрекращениядоговора страхования.
2. Основныеусловиядоговорастрахования.
3. Рентноестрахование.Особенностизаключениядоговорастрахованияренты.
4. Пенсионноестрахование:добровольноеиобязательное.
5. Страхованиеотнесчастныхслучаев.
6. Добровольноемедицинскоестрахование.
7. Страхованиенаслучай смерти.
8. Страхованиена дожитие.
9. Особыеусловиядоговоровстрахованиянадожитие.
10. Обязательноемедицинскоестрахование.
11. Сельскохозяйственноестрахованиеиегоособенности.
12. Страхованиеответственности.Особенностизаключениядоговорастрахования ответственности.
13. Страхованиегражданскойответственностивладельцевавтотранспортныхсредств.
14. Страхованиепрофессиональнойответственности.
15. Процессосуществленияперестраховочнойоперации.

ПК-4

16. Видыдоговоровперестрахования.
17. Порядокформированиястраховыхрезервовстраховщика.
18. Факультативноеперестрахование.Преимуществаинедостатки дляцедентаи перестраховщика.
19. Облигаторноеперестрахование.Преимуществаинедостатки дляцедентаи перестраховщика.
20. Факультативно-облигаторноеперестрахование.Преимуществаинедостатки для цедента и перестраховщика.
21. Сельскохозяйственноестрахованиесгосударственнойподдержкой.
22. Сельскохозяйственноестрахованиеживотных.

23. Страхованиеурожаяи насаждений.
24. Страхованиеавтотранспортных средств.
25. Страхованиесредствввоздушноготранспорта.
26. Страхованиесредствводноготранспорта.
27. Страхованиепредпринимательскихрисков.
28. Порядокрасчетастраховыхтарифоввимущественномстраховании.
29. Порядокрасчетастраховых тарифоввличномстраховании.
30. Инвестиционнаядеятельностьстраховойорганизации.

Примерные ситуационные задачи

Задача 1

Гражданин заключил договор страхования жизни (S) на 100000 руб. с временной франшизой: выплата за травмы производится, начиная с 7-го дня лечения. Тариф по договору (Т) 1,5%. Застрахованный сломал руку и ему наложен гипс на 30 дней.

Определите стоимость договора страхования (Р) и размер подлежащего выплате обеспечения (В), если по условиям договора за 1 день нетрудоспособности начисляется 0,5% от страховой суммы.

Задача 2

Определить страховой платеж по договору страхования от несчастного случая врача скорой помощи (тарифная ставка 2,5%). Страховая сумма 100 тыс. руб. Срок договора 6 мес.

Задача 3

Гражданин, заключивший договор медицинского страхования на время своей зарубежной поездки (на 40 дней) досрочно (через 25 дней) вернулся в Россию, о чем в соответствии с условиями договора своевременно известил страховую компанию.

Определите часть страховой премии, подлежащую возврату страхователю, если расходы страховщика составили 20% от страховой премии (Р=50 у.е.).

Задача 4

Взрывом разрушен цех. Балансовая стоимость цеха с учѐтом износа 100 млн. д.е. На момент взрыва в цехе находилось продукции на 20 млн.д.е. Для **рас**чистки территории привлекались люди и техника. Стоимость затрат составляла 1 млн. д.е., сумма от сдачи металлолома-2млн.д.е.Цех неработалмесяц.Потери прибылизаэтотпериодсоставили 150 млн. д.е. Затраты на восстановление цеха - 125 млн. руб.

Определитьсуммупрямогоубытка,косвенногоубытка,общуюсумму**убытка.**

Задача 5

Во время пожара повреждѐн станок стоимостью 3600 у.е., износ на день страховогослучая был равен 25%. Срок эксплуатации 2,5 года. После пожара осталось пригодных деталей на сумму 500 у.е. (О).

Рассчитать сумму ущерба (У) и сумму страхового возмещения (В) при условии, чтостанок застрахован на действительную стоимость.

Задача 6

Жилой дом стоимостью (СС) 200 тыс. долл.США застрахован на 100 тыс. долл. США (S). В результате пожара ущерб (У) составил 50 тыс. долл. США. Безусловная франшиза (Фр) 200 долл. США.

Определитьвозмещение,котороеподлежитвыплате,еслидоговор заключен:

а)посистеме1-го риска;

б)посистемепропорциональнойответственности.

Задача 7

В результате страхового случая по договору страхования груза причинѐн ущерб (У) в сумме200тыс.д.е. Страховаястоимость(СС)подоговорустрахованиягруза400 тыс.д.е., страховая сумма (S) 400 тыс. д.е., безусловная франшиза (Фр) 50 тыс. д.е., расходы на уменьшение убытков при наступлении стра-хового случая (Рас.) 10 тыс. д.е., убытки от общей аварии, приходящейся на гр) з (Уобщ. ав.), - 20 тыс. д.е. Договор был заключѐн «с ответственностью за все риски».

Определитьразмервыплатывсвязисостраховымслучаем(В).

Задача 8

В результате ДТП уничтожен легковой автомобиль, действительной стоимостью (С)37000 д.е. Износ на день заключения договора (И) 20%, остатки пригодных деталей с учѐтом их обесценения (О) 1000 д.е. На приведение деталей в порядок израсходовано 700 д.е. (3).

Определить сумму ущерба (У) и сумму страхового возмещения (В) при условии, что автомобиль застрахован на действительную стоимость.

Задача 9

Страховая стоимость имущества – 15 млн.д/е, страховая сумма – 10 млн.д/е, ущерб – 5 млн.д/е. Определить возмещение по системе пропорциональной ответственности.

Задача 10

Тарифные ставки в зависимости от стажа водителя и срока страхования (% от страховой суммы): до года – 5,8%, от года до пяти лет – 3,6%, от 5 до 10лет – 2,9%. Определить страховой взнос (премию) транспортной организации на год при добровольном страховании гражданской ответственности водителей транспортных средств, если в организации работают водители со стажем: до года – 4 человека, от года до пяти лет – 3 человека, от 5 до 10 лет – 2 человека. Страховая сумма гражданской ответственности на каждого водителя составляет 120 000 д/е.

Задача 11

Турагент РФ предлагает согласно контракту о сотрудничестве в области туризма с турецкой фирмой реализовать индивидуальные и групповые туры и городах Турции на сумму 500 млн. д.е. с возможностью получения прибыли 50млн. д.е. (рентабельность10%). Турфирма решила застраховать туристический риск с ответственностью за неполучение планируемой прибыли в разнице 70%. Из-за непредвиденных обстоятельств фактическая реализация путѐвок о-ставила 300 млн. д.е. и только 21 млн. д.е. прибыли (рентабельность 7%).

Определитьразмерфинансового ущерба(У)ивеличинустрахововозмещениятурфирме (В).

Задача 12

Заключается договор страхования профессиональной ответственности врача. Страховая сумма (S) установлена 40000 руб. базовый тариф по дан-номувиду страхования (Т) 2%. В предшествующем страхованию году врач обучался на курсах повышения квалификации и получил диплом. Коэффициент к тарифу за повышение квалификации 0,8.

Определитеразмерстрахового платежа.

Задача 13

Рассчитайте платеж по договору страхования ответственности водителя, если базовая ставка платежа для легкового автомобиля составляет при сроке страхования 1 год - 1980 руб.; коэффициент к тарифу, зависящий от территории эксплуатации автомобиля (определяется по месту регистрации собственника автомобиля), составляет 0,5; коэффициент, зависящий от возраста и стажа водителя составляет 1,2; коэффициент, зависящий от мощности двигателя составляет 1,5.

Задача 14

В договоре предусмотрен лимит на один страховой случай в размере 50 000 д/е. В результате ДТП нанесен вред пешеходам: первому – на сумму 45 000 д/е., второму – на сумму 55 000 д/е. Определить размер выплат страховщиком каждому потерпевшему.

Задача 15

Рассчитать страховое возмещение по договору кредитного страхования, если сумма не погашенного в срок кредита составляет 200 000 д/е., а предел ответственности страховщика – 7%.

Задача 16

Перестрахователь обязывается брать на собственное удержание 40% страховой суммы, а остальные 60% передать в перестрахование. Лимит ответственности перестраховщика установлен в 150 тыс.д/е. Определить, как распределяется риск:

А)100000 д/е;б) 300 000д/е.

Задача 17

Заключен договор страхования автомобиля на случай аварии на сумму 80 тыс. руб. и на случай угона на сумму 60 тыс. руб. Стоимость автомобиля в новом состоянии – 160 тыс. руб.Автомобильвыпущен8летназад.Нормаамортизационныхотчисленийсоставляет5% в год. В период действия договора автомобиль был поврежден в результате аварии и ему нанесен ущерб в сумме 20 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения.

Критерии оценки (вбаллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотноеизложение материала ; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейс- и ситуационных задач, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если онизлагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Критерии оценки на экзамене:

Оценка «удовлетворительно»ставится обучающемуся,овладевшему элементами компетенции«знать»,т.е.проявившемузнанияосновногопрограммногоматериалапо

дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать»и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка«отлично»ставитсястуденту,овладевшемуэлементамикомпетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Примерный перечень вопросов для самопроверки

1. Что такое страхование.
2. Опишите экономическую сущность и свойства страхования.
3. Назовите основную цель страхования.
4. Что такое страховой риск и каким критериям он должен отвечать.
5. Охарактеризуйте основные функции страхования.
6. Что такое страховой фонд.
7. Назовите способы формирования страховых фондов.
8. Основы функционирования страховых посредников.
9. Приведите примеры обязательного и добровольного страхования.
10. Назовите отрасли страхования.
11. Перечислите основные классификации страхования
12. Кто является субъектами страхового дела
13. Чем страховой агент отличается от страхового брокера
14. В чем отличия ОВС и прямых страховщиков
15. Что такое страховой продукт
16. Что такоестраховая программа и пакет страховых услуг
17. Перечислите ступени системы страхового законодательства.
18. Охарактеризуйте каждую из ступеней страхового законодательства, укажите их роль.
19. Охарактеризуйте роль Министерства Финансов РФ и Центробанка в системе регулирования страховой деятельности
20. Охарактеризуйте основные организационно-правовые требования к созданию и деятельности страховых организаций.
21. Укажите минимальный размер оплаченного уставного капитала страховой организации.
22. Перечислите основные нормативно-экономические требования, предъявляемые к страховым организациям.
23. Какие документы необходимо предоставить для получения лицензии на

осуществление страховой деятельности

24. Назовите основные реквизиты лицензии на осуществление страховой деятельности.
25. В какой форме может быть заключен договор страхования
26. Что такое страховой интерес
27. Что такое заявление о страховании и какова его роль при заключении договора.
28. Что такое правила страхования и договор страхования.
29. Что такое страховой полис.
30. Что такое страховой акт
31. Назовите основных участников договора страхования.
32. Назовите основные права и обязанности страхователя.
33. Назовите основные права и обязанности страховщика.
34. Чтотакоефраншизаискакойцельюонаустанавливаетсявдоговорах страхования.
35. Какиеограниченияможутустанавливатьсявдоговорах страхования.
36. Чтотакоесуброгацияивкаких случаях онаприменяется.
37. Назовитеосновныеусловия,прикоторыхдоговорможетбытьпрекращен досрочно.
38. Вкакихслучаяхдоговорстрахованияможетбытьпризнан недействительным.
39. Чтотакоестраховойтариф.
40. Охарактеризуйтеосновныеспособырасчетастраховыхтарифов.
41. Длячеговструктуретарифнойставкивведенарисковая надбавка.
42. Перечислитеосновныефакторы,влияющиенаформированиерисковойнадбавки
43. Каквлияютразмерырасходовнаведениеделанаструктурутарифной ставки.
44. Чтотакоеубыточностьстраховойсуммыикаковоеезначениеприопределении тарифной ставки в имущественном страховании.
45. Назовите основные факторы, влияющие на размер страхового тарифа в страховании жизни
46. Перечислите факторы, определяющие размер страхового тарифа при страховании от несчастных случаев
47. В чем отличие термина «страховое обеспечение» от термина «страховое возмещение»
48. Чтотакоедействительнаястоимостьимуществаикаконаопределяется.
49. Назовитеосновныепринципыустановлениястраховых выплат
50. Каковпорядокрасчетастрахового возмещенияприиспользованиисистемыпропорцион альной ответственности
51. Какимобразомопределяетсяразмерстрахового возмещенияпристраховании урожая сельскохозяйственных культур
52. Чтотакоеплатежеспособностьстраховойкомпании
53. Какопределяетсяплатежеспособностьстраховойкомпании
54. Чтотакоемаржа платежеспособности.
55. Чтотакоеандеррайтерскаяполитикаикаконавлияетнафинансовоесостояние компании
56. Опишитепринципрасчетафинансового результатадеятельностистраховойкомпании.
57. Назовитеосновныестатьидоходовирасходовстраховых компаний.
58. Чтотакоестраховыерезервы.
59. Назовитеосновныевидыстраховых резервов.
60. Назовитеобязательныестраховыерезервы,формируемыевстраховыхкомпаниях.
61. КакиерезервыубытковВы знаете
62. Укажитеметодырасчетастраховых резервовстраховщиков
63. Чемобусловленыограниченияпоинвестированиюстраховыхрезервов.
64. Назовитеосновныенаправлениявложенийстраховыхрезервовстраховщиков.
65. Перечислитеограниченияв инвестиционнойдеятельностистраховыхкомпаний.
66. Чем обусловлены различные методы расчета страховых резервов по страхованию

жизни и страхованию иному, чем страхование жизни.

1. Назовитеосновныевидыстрахования жизни.
2. Чтотакоередукцияполисаивкаких случаях онаприменяется.
3. Чтопредставляетсобойвыкупнаясумма.
4. Ктоимеетправонаполучениессудывстраховых организациях.
5. Чтотакоеаннуитет
6. Охарактеризуйте основные отличия страхования от несчастных случаев и болезней и страхования жизни
7. Чтопонимаетсяоднесчастнымслучаем.
8. Какиеосновныефакторырисканеобходимоучитыватьстраховойкомпаниипри заключении договора страхования от несчастных случаев и болезней
9. Назовитеосновныевидыдоговоровдобровольногомедицинскогострахования.
10. Чтотакоепрограммав медицинском страховании
11. Объясните,каксоотносятсяОМСиДМС
12. Вчемсущностьпенсионногострахования
13. Чтотакоесмешанноестрахование жизни.
14. Назовитевозможныхучастниковстраховыхотношенийвличномстраховании
15. Какие имущественные интересы могут быть застрахованы по договору имущественного страхования.
16. Чтоозначаетдвойноестрахованиеипочемупозаконуоно запрещено.
17. Чтоозначаетпринципконтрибуции.
18. Какиевидыфраншизысуществуютивчемихособенность
19. Какопределяетсястраховаясуммавимущественном страховании
20. Чтотакоефорс-мажорныеобстоятельства
21. Какиесистемыстрахововозмещениявы знаете
22. Перечислитесущественныеусловиядоговораимущественногострахования
23. ЧтотакоестрахованиеКАСКО
24. Чтотакоетерриториястрахового покрытия
25. Какиеособенностихарактерныдляморского страхования
26. Назовитеосновныеусловиястрахованияавтотранспортных средств.
27. Особенностистрахованияурожаясельскохозяйственныхкультур.
28. Особенностистрахованияотперерывоввпроизводстве.
29. Какиевидыстрахованияпредпринимательскихрисковпредлагаютстраховые компании
30. Охарактеризуйтеосновныерискиприосуществлении ВЭД
31. Начемоснованыдоговорыстрахованияответственности
32. Чтовыступаетобъектомстрахованиявстраховании ответственности
33. Чтотакоелимит ответственности
34. Какие виды лимитов могут использоваться при заключении договора страхования гражданской ответственности
35. Какопределяетсястраховаясуммапристраховании гражданской ответственности
36. Перечислитеосновныевидыстрахованиягражданскойответственности
37. Вчемотличиедоговорнойиделиктнойгражданской ответственности
38. Какиевидыобязательногострахованияответственности Вызнаете
39. Приведитепримерыстрахованияответственностивсферечастнойжизни.
40. Охарактеризуйтеосновныечертыстрахованияответственностиперевозчиков.
41. Вчемособенностьстрахованияответственностиорганизаций,эксплуатирующих опасные объекты
42. Назовитеосновныеусловиядоговорастрахованияответственностивладельцев транспортных средств.
43. Вчемсущностьстрахованияпрофессиональнойответственности
44. Перечислитепрофессии,чьяответственностьдолжнабыть застрахована

45. Чтотакоеперестрахование
46. Назовитеосновныепредпосылкиосуществленияперестрахования.
47. Ктотакойцеденти цессионер
48. Чтотакоетантьема
49. Какиесуществуютформы пересрахования
50. Чтотакоеперестраховочныйслип
51. Чтотакоеперестраховочныйпул
52. Преимуществаинедостаткифакультативногоперестрахованиядляцедентаи цессионария
53. Преимуществаинедостаткиоблигаторногоперестрахованиядляцедентаи цессионария.
54. Охарактеризуйтевидыпропорциональногоперестрахования.
55. Назовитеособенностинепропорциональногоперестрахования.
56. Чтотакоесострахование
57. Дайтесравнительнуюхарактеристикуперестрахованияи сострахования.

Критериоценки(вбаллах):

1 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2балла:еслиобучающийсядаетответ, удовлетворяющийтемжетребованиям,что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1балл:еслиобучающийсяобнаруживаетзнаниеипониманиеосновныхположений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0баллов:если обучающийсянедаетответаилиответневерный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальноеколичествобалловзаработунапрактическомзанятии-3 балла

Примерный перечень вопросов для самостоятельной работы

1. Рольизначениестрахованиявжизнедеятельностичеловека.
2. Страхованиекакоднаизформсистемыстраховойзащитыиорганизации страхового фонда.
3. Организационные формы страховых резервных фондов в России: государственные страховые фонды, фонды самострахования, фонды страховщика.
4. Направленияиспользованиястраховыхфондов.
5. Признаки и отличительные особенности, свойственные страхованию как

самостоятельной экономической категории.

6. Отраслевая классификация по объектам страхования: отрасли, подотрасли и виды страхования.
7. Классификациястрахованияпородуопасностей.
8. Институциональный,территориальныеаспектыстраховогорынка.
9. Категориипродавцовстраховой услуги.
10. Характеристика основных организационно-правовых форм страховщиков, перестраховщиков.
11. Деятельностьстраховыхпосредников,объединенийстраховщиков.
12. Основныенаправлениягосударственногорегулированиястраховойдеятельности.
13. Действующеероссийскоезаконодательствообластистраховойдеятельности.
14. СодержаниеосновныхстатейФЗ«Оборганизациистраховогоделав РФ.
15. Порядокполучениялицензиинаправозаниматьсястраховой деятельностью.
16. Существенныеинесущественныеусловиядоговорастрахования.
17. Порядокзаключенияиисполнениядоговорастрахования.
18. Прекращениедоговорастрахования,досрочноерасторжениедоговора страхования.
19. Недействительностьдоговорастрахования.
20. Праваиобязанностисторонподоговорустрахования.
21. Тарифнаяполитикаразличныхстраховых компаний.
22. Основныефакторы,влияющиенавеличинустрахового тарифапоразличным видам страхования.
23. Расчетразмераущербаприопределениивеличиныстраховых выплат.
24. Принципыосуществлениястраховыхвыплат.
25. Особенностиорганизациифинансовстраховщика.
26. Собственныйкапиталстраховщика:размериструктура.
27. Предупредительныемероприятияиихфинансированиестраховойкомпанией.
28. Обеспечениеплатежеспособностистраховойкомпании.
29. Методикиоценкиплатежеспособностистраховщиков.
30. Прибыльстраховойкомпании,ееисточникииназначение.
31. Резервпострахованиюжизни.
32. Техническиерезервы:источникиформированияицелевоеназначение.
33. Резервпредупредительныхмероприятий.
34. Государственноерегулированиеразмещениястраховыхрезервов.
35. Необходимостьпроведенияинвестиционнойдеятельности.
36. Государственное регулирование инвестиционной деятельности страховых компаний.\
37. Личноестрахованиекакфакторсоциальнойстабильностиобщества.

1. Особенностизаключениядоговораличного страхования.
2. Классификациястраховыхпродуктовнарынкестрахования жизни.
3. Срочноестрахование жизни.
4. Пожизненноестрахованиежизни.
5. Страхованиена дожитие.
6. Аннуитеты.
7. Обязательное и добровольное пенсионное страхование и особенности их осуществления.
8. Страхованиенаслучай смерти.
9. Страхованиеотнесчастных случаеви болезней.
10. Отличительныеособенностистрахованиянаслучайпотериздоровья.
11. Правовоеобеспечениемедицинскогострахования.
12. СущностьОМСи ДМС.
13. Взаимоотношениясубъектоввсистеме ОМС.
14. Особенностиорганизацииимущественногострахования.

15. Определениестраховойсуммыприимущественномстраховании.
16. Системыстрахового обеспечения:пропорциональноестрахование,страхование «по первомуриску».
17. Понятиесуброгации,контрибуции.
18. Объектыимуществаюридическихифизическихлиц,подлежащиестрахованию.
19. Особенности и порядок проведения страхования имущества сельскохозяйственных предприятий.
20. Страхованиесельскохозяйственныхрастенийиживотных.
21. Страхованиепредпринимательскихрисков.
22. Историческиеосновывозникновениястрахованияответственности.
23. Характеристикастрахованиядоговорнойответственности,видыстрахования.
24. Гражданскаяответственность,формыеепроявленияи реализации.
25. Видыобязательногострахованияответственности.
26. Полис«Зеленаякарта».
27. Объективная потребность перестрахования как дополнительной раскладки риска и обеспечения сбалансированности страхового портфеля.
28. Рольперестрахованиявобеспечениифинансовойустойчивостиперестраховщиков.
29. Пропорциональноеперестрахованиекакметодраспределениериска.
30. Особенности распределения ответственности при квотном и эксцедентном перестраховании.
31. Непропорциональноеперестрахованиекакметодраспределенияубытков.
32. Эксцедентубыткаиэксцедент убыточности.
33. Современноесостояниерынкаперестрахованиявроссии.

Критериоценки(в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2балла:еслиобучающийсядаетответ, удовлетворяющийтемжетребованиям,что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1балл:еслиобучающийсяобнаруживаетзнаниеипониманиеосновныхположений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0баллов:если обучающийсянедаетответаилиответневерный.

Задания для оценки сформированности компетенций

Заданияоткрытоготипа

Вопрос 1.Страховая оценка объекта страхования – 20 000 руб. Страховая сумма – 12 000 руб. Объект застрахован по системе пропорциональной ответственности. В результате страхового случаяобъекту был причинен ущерб в размере 5 000 руб. Определить сумму страхового возмещения, которую страховщик

выплатит страхователю.

Ответ:3000(руб.)

Вопрос 2.Страховая оценка объекта страхования – 100000 руб. Страховая сумма – 80000 грн. Объект застрахован по системе первого риска. Безусловная франшиза – 2,5% от страховой суммы. В результате страхового случая был причинен ущерб в размере 63 000 руб. Определить сумму страхового возмещения, которую страховщик выплатит страхователю.

Ответ:61000руб.

Вопрос 3.Страховая сумма по договору страхования составляет 25 000 руб. Страховой тариф по данному виду страхования – 2%. Определить величину страховой премии.

Ответ:500руб.

Вопрос4.Имеютсяследующиеданныеодеятельностистраховщика:

Доходы от страховой деятельности: 552 000 руб.

Доходыотинвестиционнойдеятельности:12861руб.

Прочие доходы: 20 700 руб.

Найтиваловойдоходстраховщиказаотчетныйпериод

Ответ:585561руб.

Вопрос 5.Страховая оценка объекта страхования составляет 50 000 руб. Страховая сумма по договору страхования – 35 000 руб, безусловная франшиза – 2,5% от страховой суммы. В результате страхового случая объекту был нанесен ущерб в размере 15 000руб. Определить сумму страхового возмещения, если объект был застрахован по системе пропорциональной ответственности.

Ответ:9625руб.

Вопрос 6. Определите размер страхового платежа. Предприятие застраховало свое имущество сроком на один год с ответственностью за кражу со взломом на сумму 800 т.р. Ставка страхового тарифа - 0,3%страховой суммы. По договорустрахования предусмотрена условнаяфраншиза «свободно от 1%», при которой предоставляется скидка к тарифу 2%. Фактический ущерб страхователя - 12,5 т.р.

Ответ:2,352тыс.руб.

Вопрос 7.Определите размер страхового возмещения. Предприятие застраховало свое имущество сроком на один год с ответственностью за кражу со взломом на сумму 800 т.р. Ставка страхового тарифа - 0,3%страховой суммы. По договорустрахования предусмотрена условнаяфраншиза «свободно от 1%», при которой предоставляется скидка к тарифу 2%. Фактический ущерб страхователя - 12,5 т.р.

Ответ:12,5тыс.руб.

Вопрос 8. Определите страховое возмещение по системе пропорциональной ответственности. Действительная стоимость застрахованного имущества составляет 25 тыс. руб. Страхование проводится «в части» - 80%. В результате страхового случая установлен размер ущерба 19 т.р. В договоре предусмотрена безусловная франшиза - 6% к страховой оценке.

Ответ:14 тыс.руб.

Вопрос 9. Определите страховое возмещение по системе первого риска. Действительная стоимость застрахованного имущества составляет 25 тыс. руб. Страхование проводится «в части» - 80%. В результате страхового случая установлен размер ущерба 19 т.р. В договоре предусмотрена безусловная франшиза - 6%к страховой оценке.

Ответ:17,8тыс. руб.

Вопрос 10. Заключен договор страхования автомобиля на случай аварии на сумму 80 тыс. руб. и на случай угона на сумму 60 тыс. руб. Стоимость автомобиля в новом состоянии – 160 тыс. руб. Автомобиль выпущен 8 лет назад. Норма амортизационных отчислений составляет5% в год. В период действиядоговора автомобиль был поврежден в результате аварии и ему нанесен ущерб в сумме 20 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения.

Ответ:16667руб.

Вопрос 11. Действительная сумма автомобиля 400 тыс. руб. Автомобиль застрахован на сумму 320 тыс. руб. с применением безусловной франшизы, равной 1,5% от страховой суммы на каждый страховой случай. В результате первой аварии автомобилю нанесен ущерб 120 тыс. руб.; при второй аварии ущерб составил 80 тыс. руб. Определите общую сумму выплаты.

Ответ:157600руб.

Вопрос 12. Имущество стоимостью 240 тыс. руб. застраховано от огня и стихийных бедствий на 20% от его действительной стоимости. В результате урагана застрахованному имуществу был причинен ущерб в размере 18 тыс. руб. Адекватные меры, направленные на сокращение убытка, обошлись страхователю в 9 тыс. руб. Определите страховое возмещение, если условиями договора страхования установлена условная франшиза в размере 2,5 тыс. руб.

Ответ:3600руб.

Вопрос 13. Договор страхования заключен на страховую сумму 50 000 руб.на страховое событие пожар и на страховую сумму 80 000 руб.на страховое событие кража. Действительная стоимость имущества – 250 000 руб. В результате стихийного бедствия (ураган) имуществу был нанесен ущерб на сумму12 000 руб. Определите страховое возмещение.

Ответ:0

Вопрос 14. Имущество застраховано на 250 тыс. руб. (полное страховое покрытие) с условием выплаты за ущерб по системе пропорциональной ответственности. Безусловная франшиза установлена в размере 2% страховой суммы на каждый страховой случай. В результате пожара имуществу причиненущерб на сумму 130 тыс. руб., Определите страховое возмещение.

Ответ:125тыс.руб.

Вопрос 15. Заключен договор страхования урожая пшеницы, площадь посева которой 3 тыс. га. Средний пятилетний урожай пшеницы с 1 га в данном сельскохозяйственном предприятии составляет 32 ц. Договор страхования предусматривает страховое покрытие в размере 70% . В текущем (страховом) году в результате страховых событий, обусловленных договором страхования, урожая пшеницы с 1 га составил 25 ц. Стоимость 1 ц. пшеницы при заключении договора страхования составляла 350 руб. Определите сумму страхового возмещения за недобор урожая данной культуры.

Ответ:5145000 рублей.

Вопрос 1. Основной договор страхования имущества заключен на сумму 12 млн. руб. Действительная стоимость страхователя составляет 15 млн. руб. По основному договору предусмотрена. В период действия договора страхования страхователю нанесен ущерб в сумме 3 млн руб. Определите непокрытую перестрахованием сумму.

Ответ:8000 000руб.

Вопрос 2. Имеется договор эксцедента убытка с ковером 500 тыс. у.е. сверх 500 тыс. у.е. Премиальныйдоходстраховщика —20млн. у.е. Ставкапремииперестраховщику —0,65%.Убыток—800 тыс. у. е. Определите сумму перестраховочного покрытия:

Ответ:1млн.руб.

Вопрос3.Состраховщики «А», «Б»и «В»принялириск,величина которогосоставляет50млн.руб. Причемстраховщик«А»принимаетответственность,равную40%отобщейсуммыриска,«Б»—25%и «В» — 35 %. Принцип сострахования согласован по пропорциональной ответственности. Страхователю нанесен ущерб в размере 200 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения, выплаченную состраховщиком «А».

Ответ:72727,3руб.

Вопрос4.Состраховщики «А», «Б»и «В»принялириск,величина которогосоставляет50млн.руб. Причемстраховщик«А»принимаетответственность,равную40%отобщейсуммыриска,«Б»—25%и «В» — 35 %. Принцип сострахования согласован по пропорциональной ответственности. Страхователю нанесен ущерб в размере 200 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения, выплаченную состраховщиком «Б».

Ответ:45454,6 руб.

Вопрос5.Состраховщики «А», «Б»и «В»принялириск,величина которогосоставляет50млн.руб. Причемстраховщик«А»принимаетответственность,равную40%отобщейсуммыриска,«Б»—25%и «В» — 35 %. Принцип сострахования согласован по пропорциональной ответственности. Страхователю нанесен ущерб в размере 200 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения, выплаченную состраховщиком «В».

Ответ:63636,3руб.

Вопрос 6. В отчетном периоде размер убытков, заявленных и зарегистрированных в журнале учета убытков, составил 2 млн. руб. В период, предшествующий отчетному, размер неурегулированных убытков составил 400 тыс. руб. В отчетном периоде были произведены выплаты в размере 1,7 млн. руб. Определите размер резерва заявленных, но неурегулированных убытков.

Ответ:700000руб.

Вопрос 7.Страховая сумма по договору страхования составляет 25 000 руб. Страховой тариф по данному виду страхования – 2%. Определить величину страховой премии.

Ответ:500руб.

Вопрос 8. Страховая оценка объекта страхования составляет 50 000 руб. Страховая сумма по договору страхования – 35 000 руб., безусловная франшиза – 2,5% от страховой суммы. В результате страхового случая объекту был нанесен ущерб в размере 15 000 руб. Определить сумму страхового возмещения, если объект был застрахован по системе пропорциональной ответственности.

Ответ:9625 руб.

Вопрос 9. Страховая оценка объекта страхования – 20 000 руб. Страховая сумма – 12 000 руб. Объектзастрахованпосистемепропорциональнойответственности.Врезультатестраховогослучая объекту был причинен ущерб в размере 5 000 руб. Определить сумму страхового возмещения, которую страховщик выплатит страхователю.

Ответ:3000руб.

Вопрос 9. Страховая оценка объекта страхования – 100 000 руб. Страховая сумма – 80000 руб. Объект застрахован по системе первого риска. Безусловная франшиза – 2,5% от страховой суммы. В результате страхового случая был причинен ущерб в размере 63000 руб. Определить сумму страхового возмещения, которую страховщик выплатит страхователю.

Ответ:61000руб.

Вопрос 10. Страховая сумма по договору страхования составляет 25 000 руб. Страховой тариф по данному виду страхования – 2%. Определить величину страховой премии.

Ответ:500руб.

Вопрос 11. Определите размер страхового платежа. Предприятие застраховало свое имущество сроком на один год с ответственностью за кражу со взломом на сумму 800 т.р. Ставка страхового тарифа - 0,3%страховой суммы. По договорустрахования предусмотрена условнаяфраншиза «свободно от 1%», при которой предоставляется скидка к тарифу 2%. Фактический ущерб страхователя - 12,5 т.р.

Ответ:2,352тыс.руб.

Вопрос 12. Определите размер страхового возмещения. Предприятие застраховало свое имущество сроком на один год с ответственностью за кражу со взломом на сумму 800 т.р. Ставка страхового тарифа - 0,3%страховойсуммы.По договорустрахования предусмотрена условнаяфраншиза «свободно от 1%», при которой предоставляется скидка к тарифу 2%. Фактический ущерб страхователя от пожара- 12,5 т.р.

Ответ:0

Вопрос12. Заключендоговорстрахованияавтомобиля наслучайавариинасумму700тыс.руб.ина случай угона на сумму 600 тыс. руб. Стоимость автомобиля в новом состоянии – 1600 тыс. руб. Автомобиль выпущен 8 лет назад. Норма амортизационных отчислений составляет8% в год. В период действия договора автомобиль был поврежден в результате аварии и ему нанесен ущерб в сумме 10 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения.

Ответ:12153руб.

Вопрос 13. Имущество стоимостью 100 000 руб. застраховано от полного уничтожения (с вероятностью p1=0,04) и от частичного повреждения, которое может произойти с вероятностью p2=0,1; в этом случае ущерб составит 52 000 руб. Определить единовременные рисковые премии при раздельном страховании.

Ответ:9200руб.

Вопрос 14. Имущество стоимостью 100 000 руб. застраховано от полного уничтожения (с вероятностью p1=0,04) и от частичного повреждения, которое может произойти с вероятностью p2=0,1; в этом случае ущерб составит 52 000 руб. Определить единовременные рисковые премии при комбинированном страховании.

Ответ:8592руб.

Вопрос 15. Урожай гречихи застрахован посистемепредельной ответственности исходя из средней за 5 лет урожайности 20 ц с 1 га на условиях выплаты страхового возмещения в размере 75% полученного ущерба. Площадь посева 200 га. Фактическая урожайность составила 18 ц с 1 га. Рассчитайте размер страхового возмещения, если закупочная цена гречихи – 650 руб. за 1 ц.

Ответ:195000 руб.

Тестовые задания

1. Страховаязащитаосуществляетсядвумяспособами:

а)превенцияи страхование;

б)самострахованиеистрахование;

в)компенсацияи страхование.

2. Принцип«достаточности»вформированиистраховогофондаозначает:

а)количествоучастниковстрахованиядолжнобытьдостаточнымдлякладки ущерба;

б)величинастраховогофондадолжнабытьдостаточнойдля выплат;

в)статистическаябазарасчетадолжнабытьдостаточнойдляпрогнозирования убытка.

3. Принципэквивалентностиреализуетсявотношениях:

а)страховщикаистрахователя;

б)страховщикаи«страховойсовокупности»(совокупностистрахователейпо портфелю»;

в)страховщикаинационального регулятора.

4. Средиусловий,определяющихтехническуювозможностьпереносарискасо страхователя на страховщика, найдите ошибочное утверждение:

а**)событиедолжнобытьобъективным,аегонаступлениеиметьслучайных характер;**

б)ущерб,наносимыйсобытием,долженподдаватьсяизмерениюиоценке; в)

риск не должен быть катастрофическим.

5. Рискневыводаназаданнуюорбитукосмического аппарата:

а)фундаментальный,чистый; б)

частный, чистый;

в)фундаментальный,материальный.

6. Субъектамистрахованиядеятельностиявляются:

а) Актуарии;
б) Перестраховщики;
в) Страхователи;
г) Страховщики;
д) Страховые посредники;

7. Для получения юридическим лицом лицензии на осуществление деятельности в сфере страхового дела в орган страхового надзора предоставляются:

а) **Сведенияосоставеакционеров;**
б) **Документы,подтверждающиеоплатууставногокапитала;**
в) Копиизаключенныхдоговоровперестрахованиярисков;
г) **Расчетыстраховыхтарифовсприложениемметодикиактуарныхрасчетов;**
д) Разрешениеорганастрахованиянадзорвместепребыванияиностранного инвестора на вложение средств в уставный капитал российских организаций.

8. Страховщиком по договору страхования, заключенному в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии, что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б) совершеннолетний гражданин другого государства, постоянно проживающий и зарегистрированный на территории РФ;

в)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерритории РФ;

г)гражданинРФ,зарегистрированныйкакчастныйпредпринимательбез образования юридического лица;

д) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

ж) иностранная коммерческая организация, зарегистрированная за рубежом, но имеющая свое представительство на территории РФ;

9. Застрахованным лицом по договору личного страхования, заключенному в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии, что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б) совершеннолетний гражданин другого государства, постоянно проживающий и зарегистрированный на территории РФ;

в)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерриторииРФ;

г) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

д) российская некоммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

е)иностраннаякоммерческаяорганизация,зарегистрированнаязарубежом,но имеющая свое представительство на территории РФ;

10. Страховым агентом, занимающимся своей деятельностью по заключению договоров страхования в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерритории РФ;

в) гражданин РФ, зарегистрированный как частный предприниматель без образования юридического лица;

г) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

д) российская некоммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

е)иностраннаякоммерческаяорганизация,зарегистрированнаязарубежом,но имеющая свое представительство на территории РФ.

11. Договорстрахованияможетбытьпрекращен:

а)посоглашениюсторон;

б) в связи с изменением степени риска;

в)всвязисликвидациейстраховщика;

г)всвязисотказомстрахователяотдоговора страхования.

12. Возвратчастистраховойпремииможетбытьосуществленвслучаепрекращения договора страхования по причине:

а)отказастраховщикаотдоговора страхования;

б) того, что возможность наступления страхового случая отпала и существованиестрахового риска прекратилось по обстоятельствам иным, чем страховой случай;

в)сменысобственниказастрахованногоимущества; г)

отказа страхователя от договора страхования.

13. Есливдоговоренепредусмотреноиное,онвступаетвсилу:

а)смоментазаключения;

б)смоментаподписания сторонами;

в)смоментауплатыпервогострахового взноса.

14. Какиедействиясторонбудутправомернывслучаеувеличениястепени риска:

а)страховщиквправерасторгнутьдоговорводностороннемпорядке;

б) страховщик вправе потребовать уплаты дополнительной страховой премии;

в)страхователь вправе не уведомлять страховщика об изменении степени риска.

15. Страхователь имеет право осуществлять дополнительное страхование одного и того же имущества у другого страховщика в случае:

а)еслионнесогласенсусловиямипервогодоговорастрахования;

б)еслиимуществозастрахованолишьвчастистраховой стоимости;

в)если по первомудоговорупредусмотренафраншиза.

16. Страховыерезервынеподлежатизъятиюв:

а) федеральный бюджет;

б)региональныйбюджет;

в) местный бюджет;

г)всеответы верны.

17. Вроссийскомзаконодательствекритериям,определяющимфинансовую устойчивость страховой организации, не относят:

а)достаточностьтехстраховыхрезервов,которыесвязанысгарантиейвыплат страхователю;

б)сбалансированностьстраховыхплатежейистраховых выплат;

в)учредителейстраховойорганизации;

г) достаточность рассчитанных резервов страховых фондов, образованных за счет собственных активов.

18. Конкретный размер страхового тарифа определяется договором добровольного страхования:

а)посоглашениюсторон;

б)страховщиком;

в) страхователем;

г)ПостановлениеПравительстваРФ.

19. Собственныесредствастраховщиковвключают:

а) уставный капитал;

б)резервныйкапитал;

в)добавочныйкапитал;

г)нераспределеннуюприбыль;

д)всеответы верны.

20. Вторичноестрахование—это:

а)двойное страхование;

б)перестрахование;

в)сострахование;

г)дополнительноестрахование.

21. Разницамежду доходами страховойорганизациии еерасходамипредставляет собой:

а)валовуюприбыль;

б)чистуюприбыль;

в)чистоесальдобаланса;

г)стоимостьвыполненныхуслугстраховойорганизации.

Другоеназваниестрахового тарифа:

а)страховаянетто-ставка;

б)страховаябрутто-ставка;

в)страховаябрутто-премия; г)

страховая нетто-премия.

23. Договорымедицинскогострахованияимеютследующееделение:

а)личное,имущественноеиответственности; б)

коммерческое и некоммерческое;

в)обязательноеидобровольное;

г)нетправильногоответа.

24.Добровольноестрахованиеосуществляетсянаосновании:

а)договораиУказа Президента

б)УказаПрезидентаиПравилстрахования;

в)договораиПравилстрахования.

25.Цель перестрахования:

а)повышениеприбылистраховщика(цедента); б)

повышение прибыли перестраховщика;

в)повышениевероятностинеразорениящедента.

ПК-4

1. Солидарностькакпринципорганизациистрахованияреализуетсяпутем:

а)раскладкиущербавнутристраховойсовокупности;

б)формированияразвернутойсистемырезервов;

в)участиягосударствавпокрытиикатастрофических рисков.

2. Подпревенциейвстраховании понимается:

а)формированиерезервадляфинансированияпредупредительных мероприятий;

б)комплексмерпопредупреждениюубыткаиего минимизации;

в)прогнозированиепотенциальногоубытканаосновестатистическихданныхза период.

3. *Средиприведенныхнижерисковукажитечистый риск:*

а)дорожно-транспортноепроисшествиесавтомобилеминкассаторов;

б)внезапноеснижениекурсанациональной валюты;

в)снижениеценынапродукциюпредприятиявследствиеизменениярыночной конъюнктуры.

4. *Страховойпортфель –это:*

а) совокупность рисков, принятых страховщиком на ответственность, и финансовых гарантий выполнения обязательств;

б)совокупностьрисков,принятыхстраховщикомповсемвидам страхования;

в)переченьстраховыхполисов,выданныхзаотчетныйпериод.

5. *Прилицензированиистраховыхкомпанийиспользуетсяклассификация:*

а)пообъектустрахования;

б)поформе страхования;

в)повидамстраховойдеятельности

6. Приведитевсоответствиесубьектовстраховогорынкаихправовой статус.

Субъекты:

а) Страховые агентыб) Страховые брокеры

в) Страховыеактуарии

Характеристики:

1. Юридические и физические лица, постоянно проживающие на территории РФ и зарегистрированные в качестве предпринимателя, которые действуют от своего имени в интересах страхователя;

2. Физические лица, постоянно проживающие на территории РФ, имеющие квалифицированный аттестат и осуществляющие профессиональную деятельность на основании трудового договора или гражданско-правового договора со страховщиком;

3. Юридические и физические лица, постоянно проживающие на территории РФ и осуществляющие свою деятельность на основании гражданско-правового договора, которые действуют от имени и в интересах страховщика.

а2,б3,в1

7. Страховщик в РФ может быть создан в следующих организационно-правовых формах:

а) Акционерногообщества;

б) Благотворительногофонда;

в) Обществавзаимногострахования;

г) Унитарногопредприятия.

8. Страхователем по договору страхования, заключенному в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии, что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерритории РФ;

в)гражданинРФ,зарегистрированныйкакчастныйпредпринимательбез образования юридического лица;

г) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

д)российскаянекоммерческаяорганизация,созданнаявсоответствиис законодательством РФ;

9. Выгодоприобретателем по договору имущественного страхования, заключенному в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии, что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б) совершеннолетний гражданин другого государства, постоянно проживающий и зарегистрированный на территории РФ;

в)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерриторииРФ;

г)гражданинРФ,зарегистрированныйкакчастныйпредпринимательбез образования юридического лица;

д) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

10. Страховым брокером, занимающимся своей деятельностью по заключению договоров страхования в соответствии с законодательством РФ, в частности, может являться (при условии, что соблюдаются все другие требования законодательства):

а)совершеннолетнийгражданинРФ;

б) совершеннолетний гражданин другого государства, постоянно проживающий и зарегистрированный на территории РФ;

в)несовершеннолетнийребенок,проживающийнатерритории РФ;

г)**гражданинРФ,зарегистрированныйкакчастныйпредпринимательбез образования юридического лица;**

д) российская коммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ;

е) российская некоммерческая организация, созданная в соответствии с законодательством РФ.

11. К обстоятельствам прекращения существования страхового риска относится:

а) прекращение предпринимательской деятельности при страховании предпринимательского риска;

б)продажазастрахованногоимуществаиномулицу;

в)передачазастрахованногоимуществавкачествезалога;

г)гибельимуществапопричинаминым,чемстраховой случай.

12. Договорстрахованияможетбытьзаключен:

а)путемсоставленияодногодокумента;

б)путемвручениястраховщикомстрахователюстрахового полиса;

в)вустной форме;

г)путемэлектронной переписки.

13. В случае несвоевременной уплаты очередного страхового взноса, страховщик вправе:

а)зачестьсуммустрахового взносавсчетстрахового возмещения;

б)расторгнутьдоговор страхования;

в)потребоватьуплатыдополнительнойстраховойпремии.

14. Еслистраховаясуммапревышаетстраховую стоимость:

а)страхователь обязануплатитьдополнительнуюстраховуюпремию;

б)договорявляетсяничтожнымвчасти превышения;

в)вдоговоредолжнабыть установленафраншиза,соответствующая превышению.

15. Вслучае,еслимуществобылозастраховано совместнонесколькими страховщиками:

а)договорявляетсяничтожным;

б)страховщикинесутсубсидиарнуюответственностьзавыплатустрахового возмещения;

в) страховщики несут солидарную ответственность за выплату страхового возмещении.

16. Кфинансамстраховщикаможно отнести:

а) запасные фонды;

б)уставныйкапитал;

в) резервные фонды;

г)фондынакопленияипотребления;

д)всеответы верны.

17. Гарантиейобеспечениефинансовойустойчивостистраховщикаявляются:

а)экономическиобоснованныестраховыевыплаты; б)

экономически обоснованные страховые тарифы; в)

экономически обоснованная страховая политика.

18. Добровольноестрахованиеосуществляетсянаосновании:

а)договораиУказа Президента

б)УказаПрезидентаиПравилстрахования;

в)договораиПравилстрахования.

19. Цель перестрахования:

а)повышениеприбылистраховщика(цедента); б)

повышение прибыли перестраховщика;

в)повышениевероятностинеразоренияцедента.

20. Право на осуществление деятельности в сфере страхового дела предоставляется:

а)страховыморганизациям,имеющимлицензию; б)

страховым брокерам, имеющим лицензию;

в)страховымагентам;

г)всеответы верны.

21. Страховымслучаемпризаключениидоговоровстрахованияжизнине является:

а)дожитиезастрахованноголица; б)

смерть застрахованного лица;

в)утрататрудоспособностизастрахованноголица;

г**)ответственностьзапричинениевредаздоровьютретьихлиц.**

22. Безусловнаяфраншиза—это:

а)франшиза,рассчитаннаяусловнымиметодами;

б)вычитаемаяфраншиза;

в)условнаяфраншиза;

г)невычитаемая франшиза.

23. Цессия—это:

а) первичное размещение

риска;**б)вторичноеразмещениер**

иска; в) третичное размещение

риска;

г)длительноеразмещениериска.

24. Какиедействиясторонбудутправомернывслучаеувеличениястепени риска:

а)страховщиквправерасторгнутьдоговорводностороннемпорядке;

б) страховщик вправе потребовать уплаты дополнительной страховой премии;

в)страхователь вправе не уведомлять страховщика об изменении степени риска.

25. Страхователь имеет право осуществлять дополнительное страхование одного и того же имущества у другого страховщика в случае:

а)еслионнесогласенсусловиямипервогодоговорастрахования;

б)еслиимуществозастрахованолишьвчастистраховой стоимости;

в)если по первому договору не предусмотрена франшиза.

Критериоценки(вбаллах):

- 6-8балловвыставляетсяобучающемуся,еслиизобщегочиславопросовтестируемогоразделадано80-100 %правильныхответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59 % правильных ответов;
- 0балловвыставляетсяобучающемуся,еслиизобщегочиславопросовтестируемогоразделаданоменее50 %правильныхответов,Приданномуровнерезультатовтестированиепризнаетсянеудовлетворительным. Составитель

Примерный перечень тем рефератов

1. Участникистрахового горынка.Их характеристика.
2. ИсторияразвитиястраховогоделавРоссии.
3. Договорстрахования:сущность,содержание,порядокзаключенияипрекращения.
4. Страховыерезервы:сущность,необходимость,виды.
5. Особенностибухгалтерскогоучетавстраховых компаниях.
6. Собственныйкапиталстраховщика:размер,форма,структура.
7. Финансоваяустойчивостьиплатежеспособностьстраховойкомпании.
8. Особенностиналогообложениястраховойдеятельности.
9. Инвестиционнаядеятельностистраховойкомпании,ееособенности.
10. СтраховойрынокРФ:проблемыиперспективы развития.
11. Страховыефонды:видыицели создания.
12. СтраховойрынокСША.
13. Страховойрынок Великобритании.
14. Страховойрынок Германии.
15. ДеятельностьиностранныхстраховыхкомпанийнаРоссийскомстраховомрынке.
16. Понятиеиструктурарисковв страховании.
17. Сравнительнаяхарактеристикаобязательногоидобровольногострахования.
18. Правовыеосновырегулированиястрахового бизнеса.
19. Механизмгосударственногорегулированиястраховойдеятельности.
20. Маркетингстраховщика.
21. Страхованиегражданскойответственностивладельцевавтотранспортныхсредств.
22. Менеджментв страховании.
23. Обязательноемедицинскоестрахование.(
24. Актуарныерасчеты.
25. Страховыепосредники:понятиеифункции.
26. Страховаяэкспертиза:принципыизадачи проведения.
27. Франшиза:понятие,видыи значение.
28. Сельскохозяйственноестрахование:сущность,виды,значение.
29. Обществавзаимногострахования.Особенности деятельности.
30. Пенсионноестрахование.Егоособенности.(
31. Сущностьизначениестрахованияфинансовых рисков.
32. Особенностиорганизацииперестрахованияв РФ.
33. ОрганизациясострахованиявРоссииизарубежом.
34. МестоирольстрахованиявобеспечениистабильностиэкономическогоразвитияРоссии.
35. Страховыепулы.
36. Страхованиепредпринимательскихрисков.
37. Страхованиекоммерческих рисков.
38. Страхованиевнешнеэкономическойдеятельности.Егоособенности.
39. ЭкологическоестрахованиевРоссии.
40. Противопожарноестрахование.Егоособенности.

Критериоценки(в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена

проблемаиобоснованаеèактуальность,сделанкраткийанализразличныхточекзрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К рефератуподготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла –имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствуетвывод. Рефератзачитывается обучающимся.

1 балл– тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

СоставительПолякова А.А.

Примерныекейс–задания

Задача№1.1.

Страховое общество «Эсквайр»заключило комбинированный договор страхования автомобиля, принадлежавшего Яковлеву, жизни и здоровья водителя и пассажиров и гражданской ответственности водителя – гражданина Сидорова, управляющего автомобилем по доверенности. В период действия договора друг Сидорова – Петров, управляя автомобилем, сбил пешехода Иванова, причинив ему телесные повреждения, в результате которых тот стал инвалидом II группы с постоянно назначенной пенсией. Кроме того, автомобиль был полностью уничтожен и не подлежал восстановлению.

Страховое общество выплатило Сидорову, находившемуся в момент аварии в автомобиле, стоимость автомобиля и начало выплачивать возмещение Иванову, послечего обратилось в суд с регрессным иском, требуя взыскать с Петрова стоимость автомобиля и суммы, уже выплаченные Иванову. Петров иск не признал.

Решите данный спор. Изменится ли решение, если будет установлено, чтоПетров незаконно завладел автомобилем?

Задача№2.

Ивановзастраховал принадлежащий ему на праве собственности колбасный завод и риск неполучения прибыли от его эксплуатации на сумму 100 тыс. руб. В результате поджога неизвестным злоумышленником заводу был причинен ущерб на сумму 80 тыс. руб.;30%суммы ущербасоставилипотеридоходовотвыпускаипродажиколбас.Помне- нию независимого оценщика, отраженному в полисе, стоимость завода на момент заключения договора страхования составила 200 тыс. руб.

Рассчитайте сумму страхового возмещения. Изменится ли решение, если в полисе будет сказано, что «возмещению подлежит любой ущерб в пределах страховой суммы»?

Задача№3.

В договоре страхования была предусмотрена обязанность страхователя немедленно, но не позднее пяти дней, сообщить страховщику о наступившем страховом случае – угоне автомобиля. Причем такое извещение должно быть сделано страхователем путем личной явки в офис страховщика. Однако после заключения договора страхования страхователь продал автомобиль. Покупатель автомобиля обратился в страховую компанию на третий день после угона, но не был пропущен в офис страховщика его службой безопасности, поскольку в страховом полисе был назван совершенно иной страхователь. Только на десятый день покупателю удалось встретиться с руководством страховщика и сообщить о наступившем страховом случае. Тем не менее, в выплате страхового возмещения страхователю было отказано по причине пропуска сроказаявления о страховом случае. Страхователь обратился в суд с иском, ссылаясь на то, что факт угона автомобиля подтверждается постановлением о возбуждении уголовного дела.

Решите дело. Какова природа срока подачи заявления о наступлении страхового случая?

Задача№4.

Акционерное общество «Корунд» заключало договоры страхования от своего именизасчетстраховойкомпании«Камаг»сразнымистрахователями,втомчислесООО «Маяк». «Камаг» вовремя перечислил «Корунду» сумму страхового возмещения по наступившему страховому случаю, однако «Маяку» эти деньги были выплачены со значительным опозданием. Договор страхования никаких правил на этот счет несодержал, поэтому страхователь обратился к адвокату за консультацией о том, какие по- следствия влечет за собой просрочка в перечислении страховой суммы. Одновременно страхователь обратился в налоговую инспекцию по месту нахождения АО «Корунд» с просьбой проверить его деятельность, которая, по мнению заявителя,ничемнеотличается от страхования.

Какие разъяснения должен дать адвокат? Какова природа деятельности страхового брокера?

Задача№5.

Петроврешилзастраховатьпринадлежащуюемуквартиру в пользу своей дочери. В страховом полисе квартира была оценена по рыночной стоимости. Однако в период действия договора ее рыночная стоимость увеличилась более чем на 1/3. При наступлении страхового случая страховщик отказался выплатить страховое возмещение, ссылаясь на то, что выгодоприобретатель не сообщил ему об обстоятельствах, влекущих изменение страхового риска. Дочь Петрова в ответ заявила, что ей не было ничего известно об увеличении стоимости квартир в данном районе, к тому же изменение стоимости предмета договора страхования не означает, что изменяется и риск.

Изменится ли решение, если Петров застраховал квартиру, принадлежащую его дочери, в пользу своей жены?

СоставительПолякова А.А.

Деловые игры

Деловая игра – это совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.

Раздел1.Основыстраховой деятельности

Деловаяигра1

Сценарий.Выкупилиимуществоихотитезащититьегоотразличныхслучайных бедствий. Какой вариант защиты Вы выберете?

Вариантыимущества:

1) дом;

2) автомобиль

Задачи и цели.Выдвинуть и обосновать различные предложения,оценить их сточки зрения затрат и эффективности (степени защиты на определенный срок). Выбрать наилучшее предложение.

Рекомендации.Каждый способ защиты имеет определенную стоимость.Студенты**в**ыписывают все способызащиты, которые были придуманы (охрана, сигнализация и т.п.) и напротив каждого указывают его стоимость. При прочих равных условиях лучшим вариантом защиты будет тот, который стоит дешевле.

Подведение итогов.Оценивается не только логика рассуждений и обоснованность, но и степень понимания проблемы (через заданные игроками дополнительные вопросы).

Деловаяигра2.

Сценарий.Ваш друг уезжает в отпуск заграницу на своей машине.Что Вы посоветуете ему застраховать? Выберите три вида страхования и расположите их по степени важности.

Задачиицели**.**Выделитьнаиболееважныевидыстрахованиядляавтотуристов.

Подведениеитогов.Участникиделовойигрывыдвигаютпредложенияпо3-5видам страхования и обосновывают их.

Деловаяигра3.

Сценарий.Составьте кроссворд по основным терминам страхования(не более24-26 слов, 12-13 по вертикали и горизонтали).

Задачиицели**.**Закреплениепройденногоранеематериала,приобретениенавыковработыв команде, быть внимательным.

Рекомендации. Студенты разбиваются на четноеколичествогрупп по 4-5 человек. Группы должны размещаться удаленно друг от друга. Каждая группа готовит свой кроссворд. Скорректированные по замечаниям преподавателя кроссворды раздаются в другие группы и решаются студентами на определенное время

Подведение итогов**.**Составленный кроссворд представляется преподавателю, который оценивает качество вопросов кроссворда и его составление. Победившей считается та команда,котораяпервой разгадает кроссворд другой команды. Далее определяются команды, занявшие второе и третье место (возможно, что все команды получают баллы в зависимости от занятого места в итоговом рейтинге).

Раздел2.Основныевидыстрахования

Деловая игра 1.

Сценарий.Семья,состоящая из родителей,шестилетней дочки и14летнего сына,а также из бабушки с дедушкой решили застраховать себя от различных опасностей. В отношении членов семьи известно, что:

а)Папаимамавсвободноеотработывремя увлекаютсявелосипедныминрогулками; б) Старший ребенок любит кататься на роликах;

в)Младшийребенокзанимаетсябальнымитанцами;

г)Дедушкасбабушкойчастопутешествуютза границей.

Составьте страховую программу для всех членов семьи, используя известные вам виды личного страхования. Обоснуйте ваш выбор.

Целиизадачи.Научитьсясвободноориентироватьсяввидахличногострахования.

Подведение итогов.Наиболее правильный будет признан ответ с комплекснойпрограммой для всех членов семьи (с обоснованием).

Деловаяигра2.

Сценарий.Вы стоите перед выбором,договор какого вида личного страхования(классическое страхование жизни или страхование от несчастного случая) заключить.Продумайте,какойвидличногострахованиябудет наиболееинтересендлявас и приведите как минимум по 5 аргументов и контраргументов.

Цели и задачи.Проанализировать сущность данных видов страхования и рассмотреть их достоинства и ограничения.

Рекомендации. При принятии окончательного решения студент должен принять во вниманиетакиеобстоятельстватого,кемонбудетчерезнескольколет(профессия,образ жизни, состояние здоровья).

Подведение итогов.Наилучшей признается работа,которая наиболее полно раскрывает достоинства и ограничения данных видов страхования.

Деловаяигра3.

Сценарий.Известно,в различных регионах России условия жизни различны.Аэти условия влияют на среднюю продолжительность жизни. Расположите перечисленные ниже регионы России в порядке возрастания страхового тарифа по страхованию жизни мужчин и женщин −жителей следующих регионов (учитывая основныефакторы рискапо данному виду страхования): Кабардино-Балкария, Краснодарский край, Москва, Хабаровский край, Орловская обл. Обоснуйте ваше решение

Цели и задачи.Научить участников игры анализировать внешние факторы,существенно влияющие на страховые тарифы по страхованию жизни.

Подведение итогов.Наилучшей признается работа,в которой наиболее полноиверно обоснованы подходы к ранжированию регионов.

Деловаяигра4.

Сценарий. Вы являетесь одним из собственников (и управляющим) крупной компании, занимающейся производством колбасной продукции. Компания состоит из мясоперерабатывающего комбината (несколько цехов, склад сырья и готовой продукции), нескольких сельскохозяйственных предприятий для получения сырья. Ваше предприятие имеет собственную службу сбыта (и доставки) продукции. Часть сырья и готовой продукции поставляется иностранным контрагентам. Определите, какие виды имущественного страхования могут защитить предприятия вашего холдинга. Дайте обоснование. Допускается введение некоторых допущений.

Задачи и цели.Проанализировать состав объектов производственного предприятияи предложить обоснованную программу защиты по имущественным видам страхования.

Рекомендации. Результаты анализа рисков предприятия и виды имущественного страхования студенты должны представить в виде матрицы, где по горизонтали будут представленывидыимущественногострахования,а повертикали–предприятия игруппы

имущества в рамках этих предприятий. В качестве классификации видов может быть использована классификация, приведенная в ФЗ «Об организации страхового дела в РФ».

Подведение итогов.Победившей считается та команда,которая подготовитнаиболееполноепредложениепозащитеимуществапредприятийхолдингаснаименьшим количеством логических неточностей

Деловаяигра5.

Сценарий.Выруководитехлебопекарнымпредприятием.КакиерискиВызастрахуетев первую очередь. Определите, какие виды страхования могут защитить ваши предпринимательские риски. Дайте обоснование.

Задачиицели.Проанализироватьсоставвозможныхрисковипредложитьобоснованную программу защиты.

Рекомендации. Результаты анализа предпринимательских рисков предприятия студенты должны представить в виде матрицы, где по горизонтали будут представлены виды страхования, а по вертикали – риски. В качестве классификации видов может быть использована классификация, приведенная в ФЗ «Об организации страхового дела в РФ».

Подведение итогов.Победившей считается та команда/участник,котораяподготовит наиболее полное предложение по защите риска возникновения обязанности возмещения ущерба имуществу или вреда жизни/здоровья третьих лиц с наименьшим количеством логических неточностей.

Критериоценки(в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотноеизложение материала; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяеттеоретические знания для решения поставленных задач, но содержание и форма ответа - имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения поставленных задач, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если онизлагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения поставленных задач, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

СоставительПолякова А.А.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владенийилиопытадеятельности,характеризующихэтапыформирования компетенций.

Коценкеуровнязнаний,уменийивладенийпредъявляютсяследующиеобщие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материалаучебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные,четкие,логическипоследовательные,правильныедокладына

поставленныевопросы; умениевыделятьглавноеиделать выводы;

- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречноевладениеприемамиработысоборудованием,программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочноечтениесхем,графиковичертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественныенеточности при обоснованиивыдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочноечтениесхем,графиковичертежей.

«Удовлетворительно»:

- знаниеосновногопрограммногоматериалаучебнойдисциплины,понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применятьтеоретические знанияк решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильныйдокладхотябынаодинизвопросов,существенныеигрубые ошибкивдокладахнадополнительныевопросы,недопониманиесущностиизлагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практическихзадач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Взависимостиотколичествавопросов,включенныхвэкзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

Придвухвопросах:«отлично»,еслиобеоценки«отлично»;

«хорошо»,еслиобеоценки«хорошо»илиоднаизоценок«отлично»,авторая «хорошо»или«удовлетворительно»;

«удовлетворительно»,еслиобеоценки«удовлетворительно»илиоднаизоценок «удовлетворительно»,авторая«хорошо»;

«неудовлетворительно»,еслихотябыоднаизоценок «неудовлетворительно».

Притрехвопросах:«отлично»,есливсеоценки«отлично»илиоднаизних «хорошо»;

«хорошо»,еслинеболееоднойоценки«удовлетворительно»;

«удовлетворительно»,еслидвеиболееоценок«удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Орловский государственный аграрный университет имени Н.В. Парахина»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

МАТЕМАТИКА

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы 5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 17

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-1.1 – Выполняет поиск необходимой информации для решения поставленной задачи	Линейная и векторная алгебра. Аналитическая геометрия. Введение в математический анализ. Дифференциальное исчисление функции одной и нескольких переменных. Интегральное исчисление. Дифференциальные уравнения. Теория вероятностей.	Пороговый	Контрольные вопросы для отчетов по темам	Зачетные и экзаменационные материалы
		Повышенный	Выполнение тестовых заданий	
		Высокий	Выполнение тестовых заданий, написание статей и рефератов	
УК-1.2 - Проводит критический анализ и обобщает результаты анализа	Линейная и векторная алгебра. Аналитическая геометрия. Введение в математический анализ. Дифференциальное исчисление функции одной и нескольких переменных. Интегральное исчисление. Дифференциальные уравнения. Теория вероятностей.	Пороговый	Контрольные вопросы для отчетов по темам	Зачетные и экзаменационные материалы
		Повышенный	Выполнение тестовых заданий	
		Высокий	Выполнение тестовых заданий, написание статей и рефератов	
УК-1.3 - Использует системный подход для решения поставленных задач	Линейная и векторная алгебра. Аналитическая геометрия. Введение в математический анализ. Дифференциальное исчисление функции одной и нескольких переменных. Интегральное исчисление. Дифференциальные уравнения. Теория вероятностей.	Пороговый	Контрольные вопросы для отчетов по темам	Зачетные и экзаменационные материалы
		Повышенный	Выполнение тестовых заданий	
		Высокий	Выполнение тестовых заданий, написание статей и рефератов	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю, практике)

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	неудовлетворительно менее 55 баллов	удовлетворительно 55-69 баллов	хорошо 70-84 баллов	отлично 85-100 баллов	
УК-1 – Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий					
УК-1.1. Выполняет поиск необходимой информации для решения поставленной задачи	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок.	Контрольные вопросы по разделам, тесты, контрольные задания, рефераты, вопросы к зачету и экзамену
УК-1.2. Проводит критический анализ и обобщает результаты анализа	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	
УК-1.3. Использует системный подход для решения поставленных задач	При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов к экзамену

по дисциплине «Математика»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

I. Неопределенный и определенный интеграл

1. Первообразная функция и неопределенный интеграл. Свойства неопределенного интеграла.
2. Таблица основных интегралов; непосредственное интегрирование.
3. Интегрирование методом замены переменной. Интегрирование по частям.
4. Определение определенного интеграла. Свойства.
5. Вычисление определенного интеграла. Формула Ньютона-Лейбница.
6. Замена переменной в определенном интеграле.
7. Интегрирование по частям в определенном интеграле.
8. Несобственные интегралы. Признаки сравнения.
9. Вычисление площади в прямоугольных координатах.
10. Длина дуги кривой.
11. Объем тела вращения.

II. Теория вероятностей

1. Основные понятия теории вероятностей. События и их классификация.
2. Классическое определение вероятности. Свойства вероятности. Формулы комбинаторики.
3. Алгебра событий. Теорема сложения вероятностей для совместных и несовместных событий.
4. Алгебра событий. Теоремы умножения вероятностей зависимых и независимых событий. Вероятность появления хотя бы одного события.
5. Формула полной вероятности. Пример. Формула Байеса.
6. Повторные независимые испытания. Формула Бернулли.
7. Локальная и интегральная теоремы Лапласа. Формула Пуассона.
8. Случайные величины. Дискретная случайная величина (ДСВ). Закон распределения ДСВ.
9. Числовые характеристики ДСВ: математическое ожидание, дисперсия, среднее квадратическое отклонение, их свойства и вероятностный смысл.
10. Непрерывная случайная величина (НСВ). Интегральная функция распределения (определение, свойства, примеры).
11. Дифференциальная функция распределения (определение, свойства, примеры). Нахождение интегральной функции по известной дифференциальной. Пример.
12.Числовые характеристики НСВ: математическое ожидание, дисперсия, среднее квадратическое отклонение. Примеры вычисления.
13. Виды распределений. Равномерное распределение. Числовые характеристики равномерного распределения.
14. Нормальное распределение. Определение. Числовые характеристики нормального распределения.

15. Нормальное распределение. Нормальная кривая. Вероятность попадания нормально распределенной случайной величины в заданный интервал. Правило трёх сигм.
16. Показательное распределение. Числовые характеристики показательного распределения. Вероятность попадания показательно распределенной случайной величины в заданный интервал.

Критерии оценки экзаменационных работ

При подведении результата экзамена используется пятибалльная система оценки.

отлично (85 баллов) *выставляется обучающемуся, если работа выполнена полностью: в логических рассуждениях и обосновании решения нет пробелов и ошибок, в решении нет математических ошибок (возможна одна неточность, описка, не являющаяся следствием незнания или непонимания учебного материала)*

хорошо (70-84 баллов) *выставляется обучающемуся, если работа выполнена полностью, но обоснования шагов решения недостаточны; допущена одна ошибка или два-три недочета в выкладках, чертежах или графиках;*

удовлетворительно (55-69 баллов) *выставляется обучающемуся, если допущены более одной ошибки или более двух-трех недочетов в выкладках, чертежах или графиках, но студент владеет обязательными умениями;*

неудовлетворительно (0-54 балла) *выставляется обучающемуся, если допущены существенные ошибки, показавшие, что студент не владеет обязательными умениями.*

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенций УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3

Комплект тестовых заданий
по дисциплине «Математика»

Тестовое задание	Правильный ответ
Производная y' функции $y = \sin x - x^2$ имеет вид: А) $\cos x - x$; Б) $\cos x - 2x$; В) $\cos x + x$; Г) $\cos x + 2x$.	Б) (Применяем правило вычисления суммы производных и таблицу производных элементарных функций)
Установите последовательность действий. Алгоритм раскрытия неопределенности $\frac{0}{0}$ при вычислении предела отношения двух функций включает следующие действия: - сократить дробь; - подставить предельное значение переменной; - получить неопределенность $\frac{0}{0}$; - разложить числитель и знаменатель на множители; - подставить предельное значение переменной	1) подставить предельное значение переменной; 2) получить неопределенность $\frac{0}{0}$; 3) разложить числитель и знаменатель на множители; 4) сократить дробь; 5) подставить предельное значение переменной.
Установите соответствие : А) $x_1 = \frac{\Delta_1}{\Delta}, x_2 = \frac{\Delta_2}{\Delta}, \ldots, x_n = \frac{\Delta_n}{\Delta}$ Б) $\left(\frac{u}{v}\right)' = \frac{u' \cdot v - v' \cdot u}{v^2}$ В) $V_x = \pi \int_a^b \left(y_2^2 - y_1^2\right) dx$ Г) $P_n(k) = C_n^k \cdot p^k \cdot q^{n-k}$ 1) формула вычисления объема тела вращения вокруг оси Ox 2) формулы Крамера для решения систем	А) – 2) Б) – 3) В) – 1) Г) – 4)

<table>
<tr><td>линейных алгебраических уравнений
3) правило дифференцирования частного двух функций
4) формула Бернулли</td><td></td></tr>
<tr><td>Методом обратной матрицы можно решить систему линейных алгебраических уравнений, у которой…</td><td>число уравнений равно числу неизвестных, т.е. $m = n$</td></tr>
<tr><td>Произведение бесконечно малой и бесконечно большой величин является…</td><td>величиной бесконечно малой</td></tr>
<tr><td>Операция нахождения производной функции называется …</td><td>дифференцированием этой функции</td></tr>
<tr><td>Используя определенный интеграл можно найти…</td><td>площадь криволинейной трапеции</td></tr>
<tr><td>Даны матрицы $\mathsf{A} = \begin{pmatrix} -1 & 1 \\ 0 & 2 \end{pmatrix}, \mathsf{B} = \begin{pmatrix} 1 & 3 \\ -2 & 1 \end{pmatrix}$,

то матрица $C = A + B$ равна:</td><td>$\mathsf{A} = \begin{pmatrix} 0 & 4 \\ -2 & 3 \end{pmatrix}$

Матрицы складываются поэлементно</td></tr>
<tr><td>В ящике 20 деталей, среди которых 3 бракованных. Наудачу из ящика вынимают одну деталь. Какова вероятность того, что она бракованная?</td><td>$\frac{3}{20}$

Формула классической вероятности $P(A) = \frac{m}{n}$, где m=3 – число исходов, благоприятствующих наступлению события, n=20 – число всех равновозможных исходов испытания</td></tr>
<tr><td>Дискретная случайная величина задана законом распределения вероятностей
<table><tr><td>x</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td></tr><tr><td>p</td><td>0,3</td><td>0,2</td><td>0,5</td></tr></table>Математическое ожидание случайной величины равно:</td><td>1,2

Математическое ожидание дискретной случайной величины равно сумме произведений значений x на вероятности p: 0·0,3 + 1·0,2 + 2·0,5 = 1,2</td></tr>
</table>

Примерный перечень вопросов для отчетов по темам

по дисциплине «Математика»

Семестр 1

Тема 1 «Элементы линейной и векторной алгебры, аналитической геометрии»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Определитель n –го порядка и его свойства. Минор и алгебраическое дополнение.
2. Понятие о системе m – линейных уравнений. Формула Крамера.
3. Понятие матрицы. Виды матриц. Действия над матрицами.
4. Обратная матрица. Способы нахождения обратной матрицы.
5. Векторы. Действия над векторами. Разложение вектора по базису (теорема). Свойства координат вектора.
6. Скалярное произведение векторов. Свойства скалярного произведения.
7. Векторное произведение двух векторов. Свойства векторного произведения.
8. Смешанное произведение трёх векторов. Свойства смешанного произведения
9. Уравнение линии на плоскости.. Плоскость. Общее уравнение плоскости. Угол между двумя плоскостями. Условия параллельности и перпендикулярности плоскостей.
10. Прямая в пространстве. Каноническое уравнение прямой.

Тема 2 «Введение в математический анализ»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

11. Функция. Область определения функции. Способы задания функции.
12. Предел функции. Основные теоремы о пределах.
13. Вычисление пределов, раскрытие неопределенностей $\left|\frac{0}{0}\right|$ и $\left|\frac{¥}{¥}\right|$.
14. Замечательные пределы.
15. Непрерывность функций. Точки разрыва.
16. Производная функции. Геометрический и механический смысл производной.
17. Дифференцирование суммы, разности, произведения и частного функций.
18. Таблица производных элементарных функций.
19. Производная сложной функции.
20. Дифференциал функции. Приложения дифференциала в приближенных вычислениях.
21. Теорема о возрастании, убывании функции на промежутке.
22. Экстремум функции, необходимое и достаточные условия существования экстремума.
23. Исследование функции на выпуклость, вогнутость, перегиб.
24. Исследование функции по общей схеме. Пример.

Семестр 2

Тема 3 «Интегральное исчисление»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Первообразная функция и неопределенный интеграл. Свойства неопределенного интеграла.
2. Таблица основных интегралов; непосредственное интегрирование.
3. Интегрирование методом замены переменной. Интегрирование по частям.
4. Определение определенного интеграла. Свойства.

5. Вычисление определенного интеграла. Формула Ньютона-Лейбница.
6. Замена переменной в определенном интеграле.
7. Интегрирование по частям в определенном интеграле.
8. Несобственные интегралы. Признаки сравнения.
9. Вычисление площади в прямоугольных координатах.
10. Вычисление объема тела вращения.

Тема 4 «Теория вероятностей»
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

20. Основные понятия теории вероятностей. События и их классификация.
21. Классическое определение вероятности. Свойства вероятности. Формулы комбинаторики.
22. Алгебра событий. Теорема сложения вероятностей для совместных и несовместных событий.
23. Алгебра событий. Теоремы умножения вероятностей зависимых и независимых событий. Вероятность появления хотя бы одного события.
24. Формула полной вероятности. Пример. Формула Байеса.
25. Повторные независимые испытания. Формула Бернулли.
26. Локальная и интегральная теоремы Лапласа. Формула Пуассона.
27. Случайные величины. Дискретная случайная величина (ДСВ). Закон распределения ДСВ.
28. Числовые характеристики ДСВ: математическое ожидание, дисперсия, среднее квадратическое отклонение, их свойства и вероятностный смысл.
29. Непрерывная случайная величина (НСВ). Интегральная функция распределения (определение, свойства, примеры).
30. Дифференциальная функция распределения (определение, свойства, примеры). Нахождение интегральной функции по известной дифференциальной. Пример.
31.Числовые характеристики НСВ: математическое ожидание, дисперсия, среднее квадратическое отклонение. Примеры вычисления.
32. Виды распределений. Равномерное распределение. Числовые характеристики равномерного распределения.
33. Нормальное распределение. Определение. Числовые характеристики нормального распределения.
34. Нормальное распределение. Нормальная кривая. Вероятность попадания нормально распределенной случайной величины в заданный интервал. Правило трёх сигм.
35. Показательное распределение. Числовые характеристики показательного распределения. Вероятность попадания показательно распределенной случайной величины в заданный интервал.

Критерии оценки

Максимальное количество баллов за устный ответ – 5 баллов.

5 баллов *ставится, если обучающийся:*
Показывает глубокое и полное знание и понимание всего объема программного материала; полное понимание сущности рассматриваемых понятий, явлений и закономерностей, теорий, взаимосвязей.
Умеет составить полный и правильный ответ на основе изученного материала; выделять главные положения, самостоятельно подтверждать ответ конкретными примерами, фактами; самостоятельно и аргументировано делать анализ, обобщать, выводы. Устанавливает межпредметные (на основе ранее приобретенных знаний) и внутрипредметные связи, творчески применяет полученные знания в незнакомой ситуации. Последовательно, четко, связно, обоснованно и безошибочно излагает учебный материал: дает ответ в логической последовательности с использованием принятой терминологии; делает собственные выводы; формирует точное определение и истолкование основных понятий, законов, теорий, правильно и обстоятельно отвечает на дополнительные вопросы преподавателя. Самостоятельно и рационально использует наглядные пособия, справочные материалы, учебник, дополнительную литературу, первоисточники; применяет систему условных обозначений при ведении записей, сопровождающих ответ; использует для доказательства выводы из наблюдений и опытов.
Самостоятельно, уверенно и безошибочно применяет полученные знания в решении проблем на творческом уровне; допускает не более одного недочета, который легко исправляет по требованию преподавателя; имеет необходимые навыки работы с чертежами, схемами и графиками, сопутствующими ответу; записи, сопровождающие ответ, соответствуют требованиям.

4 балла *ставится, если обучающийся:*
Показывает знания всего изученного программного материала. Дает полный и правильный ответ на основе изученных теорий; допускает незначительные ошибки и недочеты при воспроизведении

изученного материала, определения понятий, неточности при использовании научных терминов или в выводах и обобщениях из наблюдений и опытов; материал излагает в определенной логической последовательности, при этом допускает одну негрубую ошибку или не более двух недочетов и может их исправить самостоятельно при требовании или при небольшой помощи преподавателя; в основном усвоил учебный материал; подтверждает ответ конкретными примерами; правильно отвечает на дополнительные вопросы преподавателя.
Умеет самостоятельно выделять главные положения в изученном материале; на основании фактов и примеров обобщать, делать выводы, устанавливать внутрипредметные связи. Применяет полученные знания на практике в видоизмененной ситуации, соблюдает основные правила культуры устной и письменной речи, использует научные термины.
Не обладает достаточным навыком работы со справочной литературой, учебником, первоисточниками (правильно ориентируется, но работает медленно). Допускает негрубые нарушения правил оформления письменных работ.

***3 балла** ставится, если обучающийся:*
Усвоил основное содержание учебного материала, имеет пробелы в усвоении материала, не препятствующие дальнейшему усвоению программного материала; материал излагает несистематизированно, фрагментарно, не всегда последовательно.
Показывает недостаточную сформированность отдельных знаний и умений; выводы и обобщения аргументирует слабо, допускает в них ошибки.
Допустил ошибки и неточности в использовании научной терминологии, определения понятий дал недостаточно четкие; не использовал в качестве доказательства выводы и обобщения из наблюдений, фактов, опытов или допустил ошибки при их изложении.
Испытывает затруднения в применении знаний, необходимых для решения задач различных типов, при объяснении конкретных явлений на основе теории, или в подтверждении конкретных примеров практического применения теории.
Отвечает неполно на вопросы преподавателя (упуская и основное), или воспроизводит содержание текста учебника, но недостаточно понимает отдельные положения, имеющие важное значение в этом тексте.
Обнаруживает недостаточное понимание отдельных положений при воспроизведении текста учебника (записей, первоисточников) или отвечает неполно на вопросы преподавателя, допуская одну - две грубые ошибки.

***2 балла** ставится, если обучающийся:*
Не усвоил и не раскрыл основное содержание материала; не делает выводов и обобщений.
Не знает и не понимает значительную или основную часть программного материала в пределах поставленных вопросов или имеет слабо сформированные и неполные знания и не умеет применять их к решению конкретных вопросов и задач по образцу.
При ответе (на один вопрос) допускает более двух грубых ошибок, которые не может исправить даже при помощи преподавателя.
Не может ответить ни на один их поставленных вопросов.
Полностью не усвоил материал.

Примерный перечень тем для реферата

Темы рефератов
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. История развития математики
2. Приближённое вычисление определённых интегралов методом Симпсона.
3. Задача о непрерывном начислении процентов.
4. Задачи оптимизации функции одной переменной.
5. Линейная балансовая модель с использованием внешних ресурсов.
6. Применение модели кривых роста.
7. Определение оптимального плана выпуска.
8. Задачи оптимизации функции двух переменных.
9. Экономические приложения определённого интеграла.
10. Основные показатели динамики экономических процессов.
11. Статистическая и экономическая модели межотраслевого баланса.
12. Метод наименьших квадратов.

Критерии оценки

Максимальное количество баллов, которое может набрать обучающийся за выполнение реферата-5 баллов.

5 баллов *выставляется обучающемуся, если содержание работы полностью соответствует теме, материал излагается последовательно и отсутствуют математические ошибки;*

4 балла *выставляется обучающемуся, если содержание работы в основном соответствует теме, имеются незначительные нарушения последовательности в изложении мыслей, допущена одна математическая ошибка или два-три недочета в выкладках, чертежах или графиках;*

3 балла *выставляется обучающемуся, если в работе допущены существенные отклонения от темы, допущены отдельные нарушения последовательности изложения и более одной ошибки или не более трех-четырех недочетов в выкладках, чертежах или графиках,*

2 балла *выставляется обучающемуся, если в работе допущены существенные отклонения от темы, нарушена последовательность изложения мыслей, имеется более двух математических ошибок или более четырех недочетов в выкладках, чертежах или графиках;*

1 балл *выставляется обучающемуся, если работа не соответствует теме, допущено математических ошибок и недочетов в чертежах и графиках больше, чем предусмотрено двумя баллами.*

Примерное оформление комплекта тестовых заданий

Комплект тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Математика»
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Элементы линейной алгебры
2. Векторная алгебра. Аналитическая геометрия на плоскости
3. Функция. Предел функции
4. Дифференциальное исчисление
5. Неопределенный и определенный интеграл
6. Теория вероятностей

Тест 1 «Элементы линейной алгебры»
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Матрица называется квадратной, если:

1) все ее элементы равны одному и тому же числу;	2) элементы под главной диагональю матрицы равны нулю;	3) элементы на главной диагонали матрицы равны единице;	**4)** число строк матрицы равно числу столбцов этой матрицы.

2. Если все недиагональные элементы квадратной матрицы равны нулю, то матрица называется …

1) диагональной;	2) нулевой;	3) матрицей-строкой;	4) единичной.

3. Для какой матрицы существует обратная матрица:

1) транспонированной;	2) вырожденной;	3) ступенчатой;	**4)** невырожденной.

4. Даны матрицы $A = \begin{pmatrix} -1 & 1 \\ 2 & 3 \end{pmatrix}$, $B = \begin{pmatrix} 1 & 4 \\ 2 & -1 \end{pmatrix}$, то матрица $C = A - B$ равна:

1) $\begin{pmatrix} 0 & -9 \\ 6 & -6 \end{pmatrix}$;	2) $\begin{pmatrix} 0 & 9 \\ 6 & -6 \end{pmatrix}$;	3) $\begin{pmatrix} 0 & -9 \\ -6 & 6 \end{pmatrix}$;	**4)** $\begin{pmatrix} -2 & -3 \\ 0 & 4 \end{pmatrix}$.

5. Определитель $\begin{vmatrix} 2 & -1 & 1 \\ 3 & 2 & 1 \\ -1 & 3 & 4 \end{vmatrix}$ равен:

1)13;	2) 0;	**3)** 31;	4) 23.

6. Сумма корней системы уравнений $\begin{cases} x + 2y + 3z = 5, \\ 4x + 5y + 6z = 8, \\ 7x + 8y = 2 \end{cases}$ равна:

1) 4;	**2)** 1;	3) -1;	4) -4.

Тест 2 «Векторная алгебра. Аналитическая геометрия»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Какую операцию над векторами не выполняют?

1) сложение векторов; 2) вычитание векторов; **3**) деление векторов;

4) умножение вектора на число; 5) деление вектора на число.

2. Если угол φ – угол между векторами $\vec{a}$ и $\vec{в}$, то скалярное произведение двух векторов $\vec{a}$ и $\vec{в}$ вычисляется по формуле:

1) $\vec{a} \cdot \vec{в} = |\vec{a}| \cdot |\vec{в}| \cdot \cos\varphi$; 2) $\vec{a} \cdot \vec{в} = |\vec{a}| \cdot |\vec{в}| \cdot \sin\varphi$; 3) $\vec{a} \cdot \vec{в} = |\vec{a}| \cdot |\vec{в}| \cdot tg\varphi$;

4) $\vec{a} \cdot \vec{в} = |\vec{a}| \cdot |\vec{в}|$; 5) $\vec{a} \cdot \vec{в} = |\vec{a}| \cdot |\vec{в}| \cdot ctg\varphi$

3. С помощью векторного произведения векторов можно вычислить:

1) площадь параллелограмма; 2) работу силы; 3) объем параллелепипеда;

4) проекцию одного вектора на другой.

4. При каком значении m векторы $\vec{a} = (4; -2; 1)$, $\vec{b} = (3m; 2m-1; m+1)$ перпендикулярны:

1) $\frac{2}{3}$; 2) -1; 3) -3; **4**) $-\frac{1}{3}$.

5. Смешанное произведение векторов $\vec{a} = (1; -1; 3)$, $\vec{b} = (-2; 2; 1)$, $\vec{c} = (3; -2; 5)$ равно:

1) 10; **2**) -7; 3) 0; 4) 2.

6. Для каких прямых справедливо следующее соотношение угловых коэффициентов $k_1 = k_2$:

1) параллельных 2) перпендикулярных

3) скрещивающихся 4) пересекающихся

7. Прямая, проходящая через точку М(2; 3; 4) параллельно вектору $\vec{a} = (1; -1; 3)$, имеет вид:

1) $\frac{x}{1} = \frac{y}{-1} = \frac{z}{3}$; 2) $\frac{x}{2} = \frac{y}{3} = \frac{z}{4}$; **3**) $\frac{x-2}{1} = \frac{y-3}{-1} = \frac{z-4}{3}$; 4) $\frac{x+2}{1} = \frac{y+3}{-1} = \frac{z+4}{3}$.

8. Вектор нормали $\vec{n}$ плоскости $5x + 2y - 3z + 1 = 0$ имеет координаты:

1) $\vec{n} = (5;2;1)$; **2**) $\vec{n} = (5;2;-3)$; 3) $\vec{n} = (5;2;3)$; 4) $\vec{n} = (5;2;1)$.

Тест 3 «Функция. Предел функции»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Множество значений переменной *x*, при которых функция имеет смысл, называется …

1)областью определения функции;	2)областью значений функции;	3)областью возрастания функции;	4)областью убывания функции.

2. Если на некотором промежутке X большему значению аргумента x соответствует большее значение функции $f(x)$, то функция $y = f(x)$ называется …

1) периодической;	**2)** возрастающей;	3) убывающей;	4) непериодической.

3. Если для любых значений x из области определения функции $f(x) = -f(x)$, то функция называется…

1) периодической;	2) четной;	**3)** нечетной;	4) периодической.

4. Если функция $\alpha(x)$ есть бесконечно малая величина при $x \to a$ (a – число или один из символов $\pm\infty$), то функция $\frac{1}{\alpha(x)}$ является…

1) бесконечно малой более высокого порядка, чем $\alpha(x)$;	**2)** бесконечно большой величиной;	3) бесконечно малой величиной;	4) бесконечно малой более низкого порядка, чем $\alpha(x)$.

5. Указать сложную функцию:

1) $y = \sqrt{x}\cdot(x+1)$;	2) $y = x^2 + \cos x - 1$;	**3)** $y = \ln\sqrt{3x-5}$;	4) $y = \frac{-5x+x^2}{x-2}$.

6. Найти $\lim\limits_{x\to\infty} \frac{x^2-5x^3+1}{x^4-2x^2}$:

1) 1;	2) ∞;	**3)** 0;	4) $\frac{1}{2}$.

7. Найти $\lim\limits_{x\to 1} \frac{3-2x}{x^2-x+2}$:

1) 0;	2) 1;	**3)** $\frac{1}{2}$;	4) ∞.

8. Найти $\lim\limits_{x\to 2} \frac{x-2}{x^2-4}$:

1) $\frac{1}{4}$;	2) 1;	3) $\frac{1}{2}$;	4) ∞.

Тест 4 «Дифференциальное исчисление»

(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Пусть функция $y = f(x)$ определена в некоторой окрестности точки x_0. Предел отношения Δy приращения функции в этой точке к приращению аргумента Δx, когда $\Delta x \to 0$, называется … функции $f(x)$ в точке x_0.

1) дифференцированием;	2) интегрированием;	3) транспонированием;	4) логарифмированием.

2. Пусть C – константа, $u(x)$ и $u(x)$ имеют производные в некоторой точке x. Выберите номер ***неверного*** утверждения:

1) Производная алгебраической суммы функций равна алгебраической сумме производных этих функций: $(u \pm v)' = u' \pm v'$.

2) Производная произведения двух функций равна произведению производных этих функций: $(u\cdot v)' = u'\cdot v'$.

3) Постоянный множитель можно выносить за знак производной функции: $(C\cdot u)' = C\cdot u'$.

4) Производная постоянной величины равна нулю: $(C)' = 0$.

1) 1;	**2)** 2;	3) 3;	4) 4.

3. Процесс нахождения производной функции называется …

1) дифференциалом;	2) первообразной;	**3)** производной;	4) касательной.

4. Формула производной частного двух функций имеет вид:

1) $\left(\frac{u}{v}\right)' = \frac{u' \cdot v - v' \cdot u}{v^2}$;	2) $\left(\frac{u}{v}\right)' = \frac{u'}{v'}$;	3) $\left(\frac{u}{v}\right)' = \frac{u' \cdot v + v' \cdot u}{v}$.

5. Производная y' функции $y = cosx$ имеет вид:

1) 1;	**2)** $-\sin x$;
3) $cosx$;	4) e^x.

6. Наименьшее значение функции $y = 5x^2 - 10x$ на отрезке $[0; 2]$ равно:

1) 0;	**2)** $-11{,}25$;
3) -10;	4) ∞.

7. Значение производной y' функции $y = x^2 + 1$ в точке $x_0 = 1$ равно…

1) 0;	2) 1;	**3)** 2;	4) -2.

8. Производная сложной функции $y = \sqrt{\ln\left(x^2 - x\right)}$ равна:

1) $\frac{1}{2\sqrt{x}} \cdot \ln\left(x^2 - x\right)$;	2) $\frac{1}{2\sqrt{\ln\left(x^2 - x\right)}} \cdot \frac{1}{x} \cdot \left(x^2 - x\right)$;
3) $\frac{1}{2\sqrt{\ln\left(x^2 - x\right)}} \cdot \frac{1}{x^2 - x} \cdot (2x - 1)$;	4) $\frac{1}{2\sqrt{x}} \cdot \frac{1}{x} \cdot (2x - 1)$.

Тест 5 «Неопределенный и определенный интеграл»
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Первообразная функции *f(x)* существует на данном интервале (*a;b*), если функция *f(x)* на этом интервале …

1) имеет разрыв;	**2)** непрерывна;	3) является убывающей.

2. Выберите номер ***неверного*** утверждения:
1) Постоянный множитель можно выносить за знак неопределённого интеграла.
2) Неопределённый интеграл от алгебраической суммы функций равен алгебраической сумме неопределённых интегралов от этих функций.
3) Неопределённый интеграл от произведения функций равен произведению неопределённых интегралов от этих функций.

3. Дифференциал от неопределенного интеграла равен…

1) подынтегральному выражению;	2) нулю;	3) первообразной функции;	4) производной функции.

4. Если в определенном интеграле поменять местами верхний и нижний пределы интегрирования, то

1) значение определённого интеграла	**2)** определённый интеграл поменяет свой знак на противоположный,	3) определённый интеграл будет равен нулю.

не изменится;	сохраняя абсолютную величину;	

5. Какая из формул является формулой Ньютона-Лейбница:

1) $\int_a^b udv = uv\Big\|_a^b + \int_a^b vdu$	**2)** $\int_a^b f(x)dx = F(b) - F(a)$
3) $\int_a^b f(x)dx = \int_a^b f(\varphi(t))\varphi'(t)dt$	4) $\int_a^b f(x)dx = F(a) - F(в)$

6. Используя определенный интеграл можно найти…

1) площадь криволинейной трапеции;	2) линейную скорость движения;	3) угловой коэффициент касательной.

7. Неопределенный интеграл $\int dx$ равен:

1) $2x + C$;	**2)** $x + C$;
3) lnx+C;	4) $x^2 + C$.

8. Площадь фигуры, ограниченной линиями $y = x^2, x = 2, y = 0$ равна:

1) $\frac{8}{3}$;	2) $\frac{2}{3}$;
3) $\frac{11}{3}$;	4) 0.

Тест 6 «Теория вероятностей»
(УК-1.1, УК-1.2, УК-1.3)

1. Какая из формул является формулой сочетаний:
1) $P_n = n!$ 2) $A_n^k = \frac{n!}{(n-k)!}$ **3**) $C_n^k = \frac{n!}{k!\cdot(n-k)!}$ 4) $\overline{A_n^m} = n^m$

2. Какое событие называется достоверным:
1) если в результате испытания оно вообще не может произойти;
2) если в результате испытания оно может произойти, а может не произойти;
3) если в результате испытания оно обязательно произойдет.

3. Какая из формул является интегральной формулой Лапласа:

1) $P_n(k) = C_n^k \cdot p^k \cdot q^{n-k}$; 2) $P_n(k) \approx \frac{1}{\sqrt{n\cdot p\cdot q}} \cdot \varphi(x)$ **3**) $P_n(k) \approx \Phi(x_2) - \Phi(x_1)$; 4) $P_n(k) \approx \frac{\lambda^k}{k!} \cdot e^{-\lambda}$

4. На каждой из четырех карточек написано по одной букве б; е; н; о. Ребенок, не умеющий читать, сложил эти буквы в произвольном порядке. Вероятность того, что у него получилось слово «небо» равна:

1) $\frac{1}{4}$; **2)** $\frac{1}{24}$; 3) 1; 4) $\frac{1}{6}$.

5. Возводятся два жилых дома. Вероятность сдачи в срок одного из них равна 0,8; второго – 0,9. Тогда
вероятность сдачи в срок двух равна:

1) 0,8·0,9; 2) 0,8 + 0,9; 3) 0,8·0,1; 4) 0,2·0,9.

6. Послано 6 радиосигналов. Вероятность приема каждого из них равна 0,9. Вероятность того, что будет принято 5 радиосигналов, равна:

1) $\frac{0,9^5 \cdot 0,1}{6!}$; 2) $0,9^5$; 3) $C_6^5 \cdot 0,9^5 \cdot 0,1$; 4) $0,9 \cdot 0,1^5$.

7. Какое из свойств дисперсии ошибочно:

1) $D(C) = 0$; 2) $D(X+Y) = D(X) + D(Y)$; **3)** $D(C \cdot X) = C \cdot D(X)$; 4) $D(C \cdot X) = C^2 \cdot D(X)$

8. ДСВ задана законом распределения:

x_i	4	5	6	8
p_i	0,3	0,4	0,2	0,1

Математическое ожидание случайной величины равно:

1) 3; 2) 4,2; **3)** 5,2; 4) 1,2.

Критерии оценки

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 2 балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования. «Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

• умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
• отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.
«Неудовлетворительно»:
• отсутствие знаний значительной части программного материала;
• неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
• неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.
В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.
При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;
«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;
«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;
«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».
При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;
«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;
«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;
«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

Примерный перечень оценочных средств

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	2	3	4
1	Тема (раздел)	Средство контроля усвоения учебного материала, организованное как учебное занятие в виде собеседования преподавателя с обучающимися	Вопросы по темам / разделам дисциплины
2	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам
3	Расчетно-графическая работа	Средство проверки умений применять полученные знания по заранее определенной методике для решения задач или заданий по модулю или дисциплине в целом.	Комплект заданий для выполнения расчетно-графической работы
4	Реферат	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в	Темы рефератов

		письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.	
5	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине
БАНКОВСКИЙ МАРКЕТИНГ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Содержание:

	с.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	26

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточ-ная аттестация
ПК-5 Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора кредитования	1. Теоретические основы банковского маркетинга 2. Банковские продукты и услуги 3. Маркетинговые стратегии банка. 4. Система маркетинга партнерских отношений в сфере банковских услуг. 5. Организация работы по укреплению клиентской базы региональных банков 6. Технология обслуживания клиентов по типу персональных менеджеров	Пороговый	Вопросы для Обсуждений и опросов	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тест, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, выполнение практических заданий	
ПК-7 Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на	Теоретические основы банковского маркетинга Банковские продукты и услуги Маркетинговые стратегии банка. Система маркетинга партнерских отношений в сфере банковских услуг.	Пороговый	Вопросы для обсуждений и опросов	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тест, реферат	

рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Организация работы по укреплению клиентской базы региональных банков Технология обслуживания клиентов по типу персональных менеджеров	Высокий	Задания для самостоятельной работы, выполнение практических заданий	
		Повышенный	Тест, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, выполнение практических заданий	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-5 Способен оценивать платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика, оценивать эффективность каналов продвижения, продаж кредитных продуктов корпоративным клиентам, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение сделок корпоративного кредитования, осуществлять контроль исполнения условий договора	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

кредитования				
ПК-7 Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Вопросы к зачету (примерный перечень)
по дисциплине «Банковский маркетинг»

1 Понятие банковского маркетинга.
2 Особенности банковской услуги.
3 Тенденции развития банковского маркетинга.
4 Среда банковского маркетинга. Комплекс «4Р».
5 Задачи, приемы, функции банковского маркетинга.
6 Концепции банковского маркетинга.
7 Основные элементы маркетинга.
8 Основные виды маркетинга.
9 Исследование рынка банковских услуг.
10 Исследование рынка банковских услуг.
11 Понятие сегмента рынка.
12 Организация маркетинга.
13 Банковская маркетинговая стратегия.
14 Особенности ценовой политики.
15 Инструменты ценовой политики.
16 Методы установления цен на кредитные операции.
17 Методы установления цен на депозитные операции.
18 Инструменты коммуникативной политики банка.
19 Теории коммуникативной политики.
20 Способы и виды рекламы.
21. Разработка комплексной маркетинговой стратегии.
22. Процесс стратегического планирования.
23. Разработка стратегии банка.
24. Работа банка по разработке маркетинговой стратегии.
25. Внедрение маркетинга в банковскую деятельность.
26. Оценка стоимости банковского брэнда. Влияние брэнда на результаты деятельности банка.
27. Методы оценки величины денежных потоков, генерируемых банковскими продуктами. Учет фактора времени и интересов потребителей
28. Банковские продукты с фиксированным и плавающим доходом.
29. Продуктовые риски: сущность, значение и виды.
30. Методы оценки и управления рисками банковских продуктов.
31. Банковские рейтинги, их содержание и значение.
32. Оптимизация основных характеристик банковских продуктов. Иммунизация фиксированных денежных потоков. Хеджирование.
33. Определение целевого сегмента и каналов доставки банковского продукта.
34. Методы стимулирования продаж банковских продуктов.
35. Понятие и инструменты финансового инжиниринга в коммерческом банке
36. Организация обслуживания V.I.P. - клиентов банка.
37. Развитие CRM-систем и баз данных, ориентированных на клиента, в коммерческих банках.
38. Оценка эффективности банковских продуктов.
39. Ликвидность активов банка: понятие и способы измерения. Фактор ликвидности при управлении банковскими продуктами.

40 Качество услуги, удовлетворенность и лояльность потребителя: содержание и соотношение понятий

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции

«знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

Вопросы для текущего контроля знаний студентов
по дисциплине «Банковский маркетинг»

1 Что, по вашему мнению, входит в понятие “маркетинговая программа КБ”?

2 Какие элементы маркетинга имеют преобладающее значение в деятельности коммерческого банка и почему?

3 Какие маркетинговые нововведения вы хотели бы внедрить, если бы вас назначили председателем правления коммерческого банка?

4 Имеется ли связь между ускорением расчетов, осуществляемым банком, и финансовыми результатами его деятельности?

5 Какие новые услуги, оказываемые клиентуре коммерческого банка, вы бы предложили?

6 Что можно сделать, чтобы привлечь в коммерческие банки новые вклады?

7 Оценить возможность привлечения дополнительного капитала коммерческого банка посредством новых акций и облигаций.

8 Как вы можете оценить ликвидность коммерческого банка?

9 Правильно ли положение, что в первую очередь маркетинг в банке направлен на ускорение денежного оборота?

10 Какие конкретные действия вы можете предложить для расширения круга вкладчиков и улучшения их обслуживания?

11 В чем вы видите особенность использования банком привлеченных средств?

12 Каковы возможности и пути использования процентной политики коммерческого банка в обстановке формирования рынка?

13 Охарактеризуйте рынок банковских услуг.

14 Объясните значение термина “банковская продукция”.

15 В банковской практике внедряется прямой маркетинг, при котором упор делается на совершенствование обслуживания. имеется ли в коммерческом банке реальная почва для переходу к прямому маркетингу; какую программу по этому поводу Вы могли бы предложить?

16 Предлагаемая система ориентации сотрудников банка базируется на следующих положениях: клиент должен стоять на первом месте; извлекать максимум прибыли из применения в банке новой техники и технологии; поощрение осуществлять за конкретные результаты. Ответьте: чем можно дополнить эту систему для получения максимальных результатов; за счет чего коммерческие банки может улучшить свои финансовые результаты при внедрении изменении в поведении своих сотрудников?

Для улучшения работы с клиентом можно использовать следующие подходы: попробовать создать доверительную атмосферу при переговорах с клиентами; попросить клиента подробно рассказать о проблеме; помочь клиенту вникнуть в ситуацию, делая по ходу беседы обобщения; ориентировать клиента на рассуждения, чтобы осветить проблему; убедить клиента в немедленных действиях. Оцените, какой из подходов наиболее эффективен.

17 Зарплата сотрудников складывается из 3 частей: за выполнение обязанностей, за выслугу лет, за достигнутые результаты. Предложите свою систему материальных и моральных компонентов, определяющих динамику зарплаты, исходя из результатов работы.

18 Объясните, для чего необходим финансовый контроль в банке. Какое место в работе маркетолога занимает контролирование финансовыми методами?

19 Опишите коммуникационную политику банка.

20 Что является основой взаимоотношений банка и клиента?

21 В чем состоит выгода долгосрочных взаимоотношений коммерческого банка с отдельным клиентом?

22 Назовите 2-3 примера материальных и чистых услуг банка.

23. В чем преимущества продуктового подхода к управлению деятельностью банка?

24.Назовите основные факторы, влияющие на конкурентоспособность Банковского сектора России.

25. Какие факторы препятствуют развитию банковской конкуренции в нашей стране?

26. Каковы ожидаемые последствия для отечественной банковской системы от увеличения квоты участия иностранных банков?

27. Какие факторы неценовой конкуренции вы считаете наиболее важными?

28. Каково соотношение понятий "удовлетворенность" и "лояльность" клиента?

29. В чем состоит основная задача персонального менеджера?

30. Что дает банку применение CRM-систем и баз данных, ориентированных на клиента?

31. Какие организационные изменения происходят в банке с внедрением CRM-систем?

32. Какой из методов ценообразования наиболее приемлем для мелкого регионального банка? бренда?

33.Каким образом на цене банковского депозитного продукта сказывается стоимость

34.Каким образом способно повлиять снижение норматива обязательного резервирования на цену депозитных и кредитных продуктов?

35. Как вы считаете, в чем преимущества и опасности применения отдельными банками непрозрачных для потребителя схем ценообразования.

36. Назовите этапы эволюции концепций качества.

37. Дайте определение качеству банковского продукта.

38. В чем причина того, что сертификация систем управления качеством банковских продуктов происходит достаточно редко?

39. Чем отличается имидж банка от его брэнда?

40. Какие концепции брэнда существуют? Какая из них более применима к коммерческому банку?

41.Какие преимущества дает брэнд клиенту и владеющему им банку?

42. Какова роль процессного подхода в управлении банковскими продуктами?

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Темы рефератов (эссе, докладов, сообщений)

по дисциплине «Банковский маркетинг»

1. Система оценки финансового состояния кредитных организаций Банком России
2. Этапы становления и развития банковского менеджмента в России
3. Оценка качества банковского менеджмента
4. Системы и способы обнаружения кредитных рисков
5. Стратегическое, тактическое и оперативное планирование в системе банковского менеджмента.
6. Стратегическое планирование в деятельности коммерческого банка.
7. Организация аналитической работы в коммерческом банке.
8. . Управление кредитным портфелем в коммерческом банке
9. Формирование кредитной политики коммерческого банка в сфере малого и среднего бизнеса.
10. Рейтинговые системы оценки деятельности коммерческих банков.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему

оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Банковский маркетинг»

1 Вид сегментации, основанный на принципах социально-профессионального деления населения по возрасту, стилю жизни, по опыту использования банковских услуг – это:

а) возрастная сегментация;
б) геодемографическая сегментация;
в) психодемографическая сегментация; г) клиентская сегментация;
д) демографическая сегментация.

2 К какому виду маркетинга относятся действия банковской службы: опрос, личное общение:

а) активный маркетинг;
б) пассивный маркетинг.

3 К какому виду рекламы относится реклама, используемая при введении нового банковского продукта на рынке, направленная на потенциальных клиентов:

а) напоминающая; б) информативная; в) подкрепляющая.

4 Видом маркетинга, применяющимся при негативном отношении к банковским услугам, являются:

а) ремаркетинг;
б) маркетинг-микс; в) демаркетинг;
г) конверсионный.

5 Какой вид маркетинга возникает при непостоянном спросе?

а) демаркетинг;
б) синхромаркетинг;
в) тактический маркетинг.

6 Маркетинг, направленный на совершенствование качества банковских услуг, формирование собственной ниши на рынке, снижение издержек – это

а) маркетинг, ориентированный продукт;

б) маркетинг, ориентированный на потребителя.

7 Система средств взаимосвязей банка с потенциальными потребителями, направленная на побуждение к приобретению банковских услуг, это:
а) реклама;
б) ценовая политика;
в) формирование спроса.

8 Как называется часть рынка банковских услуг, полностью освоенная банком и требующая постоянных действий по поддержке спроса: а) ниша;
б) клиенты; в) сегмент; г) группа.

9 Как называется период времени, начинающийся созданием банковского продукта и оканчивающийся свертыванием и сокращением спроса на данный продукт:
а) срок внедрения;
б) жизненный цикл услуг;
в) срок проведения исследований спроса на банковские услуги.

10 Функциями банковского маркетинга являются:
а) анализ окружающей среды и сбор информации о рынках; б) изучение продуктового ряда;
в) планирование и организация сбыта услуг; г) все ответы верны.

11 Основными элементами маркетинга являются:
а) выбор целевого рынка;
б) анализ прошлых, настоящих и будущих рыночных систем; в) структура маркетинга;
г) контроль в маркетинге.

12 Методы сбора информации:
а) телеопрос;
б) эксперимент; в) анкета;
г) наблюдение.

13 Стратегическое планирование строится с учетом фактора
а) стимулирования кардинальных усилий различных подразделений; б) гибкого анализа экономической ситуации;
в) демонстрирования важности процедуры оценки деятельности; г) определения задач банка.

14 Этапы исследования маркетинга:
а) анализ;
б) планирование;
в) организация;
г) реогранизация;
д) контроль.

15 Метод ценообразования, при котором банк устанавливает цены на основе количества и качества услуг, предоставляемых отдельным клиентам:
а) метод дифференциации тарифных ставок; б) метод многофакторного ценообразования; в) метод "снятия сливок".

16 В какой срок направляется аудиторское заключение кредитной организации в Банк России:

а) в 2-х месячный срок со дня предоставления отчетов в ЦБР;

б) в 3-х месячный срок со дня предоставления отчетов в ЦБР; в) в 4-х месячный срок со дня предоставления отчетов в ЦБР.

17 Имидж банка - это

а) совокупность сознательных представлений, образов, существующих у клиентов о данном банке;

б) совокупность несознательных представлений, существующих у общественности о данном банке;

в) совокупность сознательных и несознательных представлений, образов, сложившихся у клиентов и общественности о данном банке.

18 Цель тактического планирования:

а) оценить влияние внешней среды; б) определить тактику;

в) оценивать цели;

г) оценивать стратегию; д) определить прогноз.

19 Функции банковского маркетинга:

а) планирование товародвижения и сбыта;

б) направленность на долговременный результат; в) обеспечение прибыльности производства;

г) применение в единстве тактики и стратегии.

20 Процесс планирования новой банковской услуги заключается в последовательности следующих этапов:

а) оценка продукции, проверка концепции, коммерческая реализация; б) контроль, экономический анализ, разработка продукции;

в) генерация идеи, разработка продукции, проверка концепции, реализация, экономический анализ, контроль за реализацией внедрения новой банковской услуги.

21 Характеристика этапа зрелости жизненного цикла банковского продукта:

а) привлечение к новому товару новаторов;

б) поддержание отличительных преимуществ; в) расширение сбыта продукции.

22 Доля прибыли в этапе роста жизненного цикла банковской продукции:

а) низкая;

б) возрастающая; в) сокращающаяся.

23 Конкуренция при этапе зрелости банковской продукции:

а) высокая;

б) незначительная.

24 Продвижение при внедрении банковского продукта:

а) информационное;

б) конкурентное; в) убеждающее; г) стабильное.

25 Продвижение при зрелости банковского продукта:

а) информационное; б)
конкурентное;
в) убеждающее.

26 Продвижение при спаде банковского продукта:
а) информационное; б)
конкурентное;
в) убеждающее.

27 Этапы планирования стратегии сегментации - это следующая последовательность:
а) определение требований потребителей, создание соответствующего плана маркетинга, выбор конкретного сегмента;
б) анализ сходства и различий потребителей, выбор конкретного сегмента, создание конкретного плана маркетинга;
в) определение места предложения компании на рынке относительно конкуренции, анализ сходства и различий потребителей, выбор сегмента.

28 Какой вид жизненного цикла отличается по скорости возрастания объема продаж на этапах внедрения и новизны?
а) классический цикл; б)
традиционный цикл; в) цикл
увлечения.

29 Аналогичное название "Близорукого маркетинга":
а) синхромаркетинг;
б) тактический маркетинг;
в) стимулирующий маркетинг.

30 Расположите понятия по убыванию объема охвата:
а) рыночное окно, рыночная ниша, рыночный сегмент; б) рыночная ниша, рыночное окно, рыночный сегмент; в) рыночный сегмент, рыночная ниша, рыночное окно.

31 ... охватывает определенное количество производителей или потребителей в пределах одной отрасли. (Укажите пропущенные слова.)
а) рыночный сегмент; б)
рыночная ниша;
в) рыночное окно.

32 Неличностное и неоплаченное стимулирование спроса на товар, услугу путем распространения о них и о предприятии коммерчески важных сведений в средствах массовой информации - это
а) реклама;
б) личная продажа; в)
пропаганда.

33 Анкетирование клиента, опрос населения, проведение разовых мероприятий - конференций, презентаций, личное общение с клиентом - это
а) пассивный маркетинг;
б) стимулирование сбыта; в)
активный маркетинг.

34 Вид маркетинга, при котором существует отрицательный или негативный спрос (банк предлагает устаревшую продукцию или потребительский уровень не достиг уровня предлагаемого товара):

а) конверсионный; б) стимулирующий; в) развивающий.

35 При чрезмерном спросе возникает

а) демаркетинг;

б) синхромаркетинг;

в) тактический маркетинг.

36 Разработка плана рекламы - это последовательность следующих этапов:

а) определение успеха/неудачи, определение ответственности, выбор средств рекламы;

б) установление ответственности, выбор средств рекламы, выбор времени рекламы; оценка результатов;

в) анализ совместных усилий, разработка темпа, выбор средств и времени рекламы.

37 Составляющие системы "4Р":

а) товар; б) рынок;

в) процент; г) цена;

д) сделка; е) прибыль.

38 Пассивный маркетинг предполагает

а) анкетирование клиентов, опрос населения, проведение разовых мероприятий; б) публикация в прессе о банковских услугах, экономических показателях и т.д.

39 Что включает в себя микросреда:

а) внутренние отношения; б) внешние отношения.

40 Какие составляющие имеет микросреда:

а) демографическая, экономическая, культурная, политическая; б) посредники, клиенты, конкуренты;

в) отдел планирования, отдел анализа и статистики.

41 Выбор конкретных рынков и установление нужд заказчиков - это

а) услуга;

б) цель;

в) задача маркетинга.

42 Контроль в маркетинге является:

а) задачей маркетинга;

б) функцией маркетинга; в) целью маркетинга.

43 Исследование рынка является

а) элементом маркетинга; б) задачей маркетинга;

в) целью маркетинга.

44 Какой вид маркетинга возникает при скрытом спросе?
а) конверсионный;
б) стимулирующий; в)
развивающий.

45 Приемы тактического маркетинга применяются
а) при негативном спросе;
б) при чрезмерном спросе; в)
при обманчивом спросе.

46 Какие мероприятия характеризуют второй этап жизненного цикла товара (внедрение на рынок):
а) продажа больших партий с целью получения наибольшей прибыли; б)
начало рекламной компании, большие инвестиции;
в) проведение политики "скидок" с целью привлечения клиентов.

47 Географическая сегментация означает:
а) выделение тех экономических районов, где функционируют крупные промышленные предприятия, нуждающиеся в банковском обслуживании;
б) в качестве объекта сегментации выступают территориальные образования; в)
выделение экономических районов с большим удельным весом банковского
обслуживания физических лиц.

48 Что такое развивающий маркетинг?
а) маркетинг, возникающий при угасании жизненного цикла товара; б)
маркетинг, возникающий при отсутствии спроса;
в) маркетинг, возникающий при скрытом спросе.

49 Мероприятия, которые проводятся с целью выявления результатов деятельности фирмы и банка, можно объединить в понятие
а) маркетингового прогнозирования; б)
маркетингового планирования;
в) маркетингового контроля.

50 Определение "спроса":
а) потребность в определенных товарах, выраженная в способности их приобрести; б)
процесс приобретения желаемого товара в обмен на нечто, предлагаемое другой
стороной.

51 Выявление группы потребителей на основе социологических или демографических признаков - это
а) сегментация; б)
группировка; в)
агрегирование.

52 Какой вид маркетинга возникает при непостоянном спросе?
а) демаркетинг;
б) синхромаркетинг;
в) тактический маркетинг.

53 Тип сбыта товара, использующий услуги независимых посредников:
а) прямой;
б) косвенный;
в) исключительный сбыт.

54 Физическое или юридическое лицо, непосредственно сбывающее

определенное количество товаров конечному потребителю:
а) оптовый торговец;
б) розничный торговец; в)
брокер.

55 Какие приемы банковского маркетинга были освоены банками в 1970 года:
а) сегментация;
б) агрегирование;
в) позиционирование; г)
планирование.

56 К принципам банковского маркетинга относятся:
а) урегулирование отношений;
б) терпимость, умение выслушать; в)
делегирование полномочий.

57 Банковский служащий является
а) поставщиком;
б) продавцом банковской продукции.

58 Описание структуры объекта моделирования с позиции системного моделирования характеризует
а) систему маркетинга; б)
структуру маркетинга; в)
элементы маркетинга.

59 Какой элемент банковского маркетинга включает в себя решения, связанные с размерами и особенностями рынка:
а) контроль;
б) выбор целевого рынка; в)
организация маркетинга.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты,

Общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине
БАНКОВСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Содержание:

	с.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	14

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточ-ная аттестация
ПК-7 Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	1. Теоретические аспекты банковского менеджмента 2.Методические основы организации банковского менеджмента 3. Основные аспекты управления банковской деятельностью Управление банковскими операциями 4. Управление персоналом 5 Инвестиционная стратегия и управление портфелем ценных бумаг	Пороговый	Вопросы для обсуждений и опросов	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тест, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, выполнение практических заданий	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-7 Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Вопросы к зачету (примерный перечень)
по дисциплине «Банковский менеджмент»

1. Цели и задачи банковского менеджмента
2. Содержание банковского менеджмента
3. Правовые основы банковского менеджмента
4. Оценка качества банковского менеджмента
5. Линейные модели организационных структур банка
6. Матричные модели организационных структур банка
7. Причины и факторы изменения организационной структуры банков
8. Рейтинговая система CAMELS
9. Система Fims
10. Рейтинговая система RATE
11. Собственный капитал банка и международные стандарты оценки его достаточности
12. Оценка и анализ достаточности капитала
13. Управление собственным капиталом банка
14. Организация управления привлеченными ресурсами
15. Методы и инструменты управления обязательствами (ресурсами) банка
16. Понятие и сущность управления активами и пассивами
17. Организационная структура и функции подразделений, обеспечивающих управление активами и пассивами
18. Управление рисками в рамках управления активами и пассивами
19. Управление ликвидностью на основе экономических нормативов.
20. Механизм управления ликвидностью на основе денежных потоков
21. Организация управления ликвидностью в банке
22. Зарубежный опыт управления ликвидностью
23. Управление риском несбалансированной ликвидности
24. Система управления прибылью банка
25. Способы оценки и регулирования уровня прибыли банка
26. .Локализованный и нелокализованный риск
27. Организация управления кредитом в банке
28. Организация кредитования и наблюдения за кредитом
29. Управление кредитными рисками
30. Система и способы обнаружения кредитных рисков
31. Методы регулирования кредитных рисков
32. Работа банка с проблемными кредитами
33. Сущность процентного риска и система управления им.
34. Основные методы минимизации валютных рисков
35. Управление риском открытой валютной позиции
36. Управление рисками форфейтингового кредитования
37. Управление риском по валютным финансовым инструментам
38. Измерение риска на основе метода Value-at-Risk (VaR)
39. Перечислите основные задачи управления активами и пассивами.
40. Назовите способы управления активами и пассивами.

41. Назовите причины возникновения процентных рисков
42. Перечислите способы управления процентным риском.
43. Перечислите способы управления риском несбалансированной ликвидности.

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

Вопросы для текущего контроля знаний студентов

1. Что является основой взаимоотношений банка и клиента?
2. В чем состоит выгода долгосрочных взаимоотношений коммерческого банка с отдельным клиентом?
3. Назовите 2-3 примера материальных и чистых услуг банка.
4. В чем преимущества продуктового подхода к управлению деятельностью банка?
5. Назовите основные факторы, влияющие на конкурентоспособность банковского сектора России.
6. Какие факторы препятствуют развитию банковской конкуренции в нашей стране?
7. Каковы ожидаемые последствия для отечественной банковской системы от увеличения квоты участия иностранных банков?
8. Какие факторы неценовой конкуренции вы считаете наиболее важными?
9. Каково соотношение понятий "удовлетворенность" и "лояльность" клиента?
10. В чем состоит основная задача персонального менеджера?
11. Что дает банку применение CRM-систем и баз данных, ориентированных на клиента?
12. Каким образом способно повлиять снижение норматива обязательного резервирования на цену депозитных и кредитных продуктов?
13. Как вы считаете, в чем преимущества и опасности применения отдельными

банками непрозрачных для потребителя схем ценообразования.

14. Назовите этапы эволюции концепций качества.
15. Дайте определение качеству банковского продукта.
16. В чем причина того, что сертификация систем управления качеством банковских продуктов происходит достаточно редко?
17. Чем отличается имидж банка от его брэнда?
18. Какие концепции брэнда существуют? Какая из них более применима к коммерческому банку?
19. Какие преимущества дает брэнд клиенту и владеющему им банку?
20. Что является основой финансового инжиниринга?
21. Какова роль процессного подхода в управлении банковскими продуктами?
22. Дайте характеристику организационной структуры управления активами и пассивами.
23. Перечислите функции комитета по управлению активами и пассивами.
24. Назовите стратегию управления ГЭПом.
25. Дайте определение риска несбалансированной ликвидности.
26. Назовите факторы риска несбалансированной ликвидности.
27. Назовите основные составляющие валютного риска.
28. Дайте определение риску неплатежеспособности.
29. Назовите показатели, с помощью которых можно оценить риск неплатежеспособности.
30. Сущность рыночных рисков
31. Расчет процентного риска
32. Расчет фондового и валютного рисков
33. Виды планирования деятельности коммерческого банка
34. Стратегическое планирование деятельности коммерческого банка
35. Бизнес-планирование как способ интеграции стратегии и тактики банка
36. Рейтинговая система оценки надежности CAMEL
37. Классификация обязательств (ресурсов) банка
38. Факторы, влияющие на размер привлеченных ресурсов
39. Способы оценки процентного риска
40. Способы управления процентным риском
41. Валютные риски и их классификация

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Темы рефератов (эссе, докладов, сообщений)
по дисциплине «Банковский менеджмент» (ПК-8)

1. Система оценки финансового состояния кредитных организаций Банком России
2. Этапы становления и развития банковского менеджмента в России
3. Оценка качества банковского менеджмента
4. Системы и способы обнаружения кредитных рисков
5. Стратегическое, тактическое и оперативное планирование в системе банковского менеджмента.
6. Стратегическое планирование в деятельности коммерческого банка.
7. Организация аналитической работы в коммерческом банке.
8. . Управление кредитным портфелем в коммерческом банке
9. Формирование кредитной политики коммерческого банка в сфере малого и среднего бизнеса.
10. Рейтинговые системы оценки деятельности коммерческих банков.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Банковский менеджмент» (ПК-8)

Вариант 1.

К классическим теориям управления ликвидностью банка не относится: а) теория коммерческих ссуд;

б) теория управления пассивами;

в) теория менеджмента качества;

г) теория ожидаемых доходов.

Какое подразделение не участвует в процессе управления ликвидностью банка:

а) руководящий (исполнительный) орган банка (наблюдательный совет, совет директоров, правление, председатель правления);
б) маркетинговое подразделение;
в) служба внутреннего контроля;
г) кадровая служба.

Максимизация прибыли при минимизации доходов является:а) основной задачей банка;
б) основной целью банка;
в) основным критерием оценки деятельности банка;
г) нормативом Банка России.

Основными принципами кредитования являются:а) срочность;
б) платность;
в) минимизация рисков;
г) возвратность.

К числу небанковских кредитных организаций не относится:а) пенсионный фонд;
б) ломбард;
в) Центральный банк Российской Федерации;
г) кредитный кооператив.

Вариант 2.

В систему управления персоналом банка входит:

а) формирование персонала, его использование и развитие;
б) мотивация результатов и поведение работников;
в) оценка производительности труда;
г) правовое обеспечение системы управления персоналом.

Основными методами управления персоналом являются:

а) административный (организационно-распорядительный);
б) метод принуждения;
в) экономический;
г) социально-психологический.

Что включает в себя маркетинговое исследование банковского рынка:

а) информационную базу банковского маркетинга;
б) анализ банковского рынка;
в) сегментацию банковского рынка;
г) конкурентную позицию банка.

Основными формами рекламы банка в зависимости от рекламируемых объектов являются:

а) реклама банковского продукта;
б) реклама самого банка;
в) реклама учредителей банка;
г) реклама потребностей.

Основными целями стратегии ценообразования в банковской сфере являются:

а) максимизация текущей прибыли;
б) удержание позиций на рынке;
в) формирование привлекательного и благоприятного имиджа банка;
г) лидерство на рынке в сфере качества продуктов и услуг.

Вариант 3.

Теория перемещения в системе управлении ликвидностью банка разработана:
а) Моултон Х. Дж.;
б) Фридмен М.;
в) Смит А.;
г) Риккардо Д.

Основным вопросом при формировании портфелей активов и пассивов банка является:
а) вопрос определенного соотношения по срокам операций вложения средств и операций по привлечению ресурсов;
б) вопрос максимизации прибыли банка;
в) вопрос минимизации рисков банка;
г) вопрос привлечения долгосрочных заемных средств.

Оценка эффективности и рентабельности деятельности банка представляет собой:
а) анализ результатов работы банка;
б) цель деятельности банка;
в) основание для материального премирования сотрудников банка;
г) информацию для учредителей банка.

Ипотечное кредитование осуществляется под залог:
а) недвижимости;
б) ценных бумаг;
в) автотранспортных средств;
г) антиквариата.

К формам безналичных расчетов не относится:
а) чек;
б)банкнота;
в)аккредит ив;
г) платежное поручение.

Вариант 4.

К числу субъектов управления в коммерческом банке не относится:
а) высшее звено (дирекция, правление);
б) низшее звено (руководители групп);
в) технический персонал;
г) среднее звено (руководители подразделений банка - филиалов, отделов);

В чем заключается специфика банковского маркетинга:
а) в специфике банковской услуги;
б) в специфике деятельности банка;
в) в специфике банковского законодательства;
г) в специфике функционирования банковской системы.

Что относится к корпоративным банковским стратегиям:

а) матрица Портера;
б) пирамида потребностей Маслоу;
в) матрица И. Ансоффа;
г) матрица Бостонской группы.

К числу основных рисков в банковской деятельности относятся:
а) кредитный риск;
б) процентный риск;
в) валютный риск;
г) риск операций с ценными бумагами.

Основные виды банковских и небанковских операций определены в:
а) ФЗ «О банках и банковской деятельности»;
б) ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций»;
в) ФЗ «О центральном Банке (Банке России»;
г) ФЗ «О кредитных историях».

Вариант 5.

Теорию ожидаемого дохода в системе управления ликвидностью банка разработал:
а) Прошнов Г.;
б)Моултон Х. Дж.;
в) Файоль А.;
г) Хедоури Ф.

Что не относится к применяемым в зарубежной практике методам оценки потребности банка в ликвидных средствах:
а) метод источников и использования средств;
б) метод срочных платежей по обязательствам банка;
в) метод показателей ликвидности;
г) метод структуры средств.

В число показателей прибыльности (доходности) коммерческого банка не входит показатель:
а) соотношения прибыли и собственного капитала;
б) размер налога на прибыль;
в) соотношения прибыли и активов;
г) соотношения прибыли и доходов.

Банковская система это:
а) система денежного обращения в стране, сложившаяся исторически и закрепленная законодательно;
б) система наличного и безналичного платежного обращения в стране;
в) совокупность кредитных организаций;
г) совокупность банков, их структура и принципы организации деятельности.

Отношением прибыли к доходам банка является:
а) рентабельность (доходность) коммерческого банка;
б) процентный спрэд;
в) доходность комиссионных операций;
г) операционная маржа.

Вариант 6.

Внешними источниками покрытия потребности в персонале банка являются:

а) учебные заведения (ВУЗы, техникумы, банковские школы);
б) центры обеспечения занятости (биржи труда);
в) размещение объявлений о вакансиях;
г) продвижение сотрудников банка.

Основными Федеральными законами, регулирующими банковскую деятельность, являются:

а) ФЗ «О банках и банковской деятельности»;
б) ФЗ «О бухгалтерском учете»;
в) ФЗ «О центральном Банке (Банке России)»;
г) ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

Основными методами банковского ценообразования являются:

а) ценообразование, ориентированное на издержки;
б) ценообразование, ориентированное на рынок;
в) ценообразование, направленное на минимизацию рисков;
г) целевое ценообразование.

К числу основных методов управления процентным риском в банках не относится:

а) формирование портфеля активов и пассивов с минимальным разрывом в сроках;
б) привлечение среднесрочных и долгосрочных депозитов с гибкой процентной ставкой;
в) сокращение объемов операций с ценными бумагами и наличностью;
г) максимальное использование методов хеджирования (своп, форвард).

Антименеджмент в деятельности банка характеризуется:

а) недостаточной квалификацией руководящих работников;
б) отсутствием маркетинговой стратегии;
в) неэффективным нерациональным управлением банком, приводящим к его несостоятельности (банкротству);
г) низким уровнем материального стимулирования сотрудников банка.

Вариант 7.

Основу теории управления пассивами в системе управления ликвидностью банка составляет:

а) обеспечение безопасности банка в ущерб краткосрочной прибыльности;
б) обеспечение постоянного притока доходов и повышения ликвидности банка за счет ипотечных кредитов и долгосрочных ценных бумаг;
в) возможность привлечения дополнительных ресурсов с денежного рынка для поддержания ликвидности банка;
г) обеспечение многообразия привлечения свободных денежных средств.

Какой компонент не учитывается при установлении процентной ставки по кредиту:

а) предельная стоимость привлеченных для кредитования средств;
б) операционные расходы банка;
в) размер процентной ставки в зарубежных банках;
г) желаемая прибыль.

Какой показатель определяется как отношение балансовой прибыли за период к средним остаткам итога баланса в периоде:

а) прибыльность активов (ROA);

б) прибыльность капитала (ROE);
в) чистая процентная маржа;
г) чистая операционная маржа.

Формой обеспечения возвратности банковского кредита не является:
а) залог;
б) поручительство;
в)банковская гарантия;
г) «джентльменское соглашение».

Лучшим показателем соотношения прибыльности и рискованности операций банка служит:
а) величина уставного капитала банка;
б) рыночная цена акций банка;
в) размер чистой прибыли банка;
г) величина активов, взвешенных по степени риска.

Вариант 8.

Основными критериями оценки результатов труда работников банка являются:
а) результативность труда (отдача работников);
б) величина заработной платы и иных стимулирующих выплат;
в) профессионально-деловые качества (объем знаний и опыта);
г) личностные характеристики (человеческий фактор).

Специфическими характеристика банковских услуг в целях банковского маркетинга являются:
а) абстрактность (неосязаемость и сложность для восприятия);
б) единообразие банковской услуги;
в) связь банковского обслуживания с деньгами;
г) протяженность обслуживания во времени.

Основными инструментами коммуникационной политики (продвижение товара) коммерческого банка являются:
а) прямой маркетинг (личная продажа);
б) реклама;
в) работа с общественностью;
г) стимулирование сбыта.

В целях предотвращения риска ценных бумаг в банках проводится:а) анализ доходности по различным видам ценных бумаг;
б) оценка степени возникающего риска;
в) оценка степени использования привлеченных депозитов;
г) своевременный мониторинг портфеля ценных бумаг.

К числу межбанковских расчетных отношений не относится:а) клиринг;
б) расчеты через РКЦ;
в) расчеты пластиковыми картами;
г) расчеты через корреспондентские счета.

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;

- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69 % правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздел дано 50-59 % правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач,

отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Бюджетная система в Российской Федерации

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Профиль (программа) подготовки: **Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике**

Квалификация (степень): **Бакалавр**

Форма обучения: **очная**

Оглавление

	стр.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Описание показателей и критериев оценивания уровня, приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	3
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования индикаторов достижения компетенций	30

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	*Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)*	*Уровни освоения компетенции*	*Наименование оценочного средства*	
			Текущий контроль	*Промежуточная аттестация*
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Основы теории бюджетной системы Экономические и организационно-правовые основы построения бюджетной системы РФ Общая характеристика бюджетов Бюджетная классификация Межбюджетные отношения в РФ Бюджетная политика РФ Общая характеристика доходов бюджетов Организационные основы формирования расходов бюджетов Внебюджетные фонды Бюджетный процесс в РФ Сбалансированность бюджетов: профицит и дефицит Бюджетный контроль и анализ	Пороговый	Опрос	Зачет
		Повышенный	Опрос Тестирование	
		Высокий	Опрос Доклад-презентация	
		Пороговый	Опрос	
		Повышенный	Опрос Тестирование	
		Высокий	Опрос Доклад-презентация	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Критерии в соответствии с уровнем освоения ОП				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	неудовлетворительно ниже 55 баллов	удовлетворительно пороговый 55-70 баллов	хорошо повышенный 71-85 баллов	отлично высокий 86-100 баллов	
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные	Собеседование (опрос) Тест. Практические задания.

обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	(модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Примерные темы к докладу-презентации
ПК-2

1. История развития бюджета и бюджетной системы России.
2. Экономические и социальные аспекты межбюджетных отношений.
3. Межбюджетные отношения и пути их совершенствования.
4. Основные проблемы бюджетного федерализма в РФ.
5. Содержание и приоритеты бюджетной политики.
6. Бюджетное послание Президента РФ.
7. Бюджетное послание губернатора Ульяновской области.
8. Основные направления налоговой политики на современном этапе.
9. Инвестиционная политика России на современном этапе.
10. Бюджетная статистика – информационная база бюджетного процесса.
11. Основные направления совершенствования бюджетного процесса.
12. Государственные внебюджетные фонды в бюджетной системе России.
13. Зарубежный опыт развития системы обязательного социального страхования.
14. Зарубежный опыт развития пенсионной системы.
15. Федеральные целевые программы как форма реализации бюджетной политики.
16. Реализация национальных проектов как направление в бюджетной политике России. Структура налоговых и неналоговых доходов бюджетов России.
17. Проблемы повышения эффективности бюджетных расходов в России.
18. Бюджетный дефицит: сущность, основные причины его возникновения и источники финансирования.
19. Структура государственного долга Российской Федерации.
20. Государственный внутренний долг России: сущность, тенденции, перспектива.
21. Формирование государственного внешнего долга России на разных этапах еѐ исторического развития.
22. Особенности политики по управлению государственным долгом в Российской Федерации.
23. Резервный фонд и фонд будущих поколений: механизм образования и направления использования.
24. Развитие и совершенствование аналитической деятельности Счѐтной палаты РФ.
25. Зарубежный опыт финансового контроля в бюджетной сфере и его использование в России.

Критерии оценки (в баллах):
Критерии оценки (в баллах):
10 баллов – ясность, четкость изложения
10 баллов – аргументированность выводов
5 баллов – оформление презентации
10 баллов –ответы на вопросы
0 баллов – тема не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.
Итоговая оценка – 35 баллов.

Примерные вопросы для самопроверки и опросов (ПК-2)

1. Понятие бюджета и его роль в системе воспроизводственных отношений.
2. Финансово-бюджетная политика, ее цели и виды.
3. Инструменты реализации финансово-бюджетной политики.
4. Исторические этапы развития бюджетной системы СССР и России.
5. Бюджетное устройство и Бюджетная система в РФ.
6. Реформирование бюджетного процесса РФ.
7. Принципы построения бюджетной системы.
8. Бюджетное право и бюджетное законодательство РФ.
9. Организация бюджетного процесса по уровням бюджетной системы.
10. Казначейская система организации исполнения бюджетов различного уровня.
11. Понятия и принципы организации межбюджетных отношений.
12. Бюджетный федерализм и его модели.
13. Методы бюджетного регулирования.
14. Компетенция органов власти различного уровня в системе бюджетных отношений.
15. Разграничение расходных и доходных полномочий.
16. Система фондов бюджетного регулирования.
17. Реформирование межбюджетных отношений.
18. Общая характеристика бюджетной классификации РФ, ее структура и основное назначение.
19. Классификация доходов бюджетов.
20. Классификация расходов бюджетов.
21. Классификация источников финансирования дефицитов бюджетов РФ (ПК-2) 22. Классификация операций сектора государственного управления
23. Характеристика налоговых доходов бюджета.
24. Распределение налоговых поступлений по уровням бюджетной системы.
25. Характеристика и принципы планирования бюджетообразующих налогов по звеньям бюджетной системы.
26. Налог на добавленную стоимость.
27. Акцизы.
28. Налог на прибыль предприятий и организаций.
29. Имущественные налоги.
30. Платежи за природные ресурсы.
31. Налоги на совокупный доход (специальные налоговые режимы).
32. Налог на доходы физических лиц.
33. Неналоговые доходы бюджетов.
34. Система бюджетных расходов.
35. Основы планирования бюджетных расходов.
36. Методы планирования бюджетных расходов.
37. Бюджетные сметы расходов. (ПК-2)
38. Минимальная бюджетная обеспеченность и финансовые нормы в системе планирования бюджетных расходов.
39. Государственная инвестиционная политика.
40. Государственная поддержка производственной сферы (промышленность, энергетика, строительство).
41. Расходы на финансирование жилищно-коммунального хозяйства.
42. Расходы на развитие и содержание агропромышленного комплекса.
43. Транспорт и дорожное хозяйство.
44. Система бюджетных расходов на НИОКР.
45. Стимулирующее налоговое воздействие в сфере науки как альтернативная форма ее поддержки.
46. Состав и структура расходов на управление по уровням бюджетной системы.
47. Регулирование расходов на управление. Методы планирования отдельных статей.

48. Состав и структура расходов на национальную оборону РФ. Тенденции изменения этих расходов.
49. Порядок планирования бюджетных средств на содержание учреждений образования.
50. Планирование и финансирование деятельности медицинских учреждений.
51. Состав и структура расходов на социальную политику.
52. Особенности финансирования культуры и искусства.
53. Пенсионный фонд РФ: формирование и использование.
54. Финансовый механизм пенсионной реформы в РФ.
55. Бюджет Фонда социального страхования РФ: формирование и направления расходования.
56. Фонды обязательного медицинского страхования РФ.
57. Содержание, задачи и значение бюджетного контроля.
58. Классификация бюджетного контроля.
59. Формы и методы реализации бюджетного контроля.
60. Органы бюджетного контроля.
61. Контрольные функции Федерального казначейства.
62. Организация бюджетного контроля в системе Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
63. Ведомственный и внутрихозяйственный контроль.

**Тематика может быть расширена по желанию обучающихся.*

Критерии оценки (в баллах):
3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.
2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.
1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете об-суждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.
0 баллов если обучающийся не дает ответа или ответ неверный

Примерные вопросы к зачету (ПК-2)

1. Содержание и основные черты государственного бюджета как экономической категории
2. Функции государственного бюджета
3. Роль государственного бюджета в социально-экономическом развитии общества
4. Бюджетная система в РФ и принципы еѐ построения
5. Финансово-бюджетный федерализм: сущность, принципы, модели
6. Проблемы и особенности бюджетного федерализма в РФ
7. Сущность и принципы межбюджетных отношений
8. Проблемы регулирования межбюджетных отношений в России
9. Формы межбюджетных отношений в РФ
10. Федеральный бюджет РФ, его основные характеристики
11. Особенности формирования бюджетов субъектов РФ

12. Характеристика местных бюджетов
13. Государственные социальные внебюджетные фонды
14. Содержание и значение бюджетной политики
15. Классификация бюджетной политики
16. Аппарат управления бюджетными отношениями.
17. Основные направления бюджетной политики на современном этапе
18. Сущность и назначение бюджетной классификации
19. Бюджетная классификация РФ. Код бюджетной классификации
20. Общая характеристика доходов бюджета
21. Экономическая сущность планирования бюджетных доходов
22. Планирование налоговых и неналоговых доходов
23. Экономическое содержание и классификация бюджетных расходов
24. Формы предоставления бюджетных средств и эффективность бюджетных расходов
25. Методология планирования расходов бюджета
26. Расходы на осуществление социальной политики
27. Расходы на национальную оборону и обеспечение безопасности государства
28. Экономическое содержание государственного долга
29. Формы долговых обязательств
30. Понятие бюджетного процесса, принципы его организации
31. Полномочия участников бюджетного процесса федерального уровня
32. Порядок составления проекта федерального бюджета
33. Рассмотрение и утверждение проекта бюджета
34. Исполнение федерального бюджета
35. Содержание понятия финансового контроля в бюджетной сфере и принципы его организации
36. Классификация видов и методов финансового контроля в бюджетной сфере
37. Организация, задачи и функции органов бюджетного контроля в РФ

Критерии оценки на зачете

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «зачтено, «не зачтено» по следующим критериям:

Оценка «зачтено» ставится, если:

– вопросы излагаются систематизированно и последовательно;

– материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;

– точно используется терминология;

– показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;

– продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;

– продемонстрировано усвоение основной литературы.

– ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом имеет один из недостатков:

– в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя;

– допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из эле-ментов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;
2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.
3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине «Бюджетная система в Российской Федерации» проводится в форме зачета. На зачете оценивается уровень освоения дисциплины «Бюджетная система в Российской Федерации» и степень сформированности компетенций.

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося самостоятельно работать с изучаемыми методами, применять их практически, в том числе свободно владеть компьютером и прикладными программами в области экономики, уметь интерпретировать и анализировать полученные результаты. Дополнительным критерием является четкость и глубина понимания формальных методов, в их практическом применении. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по прикладной эконометрике, в том числе зарубежной литературе.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

Написание и представление письменной работы (реферат, контрольная, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Качество полученных обучающимся знаний и уровень освоенности компетенций осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

Обучающийся, пропустивший занятия при наличии уважительной причины (документально подтвержденной), имеет право повысить свой рейтинговый балл (устный отчет по теме пропущенного лекционного занятия, решение задач) в дни консультаций, установленных преподавателем.

Основной задачей введения обязательной отработки пропущенных учебных занятий является повышение ответственности обучающихся всех форм обучения за нарушение правил внутреннего распорядка. Пропущенные учебные занятия подлежат отработке.

Порядок организации работы:

Преподаватель называет студенту даты пропущенных занятий и количество пропущенных учебных часов.

На отработку занятия студент должен явиться согласно расписанию приема отработок преподавателя, которое имеется на кафедре.

При себе студент должен иметь: выданное ему задание и отчет по его выполнению.

Отработка студентом пропущенных лекций проводится в следующих формах:

- самостоятельное написание студентом краткого реферата по теме пропущенной лекции с последующим собеседованием с преподавателем;
- самостоятельное написание студентом конспекта лекции с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенной лекции выбирается преподавателем. Как правило, отработка пропущенной лекции должна быть осуществлена до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной программы.

Отработка студентом пропущенного семинарского занятия проводится в следующих формах:

- написание реферата по теме семинара с последующим собеседованием с преподавателем (тема реферата обозначается преподавателем);
- самостоятельная работа студента над вопросами семинара, с кратким их конспектированием или схематизацией с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенного семинарского занятия выбирается преподавателем.

Если пропущено практическое занятие, то оно отрабатывается одним из следующих способов:

- студент посещает практическое занятие по этой же теме со студентами другой учебной группы,
- студент приходит на практическое занятие по пропущенной теме в специально выделенное для этого время; он самостоятельно выполняет практическую работу, решает ситуационные задачи, оформляет рабочую тетрадь и отвечает на вопросы преподавателя.

Пропущенные практические занятия должны отрабатываться своевременно, до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной дисциплины.

Преподаватель, согласно графику приема отработок, принимает отработку пропущенного занятия у студента, делает соответствующую отметку. Отработка засчитывается, если студент демонстрирует зачетный уровень теоретической осведомленности по пропущенному материалу. Студенту, получившему незачетную оценку, отработка не засчитывается. Зачетный уровень теоретической осведомленности заключается в том, что студент свободно оперирует терминологией, которая рассматривалась на занятии, которое подлежит отработке, отвечает развернуто на вопросы, подкрепляя материал примерами.

Студенты допускаются к зачету по дисциплине при условии отработки всех занятий, предусмотренных учебным планом данного семестра по данной дисциплине.

По результатам текущего рейтинга к началу сессии проставляется допуск к зачету по дисциплине. Для обучающегося, пропустившего более 30% занятий сдача зачета является обязательной, независимо от величины рейтинга - зачет-автомат либо экзамен-автомат невозможен. Минимальное значение рейтинговой оценки, набранной обучающимся по результатам текущего контроля по всем видам занятий, при котором он допускается к сдаче зачета, составляет 40 баллов.

Обучающийся, набравший к моменту окончания семестра менее 40 баллов по текущему контролю, считается не выполнившим график учебного процесса, аттестуется по дисциплине неудовлетворительно и к зачету не допускается. Устранение задолженности по текущему контролю для обучающихся, набравших от 40 до 50 баллов, проводится в дни индивидуальных консультаций преподавателя. Рейтинговая оценка по дисциплине складывается из баллов, набранных по текущему и промежуточному контролю и премиальных баллов. Если к моменту проведения зачета обучающийся набирает 55 баллов, оценка может быть выставлена ему в ведомость и в зачетную книжку без процедуры принятия зачета.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ВВЕДЕНИЕ В ПРОЕКТНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность: Финансы аудит и правовое регулирование в экономики

Квалификация: бакалавр

Форма обучения: очная

Содержание:

с.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Введение в управление проектами История развития проектного управления Жизненный цикл проекта Окружение проекта Методологические основы управления проектами Организационная структура управления Проектом Офис управления проектами Управление рисками Функциональные области управления проектами	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к зачету, Итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание), написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Введение в управление проектами История развития проектного управления Жизненный цикл проекта Окружение проекта Методологические основы управления проектами Организационная структура управления Проектом Офис управления проектами Управление рисками Функциональные области управления проектами	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к зачету, Итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс – задача (индивидуальное домашнее задание), написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-1 - Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации
Вопросы к зачету (примерный перечень)

1. Взаимосвязь ключевых понятий проектного управления.
2. Дать определение понятию «проект».
3. Признаки проекта.
4. Классификация проектов.
5. Матрица распределения проектов по типам.
6. Управление проектами типа «процедура».
7. Управление проектами типа «мозги».
8. Управление проектами типа «седина».
9. Основные вехи становления проектного управления в России.
10. Основные вехи становления проектного управления зарубежом.
11. Профессиональные организации управления проектами.
12. Содержание современной концепции управления проектами.
13. Различия традиционного менеджмента и проектного управления.

14. Понятие жизненного цикла проекта.
15. Особенности жизненного цикла проекта.
16. Принципы построения жизненного цикла проекта.
17. Фазы жизненного цикла проекта.
18. Прогнозирующие жизненные циклы проекта.
19. Адаптивные жизненные циклы проекта.
20. Каскадная (водопадная) модель жизненного цикла проекта: сущность, преимущества, недостатки.
21. Итерационная модель: сущность, преимущества, недостатки.
22. Спиральная модель: сущность, преимущества, недостатки.
23. Инкрементная модель: сущность, преимущества, недостатки.
24. Внешнее (ближнее и дальнее) окружение проекта.
25. Внутреннее окружение проекта.
26. Основные методы исследования внешней среды проекта
27. Ключевые участники проекта.
28. Принципы управления проектами.
29. Основные подходы к управлению проектами.

Критерии оценки:

Оценка «зачтено». Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Материал излагается уверенно. Полно раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Соблюдаются нормы литературной речи. Широко используются новейшие информационные технологии в работе и докладе.

Оценка «незачтено». Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между государственными, политическими и экономическими явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции

Комплект тестовых заданий по дисциплине «Введение в проектную деятельность»

Проект можно определить, как:
а) совокупность мероприятий, направленных на достижение уникальной цели и ограниченных по ресурсам и времени;
б) систему целей, результатов, технической и организационной документации, материальных, финансовых, трудовых и иных ресурсов, а также управленческих решений и мероприятий по их выполнению;
в) системный комплекс плановых (финансовых, технологических, организационных и пр.) документов, содержащих комплексно-системную модель действий, направленных на достижение оригинальной цели.

Окружающая среда проекта - это:
а) совокупность факторов и объектов, непосредственно не принимающих участия в проекте, но влияющих на проект и осуществляющих взаимодействие с проектом и отдельными его элементами;
б) совокупность всех участников проекта и других физических и юридических лиц, заинтересованных в его результатах;
в) совокупность независимых хозяйствующих субъектов, взаимодействующих с участниками

проекта напрямую.
Субъекты, самостоятельно реализующие деятельность по проекту или деятельность, результаты которой влияют на проект (взаимодействуют с проектом) - это:
а) пассивные участники проекта;
б) активные участники проекта;
в) косвенные участники проекта.

Руководитель проекта относится:
а) к активным непосредственным участникам; б) пассивным участникам;
в) пассивным непосредственным участникам; г) непосредственным участникам;
д) пассивным косвенным участникам.

Инициатором проекта является:
а) субъект деятельности, заинтересованный в достижении основной цели результатов проекта;
б) участник, осуществляющий финансирование проекта и заинтересованный в достижении финансовых результатов проекта;
в) субъект, являющийся носителем основной идеи проекта и инициативы по его реализации.

Общая структура жизненного цикла проекта включает, в себя:
а) прединвестиционную, инвестиционную, эксплуатационную стадии;
б) предпроектные исследования, проектный анализ, строительство, эксплуатацию;
в) обоснование инвестиций, разработку бизнес-плана, техникоэкономическое обоснование проекта, строительство, освоение производственной мощности, эксплуатацию, завершение проекта;
г) фазу разработки, фазу реализации.

Возможность участников проекта воздействовать на него: а) в фазе разработки больше, чем в фазе реализации;
б) в фазе разработки меньше, чем в фазе реализации;
в) одинакова в фазе реализации и в фазе разработки.

Полный перечень базовых элементов управления проектом включает в себя: а) ресурсы, работы, результаты;
б) цели, ресурсы, работы;
в) время, стоимость, качество;
г) ресурсы, работы, результаты, риски;
д) цели и мероприятия по их достижению.

К видам управленческой деятельности относятся:
а) анализ;
б) прогнозирование; в) учет;
г) контроль;
д) администрирование.

Планирование - это:
а) определение оптимального результата при заданных ограничениях времени и ресурсов; б) определение путей, методов и средств достижения поставленной цели;
в) установление слаженных, сбалансированных, гармоничных отношений между участниками совместного труда;
г) создание стимулирующих условий труда, при которых каждый работник трудится с полной отдачей.

Основанный на знании объективных законов и опыте, ведущий к практическим результатам творческий акт цееленаправленного воздействия субъекта управления на объект - это:
а) управление;
б) управление проектом; в) администрирование; г) координация;
д) управленческое решение.

Полный перечень подсистем управления проектом включает в себя:
а) управление содержанием, управление продолжительностью, управление стоимостью, управление качеством, управление ресурсами, управление рисками, интеграцию проекта; б) управление содержанием, управление продолжительностью, управление стоимостью, управление качеством, управление персоналом, управление материально-техническим обеспечением, управление коммуникациями, управление рисками;
в) планирование, организацию, координацию, активизацию, контроль;
г) анализ, учет, организацию осуществления, администрирование, экспертизу, бухгалтерский и управленческий учет, торги и контракты, отчетность, оценку;
д) концептуальное проектирование, проектный анализ, реализацию проекта, мониторинг и контроль, завершение проекта.

Содержание проекта - это:
а) совокупность целей, работ и участников проекта; б) перечень целей, работ и ресурсов проекта;
в) совокупность поставленных целей и связей между ними;
г) предметная область, ограниченная рамками окружения проекта.

При управлении продолжительностъю проекта используется: а) дерево целей;
б) сетевая матрица;
в) структура стоимости; г) дерево решений;
д) график денежных потоков.

Команда проекта - это:
а) совокупность всех заинтересованных в проекте лиц;
б) совокупность действующих как единое целое участников проекта, обеспечивающая под руководством проект-менеджера достижение целей проекта;
в) персонал проекта.

В качестве финансового результата проекта можно рассматривать: а) стоимость произведенной продукции;
б) достижение необходимого соотношения между доходами и расходами;
в) внедрение системы бюджетирования проекта.

Бюджет проекта - это:
а) себестоимость продукции проекта;
б) объем всех затрат, необходимых и достаточных для успешной реализации проекта;
в) структура, состав и значение статей расходов, необходимых для реализации проекта, и статей доходов, возникающих в результате проекта.

Полный перечень ключевых аспектов качества проекта включает в себя:
а) качество, обусловленное соответствием результатов проекта рыночным потребностям и ожиданиям; качество разработки и планирования проекта; качество выполнения работ; качество ресурсного обеспечения проекта;
б) концентрацию усилий на удовлетворении потребностей клиента, участие высшего руководства в производстве продукции, постоянное совершенствование процессов, системный подход;
в) планирование качества, обеспечение качества, контроль качества, анализ данных о качестве.

Управление закупками представляет собой:
а) деятельность, направленную на поиск и выбор поставщиков необходимых ресурсов, установление с ними деловых отношений, согласование договорной документации и приобретение прав на использование ресурсов;
б) деятельность, направленную на обеспечение работ всеми необходимыми материальными ресурсами при соблюдении ранее запланированных сроков и качества;
в) деятельность по своевременной доставке материальных ресурсов к местам их использования, организацию их приемки, входного контроля, хранения и передачи в использование.

Управление запасами представляет собой:
а) деятельность по поиску и выбору поставщиков ресурсов, по организации и проведению конкурсов (тендеров) на поставку, по управлению контрактами и договорами с поставщиками, по организации поставок, приемки, учета, контроля, хранения и передачи ресурсов в производство;
б) совокупность процедур, правил и работ, направленных на обеспечение оптимального запаса ресурсов, необходимого для бесперебойного производства работ;
в) обеспечение своевременности поставок.

В рамках управления коммуникациями проекта в фазе разработки решаются такие задачи, как:
а) определение информационных потребностей участников проекта, проектирование структуры документации и баз данных, а также создание проекта информационной системы, включающей схемы аппаратной и программной составляющих;
б) разработка технического задания, разработка технического проекта информационной системы, создание информационной системы, включающей аппаратную и программную составляющие;
в) определение структуры баз данных, разработка проекта локальной вычислительной сети, выбор программного обеспечения, настройка программного обеспечения.

Снизить риски проекта позволяет:
а) функционально-стоимостный анализ;
б) метод сбалансированных показателей; в) создание резервов;
г) календарное планирование; д) управление конфликтами.

Субконтрактором является:
а) участник проекта, берущий на себя обязательства перед контрактором за выполнение отдельных работ, предоставление продукции или услуг;
б) участник проекта, которому делегированы полномочия по управлению деятельностью, направленной на достижение целей проекта;
в) юридическое или физическое лицо, являющееся покупателем или пользователем результатов проекта.

При анализе и оценке рисков проекта используется:
а) метод критического пути;
б) метод дерева решений;
в) симплекс-метод.

Детальные решения по организационной структуре управления проектом закрепляются:
а) в положениях о структурных подразделениях, в должностных инструкциях, матрицах разделения административных задач управления, сетевых матрицах, профессиограммах;
б) календарных планах, сетевых графиках и графиках Гантта;
в) технических спецификациях, технических заданиях и рабочих проектах.

Критерии оценки (в баллах):

«зачтено», если студент правильно ответил более чем на 55% вопросов теста;

«незачтено», если студент правильно ответил менее чем на 55% вопросов теста.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.
«Отлично»:
глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;

умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;

безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;

умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):

правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Государственные и муниципальные финансы

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Профиль (программа) подготовки: **Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике**

Квалификация (степень): **Бакалавр**

Форма обучения: **очная**

Оглавление

стр.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня, приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 3

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 5

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования индикаторов достижения компетенций 30

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-4: Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	Государственные финансы: сущность и функции Финансово-кредитная система Финансовая политика государства. Управление финансами Бюджет как основное звено государственных финансов Территориальные финансы Организация государственных и муниципальных финансов Формы и виды заимствований органов государственной власти и органов-местного самоуправления Государственный и муниципальный долг Внебюджетные фонды как форма организации государственных и муниципальных финансов	Пороговый	Опрос (Вопросы для самопроверки)	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Опрос (Вопросы для самопроверки) Тестирование	
		Высокий	Опрос Тестирование Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	
		Пороговый	Опрос (Вопросы для самопроверки)	
		Повышенный	Опрос (Вопросы для самопроверки) Тестирование	
		Высокий	Опрос Тестирование Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Критерии в соответствии с уровнем освоения ОП				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	неудовлетворительно ниже 55 баллов	удовлетворительно пороговый 55-70 баллов	хорошо повышенный 71-85 баллов	отлично высокий 86-100 баллов	
ОПК-4: Способен предлагать экономически и финансово	Теоретическое содержание дисциплины(модуля)	Теоретическое содержание дисциплины	Теоретическое содержание дисциплины	Теоретическое содержание дисциплины	Опрос (Вопросы для самопроверки) Тест.

обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	(модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы сосвоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	(модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	(модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.	Практические задания. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Примерная тематика докладов-презентации (ОПК-4)

1. Сущность и функции финансов в экономической системе.
2. Финансовая система, ее основные подсистемы и звенья.
3. Бюджетная система федеративного государства. Консолидированный бюджет (по уровням) и его состав.
4. Классификация доходов бюджета.
5. Классификация расходов бюджета.
6. Главные администраторы доходов и главные распорядители расходов бюджетов.
7. Принципы бюджетной системы РФ.
8. Налоговые доходы федерального бюджета.
9. Неналоговые доходы федерального бюджета.
10. Налоговые и неналоговые доходы бюджета субъекта РФ.
11. Структура доходов и расходов бюджета субъекта РФ. Собственные доходы бюджета субъекта РФ.
12. Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета. Собственные доходы местного бюджета.
13. Структура доходов и расходов бюджета городского округа.
14. Структура доходов и расходов бюджета муниципального района и бюджета поселений.
15. Направления расходов по разделу «Общегосударственные вопросы».
16. Направления расходов по разделам «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».
17. Направления расходов по разделу «Национальная экономика».
18. Направления расходов по разделам «ЖКХ», «Охрана окружающей среды».

19. Направления расходов по разделам «Образование», «Культура, кинематография», «СМИ».
20. Направления расходов по разделам «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт».
21. Направления расходов по разделу «Социальная политика».
22. Общегосударственные финансы РФ: основные доходные источники в отчетном финансовом году.
23. Общегосударственные финансы РФ: основные направления расходов в отчетном финансовом году.
24. Дефицит бюджетов всех уровней: предельное значение и источники финансирования.
25. Бюджетный кредит: субъекты-получатели и условия предоставления.
26. Состав нефтегазовых доходов федерального бюджета и формы аккумуляции.
27. Денежные потоки в системе формирования и распределения финансовых ресурсов государства.
28. Государственный долг РФ: состав, виды и срочность долговых обязательств.
29. Государственный долг субъекта РФ: состав, виды и срочность долговых обязательств.
30. Муниципальный долг: состав, виды и срочность долговых обязательств.
31. Государственные и муниципальные гарантии.
32. Межбюджетные трансферты: виды и назначение.
33. Безвозмездные поступления в доходы региональных и местных бюджетов.
34. Пенсионный фонд РФ: источники доходов и направления расходов.
35. Бюджет Фонда социального страхования: источники доходов и направления расходов.
36. Бюджет Федерального и территориального фондов медицинского страхования: источники доходов и направления расходов.
37. Система органов государственного финансового контроля на федеральном уровне: состав, объекты контрольной деятельности.
38. Система органов государственного финансового контроля на уровне субъектов РФ: состав, объекты контрольной деятельности.
39. Система органов государственного финансового контроля на уровне муниципального образования: состав, объекты контрольной деятельности.
40. Федеральное казначейство: формы и методы финансового контроля.
41. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора: формы и методы финансового контроля.
42. Федеральная таможенная служба как главный администратор таможенных доходов бюджетов.
43. Федеральная налоговая служба как главный администратор налоговых доходов бюджетов.
44. Счетная палата РФ как орган государственного финансового контроля: полномочия и основы контрольной деятельности.
45. Контрольно-счетный орган субъекта РФ: полномочия и основы контрольной деятельности.
46. Контрольно-счетный орган муниципального образования: полномочия и основы контрольной деятельности.
47. Бюджетные инвестиции: сущность и назначение.
48. Бюджетные меры принуждения за совершение бюджетных нарушений.
49. Ответственность за нецелевое использование бюджетных средств.
50. Ответственность за невозврат бюджетного кредита и платы за пользование им.

**Тематика может быть расширена по желанию обучающихся.*

Критерии оценки знаний докладов-презентаций
10 баллов – ясность, четкость изложения
10 баллов – аргументированность выводов
5 баллов – оформление презентации
10 баллов –ответы на вопросы
0 баллов – тема не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.
Итоговая оценка – 35 баллов.

Примерные вопросы для самопроверки и опросов (ОПК-4)

1. С какими проблемами общества связаны государственные финансы?
2. Различные точки зрения на сущность и функции финансов.

3. Общая экономическая теория и учение о государстве – основа финансовой науки.
4. Финансы в системе макроэкономического регулирования, различные теории макроэкономического регулирования экономики.
5. Генезис финансов, элементы финансов в рабовладельческой и феодальной общест-венно-экономических формациях.
6. Финансовая наука России в советский период.
7. Финансовые проблемы 70-80 гг. в СССР. Финансовое регулирование в условиях ры-ночной экономики в современной Российской Федерации.
8. Особенности построения финансовых систем развитых зарубежных стран.
9. Особенности функционирования финансовых систем развивающихся стран.
10. Бюджетный процесс развитых зарубежных государств.
11. Проблемы бюджетного регулирования и межбюджетных отношений в Россий-ской Федерации.
12. Функции казначейства в Российской Федерации.
13. Функции счетной палаты в Российской Федерации.
14. Специфические особенности роста государственного долга на современном этапе. (
15. Социально-экономические последствия роста государственного долга Российской Федерации. (
16. Финансовая политика в условиях погашения государственного долга Российской Федерации.
17. Экономические регуляторы в современной хозяйственной обстановке в Россий-ской Федерации.
18. Валютное регулирование и конвертация национальной валюты в Российской Феде-рации. (
19. Виды аудиторского контроля, их назначение в Российской Федерации.
20. Органы финансового контроля в Российской Федерации.
21. В чем заключается специфика муниципальных финансов(
22. Каковы критерии разграничения задач между уровнями государственной власти? (
23. Какова структура доходной части местных бюджетов? Назовите критерии закреп-ления доходных источников за местными органами власти. (
24. Каковые критерии выделения текущих и капитальных доходов и расходов? (
25. Назовите виды и цели финансовой помощи, предоставляемой муниципальным об-разованиям. (
26. Каковы этапы процесса формирования местного бюджета? (
27. Назовите способы выравнивания бюджетной обеспеченности. (
28. Каковы основные показатели для оценки финансового положения муниципалите-тов? (
29. Каковы основные факторы кредитного риска российских муниципальных образова-ний? (
30. Каковы особенности нормативно-правовой базы и практики многолетнего планиро-вания в Российской Федерации?

Критерии оценки (в баллах)

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои су-ждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает матери-ал последовательно и правильно.
2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.
1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суж-дения и привести свои примеры;
1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суж-дения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, до-пускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсужде-ния, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.
0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Примерные вопросы к экзамену (ОПК-4)

Вопросы для проверки уровня ЗНАТЬ:
1. Финансы как экономическая категория ;
2. Функции финансов ;
3. Финансовая политика государства и финансовый механизм ;
4. Финансово-кредитная система, ее звенья и причины формирования ;
5. Сущность и функции государственных финансов ;
6. Государственная финансовая система и ее звенья ;
7. Бюджетное устройство и его типы ;
8. Бюджетный федерализм ;
9. Основы межбюджетных отношений ;
10. Бюджетная классификация и ее роль ;
11. Классификация доходов бюджетов РФ ;
12. Классификация расходов бюджетов РФ ;
13. Классификация источников финансирования дефицитов бюджетов РФ ;
14. Классификация видов государственных внутренних долгов РФ и субъектов РФ

Вопросы для проверки уровня УМЕТЬ:
15. Классификация видов государственных внешних долгов ;
16. Экономическая роль и функции бюджета ;
17. Доходы федерального бюджета ;
18. Налоговые доходы федерального бюджета РФ ;
19. Неналоговые доходы федерального бюджета РФ ;
20. Налоги: природа, сущность, функции ;
21. Система налогов РФ ;
22. Бюджетно-налоговое планирование и регулирование ;
23. Основные направления расходования средств федерального бюджета РФ ;
24. Основные принципы и методы бюджетного финансирования ;
25. Формы предоставления бюджетных средств ;
26. Дефицит бюджета и оценка его уровня ;
27. Формы предоставления бюджетных средств ;
28. Способы финансирования дефицита бюджета ;
29. Содержание и формы государственного кредита

Вопросы для проверки уровня ВЛАДЕТЬ:
30. Государственный и муниципальный долг ;
31. Социально-экономическая сущность внебюджетных фондов ;
32. Государственные социальные внебюджетные фонды ;
33. Специальные внебюджетные фонды ;
34. Бюджетный процесс: участники бюджетного процесса ;
35. Составление проектов бюджетов и исполнение бюджета ;
36. Основные направления совершенствования бюджетного процесса в РФ ;
37. Содержание, формы и органы бюджетного контроля ;
38. Федеральное казначейство и его функции ;
39. Демократизация бюджетного процесса
40. Сбалансированность бюджета. Влияние бюджетного дефицита и бюджетного про-фицита на экономику

Критерии оценки на зачете

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время проме-жуточной аттестации определяется оценками «зачтено, «не зачтено» по следующим критериям:
Оценка «зачтено» ставится, если:
– вопросы излагаются систематизированно и последовательно;

– материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности;

– точно используется терминология;

– показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации;

– продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер;

– продемонстрировано усвоение основной литературы.

– ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «отлично», но при этом име-ет один из недостатков:

– в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один - два недочета при освещении основного содержания ответа, исправлен-ные по замечанию преподавателя;

– допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопро-сов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по дан-ной дисциплине.

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

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;
2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.
3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине «Государственные и муниципальные финансы» проводится в форме экхамена. На экзамене оценивается уровень освоения дисциплины «Государственные и муниципальные финансы» и степень

сформированности компетенций.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

Написание и представление письменной работы (реферат, контрольная, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Качество полученных обучающимся знаний и уровень освоенности компетенций осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

Обучающийся, пропустивший занятия при наличии уважительной причины (документально подтвержденной), имеет право повысить свой рейтинговый балл (устный отчет по теме пропущенного лекционного занятия, решение задач) в дни консультаций, установленных преподавателем.

Основной задачей введения обязательной отработки пропущенных учебных занятий является повышение ответственности обучающихся всех форм обучения за нарушение правил внутреннего распорядка. Пропущенные учебные занятия подлежат отработке.

Порядок организации работы:

Преподаватель называет студенту даты пропущенных занятий и количество пропущенных учебных часов.

На отработку занятия студент должен явиться согласно расписанию приема отработок преподавателя, которое имеется на кафедре.

При себе студент должен иметь: выданное ему задание и отчет по его выполнению. Отработка студентом пропущенных лекций проводится в следующих формах:

- самостоятельное написание студентом краткого реферата по теме пропущенной лекции с последующим собеседованием с преподавателем;

- самостоятельное написание студентом конспекта лекции с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенной лекции выбирается преподавателем. Как правило, отработка пропущенной лекции должна быть осуществлена до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной программы.

Отработка студентом пропущенного семинарского занятия проводится в следующих формах:

- написание реферата по теме семинара с последующим собеседованием с преподавателем (тема реферата обозначается преподавателем);

- самостоятельная работа студента над вопросами семинара, с кратким их конспектированием или схематизацией с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенного семинарского занятия выбирается

преподавателем. Если пропущено практическое занятие, то оно отрабатывается одним из следующих способов:

- студент посещает практическое занятие по этой же теме со студентами другой учебной группы,
- студент приходит на практическое занятие по пропущенной теме в специально выделенное для этого время; он самостоятельно выполняет практическую работу, решает ситуационные задачи, оформляет рабочую тетрадь и отвечает на вопросы преподавателя.

Пропущенные практические занятия должны отрабатываться своевременно, до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной дисциплины.

Преподаватель, согласно графику приема отработок, принимает отработку пропущенного занятия у студента, делает соответствующую отметку. Отработка засчитывается, если студент демонстрирует зачетный уровень теоретической осведомленности по пропущенному материалу. Студенту, получившему незачетную оценку, отработка не засчитывается. Зачетный уровень теоретической осведомленности заключается в том, что студент свободно оперирует терминологией, которая рассматривалась на занятии, которое подлежит отработке, отвечает развернуто на вопросы, подкрепляя материал примерами.

Студенты допускаются к экзамену по дисциплине при условии отработки всех занятий, предусмотренных учебным планом данного семестра по данной дисциплине.

По результатам текущего рейтинга к началу сессии проставляется допуск к зачету по дисциплине. Для обучающегося, пропустившего более 30% занятий сдача зачета является обязательной, независимо от величины рейтинга - зачет-автомат либо экзамен-автомат невозможен. Минимальное значение рейтинговой оценки, набранной обучающимся по результатам текущего контроля по всем видам занятий, при котором он допускается к сдаче зачета, составляет 40 баллов.

Обучающийся, набравший к моменту окончания семестра менее 40 баллов по текущему контролю, считается не выполнившим график учебного процесса, аттестуется по дисциплине неудовлетворительно и к экзамену не допускается. Устранение задолженности по текущему контролю для обучающихся, набравших от 40 до 50 баллов, проводится в дни индивидуальных консультаций преподавателя. Рейтинговая оценка по дисциплине складывается из баллов, набранных по текущему и промежуточному контролю и премиальных баллов. Если к моменту проведения экзамена обучающийся набирает 55 и более баллов, оценка может быть выставлена ему в ведомость и в зачетную книжку без процедуры принятия.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ИНВЕСТИЦИИ

Закреплена за **Бухгалтерского учета и финансов**

Учебный план **38.03.01_26_ФАПРЭ.plx**
38.03.01 Экономика
Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

Форма обучения **очная**

Содержание:

с.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. ***Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы***

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1: Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	1. Инвестиции и инвестиционная деятельность в рыночной экономике 2. Инвестиционный процесс 3. Инвестиционный проект. Оценка стоимости денег во времени. 4. Финансовые инвестиции 5.Капитальные вложения и капитальное строительство 6.Источники финансирования инвестиций 7.Государственные источники финансирования инвестиций 8.Собственные источники финансирования инвестиций 9.Заемные и привлеченные источники финансирования инвестиций 10.Иностранные инвестиции и новые формы финансирования и кредитования капитальных вложений 11.Формирование и управление инвестиционным портфелем 12.Финансовый план проекта	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание), написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	

	13.Оценка эффективности инвестиций 14.Оценка инвестиционных проектов в условиях неопределенности и риска			
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	1. Инвестиции и инвестиционная деятельность в рыночной экономике 2. Инвестиционный процесс 3. Инвестиционный проект. Оценка стоимости денег во времени. 4. Финансовые инвестиции 5.Капитальные вложения и капитальное строительство 6. Источник и финансирования инвестиций 7. Государственные источники финансирования инвестиций 8.Собственные источники финансирования инвестиций 9.Заемные и привлеченные источники финансирования инвестиций 10.Иностранные инвестиции и новые формы финансирования и кредитования капитальных вложений 11. Формирование и управление инвестиционным портфелем 12. Финансовый план проекта	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача, написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	

	13.Оценка эффективности инвестиций 14.Оценка инвестиционных проектов в условиях неопределенности и риска			

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-1 - Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации
Вопросы к экзамену (примерный перечень)
по дисциплине «Инвестиции» (ПК-1, ПК-9)

1. Бюджетное финансирование инвестиций
2. Понятие и содержание инвестиционного проекта
3. Взаимосвязь методов оценки NPV и индекса доходности
4. Понятие амортизационных отчислений и их роль в финансировании инвестиционной деятельности предприятия
5. Понятие и цели государственной инвестиционной политики
6. Понятие инвестиционной среды и инвестиционного процесса
7. Понятие капитальных вложений, источники их финансирования
8. Виды лизинга и основы лизинговых отношений
9. Виды портфельных стратегий
10. Долгосрочное кредитование инвестиций
11. Инвестиционные качества ценных бумаг
12. Понятие лизинга и его роль в развитии инвестиционной деятельности субъектов хозяйствования
13. Понятие, виды и структура инвестиций

14. Понятие, назначение и структура бизнес-плана
15. Общая характеристика источников финансирования инвестиционных проектов
16. Объекты инвестиций: виды и целевое назначение
17. Основы современной портфельной теории
18. Теоретические основы финансирования инвестиций
19. Понятие, цели и алгоритм расчета стоимости капитала
20. Показатели финансовой эффективности инвестиций
21. Понятие, цели и принципы формирования портфеля инвестиций. Оценка доходности портфеля
22. Теория стоимости денег во времени. Необходимость использования еѐ при оценке эффективности инвестиций
23. Простые методы оценки эффективности проекта
24. Содержание портфельной теории Г.Марковитца
25. Виды инвестиционных проектов
26. Цена заемного капитала
27. Реальные и финансовые инвестиции: понятие, экономическое содержание, цели реализации
28. Структура и особенности инвестиционных проектов
29. Содержание и этапы реализации инвестиционных проектов
30. Цели и подходы к формированию портфеля ценных бумаг
31. Понятие, виды и структура инвестиций.

32. Методика использования индекса доходности для оценки эффективности инвестиций. Экономическая интерпретация результатов расчетов
33. Методика использования показателя срока окупаемости для оценки эффективности инвестиций. Экономическая интерпретация результатов расчетов
34. Методика использования показателя внутренней нормы доходности для оценки эффективности инвестиций. Экономическая интерпретация результатов расчетов
35. Инвестиционные качества ценных бумаг. Оценка доходности ценных бумаг.
36. Инвестиционный налоговый кредит как источник финансирования инвестиций
37. Инвестиционный процесс, его участники и основы взаимодействия между ними
38. Ипотека. Основные схемы и механизм организации ипотечного кредитования
39. Методика использования NPV- метода оценки эффективности инвестиций. Экономическая интерпретация результатов расчетов
40. Методические подходы к расчету амортизационных исчислений по способу уменьшаемого остатка и ускоренной амортизации
41. Методические подходы к расчету амортизационных исчислений по сумме чисел лет срока полезного использования
42. Методические подходы к расчету амортизационных исчислений по способу списания стоимости пропорционально объему произведенной продукции
43. Методы исчисления амортизационных отчислений и факторы, влияющие на их выбор
44. Состав лизингового платежа
45. Проблемы и перспективы развития ипотеки в России
46. Прибыль как инструмент финансирования инвестиционной деятельности предприятия
47. Реальные и финансовые инвестиции: понятие, экономическое содержание, цели реализации
48. Виды инвестиционных проектов
49. Инвестиционный налоговый кредит как источник финансирования инвестиций
50. Цена заемного капитала
51. Аннуитет: понятие, виды, способы расчета
52. Цена собственного капитала.
53. Эмиссия долговых ценных бумаг для финансирования инвестиционных проектов
54. Экономическая сущность и содержание инвестиций
55. Типы инвестиционных портфелей и их характеристика
56. Показатели финансовой эффективности инвестиций
57. Венчурное финансирование: понятие, участники, этапы реализации
58. Виды инвестиционных проектов
59. Взаимосвязь методов оценки NPV и индекса доходности

60. Прибыль как инструмент финансирования инвестиционной деятельности предприятия

Задача 1

Инвестор собирается вложить денежные средства в размере 100 тыс. руб. на срок 5 лет. Он рассматривает два альтернативных варианта вложений. По первому варианту, средства помещаются на депозитный счет в банке с начислением сложных процентов по ставке 12% годовых. Второй вариант предполагает передачу средств юридическому лицу в качестве ссуды, при этом на полученную сумму ежегодно начисляется 20%.

Необходимо определить наилучший вариант вложения денежных средств.

Задача 2

Инвестору предложено вложить 50 млн. руб. на пять лет в инвестиционный проект, от реализации которого будет получен дополнительный доход в размере 10 млн. руб. Будет ли он инвестировать средства в такой проект, если может положить деньги на депозит в коммерческий банк с ежемесячным начислением сложных процентов по ставке 12% годовых?

Задача 3

Предприятие планирует реконструкцию цеха и приобретение оборудования стоимостью 1200 тыс. руб. Какую сумму предприятие должно положить на депозит в коммерческий банк и какой режим начисления процентов предпочесть, чтобы через 2 года получить необходимую сумму для приобретения оборудования? По банковским депозитным счетам установлены ставки в размере 16% с ежегодным начислением процентов и 14% с ежеквартальным начислением процентов.

Задача 4

Предприятию через 5 лет для замены оборудования потребуется 120 млн. руб. Банк предлагает открыть накопительный счет со ставкой 12% годовых. Какую сумму необходимо положить на счет сегодня, чтобы к началу 6 года у предприятия было достаточно средств для приобретения оборудования?

Задача 5

Инвестор планирует перепродать приобретаемое оборудование через 2 года за 800 000 руб. Какую сумму он готов потратить на это оборудование, если хочет получить на вложенный капитал 10% годового дохода?

Методические рекомендации к решению задач 1 -5

Для принятия решения инвестору необходимо оценить будущую стоимость инвестированных денежных средств или текущую стоимость будущих денежных поступлений.

Если инвестор будет получать доход (наращивать капитал) только с суммы начальных инвестиций в течение всего срока реализации проекта, то в расчетах необходимо использовать простой процент. Начисление сложного процента предполагает, что к сумме начальных инвестиций периодически добавляется полученный доход и процент исчисляется от общей суммы дохода.

Будущая стоимость денежных средств при начислении сложных процентов по истечении n-го периода определяется по формуле:

$F = P \quad (1 + r)n$

где r – годовая ставка процента (темп прироста денежных средств)

P – текущая стоимость денежных средств

Начисление процентов (дивидендов и др.) может осуществляться ежедневно, ежемесячно, поквартально, раз в полугодие и раз в год. Чем большее количество раз в течение года будут начисляться проценты, тем больше будет F в конце n-го периода.

Задача 6

Для приобретения оборудования предприятие в конце каждого года планирует вносить на депозитный счет банка сумму в размере 150 млн. руб. из расчета 12 сложных годовых процентов. Какой суммой будет располагать предприятие по окончании 5-го года?

Задача 7

Инвестиционный проект предполагает первоначальные вложения в размере 55 млн. руб. (начальный год) и последующие поступления в первый год 25 млн. руб. и во второй год 35 млн. руб. Рассчитать чистую приведѐнную стоимость данного проекта при инфляции 8 и 15 процентов. Является ли данный проект допустимым?

Задача 8

Оценить чистую текущую стоимость инвестиционного проекта – покупки мастерской за 10 млн. руб. в начальный год. В первые пять лет предполагаются поступления в размере 3 млн. руб., а на следующий год мастерская продаѐтся по остаточной стоимости 2 млн. руб. Принять инфляцию равной 10 процентов.

Задача 9

Поступления инвестиционного проекта представляют собой поток аннуитета 50 тыс. руб. в течение 4 лет. Начальные вложения составляют 120тыс. руб. определить чистую текущую стоимость, если цена капитала составляет 8%. Какая должна быть цена капитала, чтобы чистая текущая стоимость была 150 тыс. руб.?

Задача 10

В некотором инвестиционном проекте поступления представляют собой аннуитет в размере 30 тыс. руб., начальные затраты составляют 50 тыс. руб. При какой цене капитала чистая приведѐнная стоимость может составить 150 тыс. руб.?

Задача 12

Определить внутреннюю норму прибыли при покупке грузовика за150 тыс. руб., который, как предполагается, будет приносить 50 тыс. руб. ежегодно в течение 5 лет до полного своего износа.

Задача 13

Капитал предприятия равен 150 тыс. руб. Из них 70 тыс. руб. составляют собственные средства. Банковский капитал (кредит) составляет 60 тыс. руб. под 22 % в год. Имеется также акционерный капитал при условии выплаты дивидендов в размере 25 %. Определить среднюю цену капитала предприятия, если инфляция составляет 18 % в год.

Задача 14

Для Вашего проекта приемлемая средняя цена капитала равна 35 %.Под какой банковский процент можно взять кредит в размере 50 тыс. руб., если собственные средства составляют 80 тыс. руб., а инфляция равна 18%?

Задача 15

Инвестиционный проект предполагает первоначальные вложения в размере 60 млн. руб. и последующие поступления в первый год 30 млн .руб. и во второй год 45 млн. руб. рассчитать чистую текущую стоимость NPV, рентабельность инвестиций PI и внутреннюю норму прибыли. Цену капитала принять равной 8 %.

Задача 16

Рассчитать величину чистой прибыли и денежного потока (инвестиционных ресурсов) по двум вариантам амортизации: П/п Показатели 1 вариант 2 вариант

1 Выручка 10000 10000

2 Затраты 6000 6000

3 Амортизация 400 800

4 Валовая прибыль

5 Налог (35%)

6 Чистая прибыль

7 Денежный поток

Задача 17.

Определить срок окупаемости инвестиционного проекта, исходя из таблицы. Рассмотреть два варианта: а) будущие поступления учитываются по номинальной стоимости; б) будущие поступления дисконтируются по цене капитала, равной 10 %. Длину года принять равной 360 дням. Годы Затраты, млн. руб. Денежные поступления, млн. руб.

0-500

1- 100

2-300

3-300

4-300

Задача 18

Рассчитать критерии оценки инвестиционных проектов (NPV, PI,IRR, PP) и ранжировать проекты по каждому критерию. Выбрать наиболее предпочтительный проект с учѐтом, что ссуда в банке берѐтся под 12 %(цена капитала).Денежные потоки Год проект

А проект Б проект С затраты

1200 1200 1200

поступления

1. 0 100 300

2. 100 300 450

3. 250 500 500

4. 1200 600 600

Задача 19

Какой проект предпочтительней с точки зрения NPV при цене капитала 10 %.поступления затраты 1-й год 2-й год 3-й год 4-й год проект А 100 150 проект Б 100 200

Задача 20

Приведены данные о двух проектах. Не проводя вычисления, скажите, в каком проекте будет больше NPV, IRR? Поступления затраты 1-й год 2-й год 3-й год 4-й год

проект А 100 50 40 30 20

проект Б 100 20 30 40 50

Задача 21

Если у проекта А и Б чистая приведѐнная стоимость NPV одинаковая, то предпочтителен проект А (почему?):

А) если IRRA>IRRB; В) если IRRA<IRRB.

Задача 22

Если у проектов А и В внутренняя норма прибыли IRR одинаковая, то предпочтителен проект А (почему?):

А) если NPVA>NPVB; В) если NPVA<NPVB.

Задача 23

Инвестиционный проект устойчив к изменению внешних экономических условий, если:

А) IRR большая (IRR>1);

В) IRR маленькая (IRR 0);

С) IRR больше нормы дисконтирования (цены капитала) (IRR>r);

D) IRR меньше нормы дисконтирования (цены капитала) (IRR<r).

Задача 24

Компания имеет инвестиционные ресурсы в размере 55 млн. руб., а портфель инвестиций характеризуется следующей таблицей: проект размер начальных поступления инвестиций (млн. руб.) 1-й год 2-й год 3-й год 4-й год 5-й год

A 30 6 11 14 12

B 20 4 8 12 5

C 40 15 15 15 15

D 15 6 6 6 6

Выберете наиболее предпочтительные комбинации проектов, если в качестве критерия берется чистая текущая стоимость. Рассчитайте рентабельность каждого проекта и совместного проекта. Цену капитала принять равной 15 %.

Задача 25

АО выпустило облигационный займ под залог своего имущества, сроком на 1 год, размером 20 млн. руб. (число облигаций20 000 шт.). Купонный доход установлен в размере 130 % годовых с полугодовой выплатой. Размещены облигации с дисконтом15 % от номинала. Один из владельцев облигаций (облигационер) продал свой пакет облигаций в размере 10 штук за 15 000 руб. на следующий день после выплаты полугодового купонного дохода.

Определите:

1) общий доход и доходность облигации при погашении;

2) доходность облигации после полугодовой купонной выплаты;

3) накопленный купонный доход облигационера за полгода;

4) общий доход облигационера при продаже;

5) текущую доходность облигации для продавца;

6) текущую доходность для покупателя.

Задача 26

Акция номиналом 5 000 руб. приобретена за 8 000 руб. и продана через год за 8 500 руб. Ставка дивиденда 20 % годовых. Определите сумму дивиденда, совокупный доход и совокупную доходность.

Задача 27

Известны следующие данные По рынку ожидаемая доходность биржевого индекса 13,78 % за квартал безрисковая доходность 3 % за квартал. По акции прогнозируемая доходность 10,03 % за квартал коэффициент 0,364 Насколько адекватно оценена акция и какие рекомендации на основании расчетов могут быть сделаны?

Задача 28

Рыночная стоимость бескупонной облигации, выпущенной эмитентом, составляет 67 % к номиналу, срок до погашения – 4 года. Определите доходность облигации для эмитента при их выпуске.

Задача 29

Акция приобретена по номинальной стоимости 1 200 руб., ставка дивиденда – 50 % годовых. Через год курс акции понизился на 12 %, и владелец продал ее. Определите совокупную доходность акции.

Задача 30

Облигация номиналом 1 100 руб. приобретена за 1 000 руб. и продана через год за 1 050 руб. Купонная ставка – 8 % годовых. Определите годовой купонный доход, совокупный доход и совокупную доходность.

Задача 31

АО выпустило 800 простых акций и 200 привилегированных, а также 150 облигаций. Номинальная стоимость всех ценных бумаг 1 000 руб. Купон по

облигациям 12 % годовых. Дивиденд по привилегированным акциям 15 % годовых. Прибыль к распределению составила 16 000 руб. Определите: дивиденды от прибыли по обыкновенным акциям; сумму купонного дохода по облигациям; проранжируйте ценные бумаги по уровню доходности.

Задача 32

Привилегированная акция номиналом 25 руб. выпущена со ставкой фиксированного дивиденда 30 % годовых. Требуемый уровень доходности данной акции, соответствующий ее риску, составляет 35 % годовых в рублях. По какой цене будет продаваться данная акция сегодня в рублях?

Задача 33

Цепной темп прироста дивиденда, переведенного в доллары США, по акциям российской компании А за прошлые годы составлял:1 год - 12 %; 2 год – 8 %; 3 год – 20 %; 4 год – 12 %; 5 год – 10 %; 6год – 22 %.Дивиденд, ожидаемый в текущем периоде, равен 0,35 долл. на акцию. Оцените рыночную стоимость акции, если требуемый уровень ее доходности составляет, по рыночной оценке, 23 % годовых.

Задача 34

Инвестиционный проект устойчив к изменению внешних экономических условий, если:

A) IRR большая (IRR>1);

B) IRR маленькая (IRR=0);

C) IRR больше нормы дисконтирования (цены капитала) (IRR>r);

D) IRR меньше нормы дисконтирования (цены капитала) (IRR<r).

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель: Сидорин А.А.

Оценочные средства для текущего контроля

Вопросы для коллоквиумов, собеседования (примерный перечень) по дисциплине «Инвестиции» (ПК-1, ПК-9)

1. Инвестиционные цели и типы инвесторов.
2. Инвестиционные риски. Понятие, способы измерения.
3. Государственное регулирование инвестиционной деятельности.
4. Инвестиционная политика предприятия, принципы ее формирования.
5. Иностранные инвестиции, их место в источниках финансирования, способы привлечения в экономику РФ.
6. Сравнительная характеристика привлечения средств для финансирования капитальных вложений с помощью выпуска акций и облигаций предприятием-эмитентом.
7. Долгосрочное кредитование капитальных вложений.
8. Технико-экономические особенности капитального строительства. Показатели работы строительного комплекса.
9. Организация подрядных торгов и их финансовое обеспечение.
10. Анализ ценных бумаг при формировании портфеля инвестиций.
11. Ипотечное кредитование непроизводственных капитальных вложений, сущность и особенности.
12. Источники финансирования инвестиционной деятельности.
13. Организация подрядных отношений в строительстве. Права и обязанности заказчиков и подрядчиков.
14. Лизинг оборудования. Виды и преимущества лизинга.
15. Договорная цена в строительстве, ее определение. Переход к рыночной модели ценообразования.
16. Использование средств инвестиционных и других внебюджетных фондов для финансирования инвестиций.
17. Капитальные вложения, их классификация и структура. Роль капитальных вложений в воспроизводстве основных фондов.
18. Стадии рискового предпринимательства и источники их финансирования.
19. Развитие лизингового финансирования в РФ. Содержание Закона о лизинге в РФ.
20. Роль амортизационных отчислений в источниках финансирования. Ускоренная амортизация как метод регулирования инвестиционной деятельности.
21. Сметная стоимость, виды смет, их составление. Сметы-аналоги.
22. Современная инвестиционная политика России и ее реализация.
23. Принятие инвестиционных решений. Методы оценки инвестиционных проектов.
24. Финансово-кредитные методы стимулирования рискового предпринимательства.
25. Методы управления портфелем ценных бумаг.
26. Привлеченные и заемные средства для финансирования инвестиционной деятельности.
27. Портфель ценных бумаг предприятия, понятие и виды портфеля принципы формирования.
28. Государственно-коммерческое финансирование инвестиционных проектов.

29. Порядок предоставления государственных гарантий реализации инвестиционных проектов.
30. Инвестиционный проект, стадии его развития, критерии оценки, обоснование проекта. Бизнес-план.
31. Методы финансирования инвестиционных проектов (самофинансирование, акционирование и др.).
32. Современная теория формирования портфеля ценных бумаг.
33. Порядок кредитования инвестиционных проектов коммерческими банками.
34. Бюджетные ассигнования, сферы их применения и роль в воспроизводстве основных фондов.
35. Оценка инвестиционных качеств ценных бумаг Роль прибыли в источниках финансирования капитальных вложений.
36. Формы и методы регулирования инвестиционной деятельности органами местного самоуправления.
37. Лизинг оборудования и другого имущества, этапы лизингового процесса, лизинговые платежи и льготы.
38. Финансирование государственных централизованных капитальных вложений.
39. Виды инвестиционных рисков и пути их уменьшения.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель: Сидорин А.А.

Примерные темы рефератов
по дисциплине Инвестиции
ПК-1, ПК-9
Тематика рефератов

1. Законодательная и методическая база инвестиционной деятельности.
2. Методы и методический инструментарий оценки бизнеса.
3. Влияние прединвестиционных исследований на эффективность инвестиционной деятельности.
4. Формирование система мониторинга реализации инвестиционных проектов.
5. Методы и методический инструментарий оценки эффективности инвестиций.
6. Оценка эффективности управления инвестиционным портфелем.
7. Оценка инвестиционной привлекательности отраслей экономики и регионов.
8. Инвестиционный менеджмент на рынке ценных бумаг.
9. Модели оценки финансовых инструментов фондового рынка.
10. Оперативное управление инвестиционным портфелем предприятия.
11. Экономические принципы и финансирование инвестиционных вложений в недвижимость.
12. Покупка компаний. Финансовая отчетность - пролог оценки бизнеса.
13. Инвестиционные решения в условиях риска.
14. Институциональные инвесторы. Функции и формы организации инвестиционных фондов и компаний.
15. Оценка инвестиционной привлекательности предприятий.
16. Информационное обеспечение управления инвестициями.
17. Анализ предпринимательского и финансового риска.
18. Инновационный тип использования инвестиций.
19. Активное и пассивное управление портфелем ценных бумаг.
20. Анализ инвестиционного рынка с использованием методов фундаментального анализа.
21. Анализ инвестиционного рынка с использованием технического анализа.
22. Инвестиции в недвижимость - методические аспекты.
23. Тема курсовой работы в рамках изучаемого курса на Ваш выбор.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель: Сидорин А.А.

Примерный вариант кейс – задач
ПК-1, ПК-9
Инвестиции

1. Моделирование. Корпорация «Hettenhouse Supplies» (HSC) производит изделия медицинского назначения для больниц, клиник, санаториев. HSC может выпустить новый тип рентгеновского сканера, разработанного для диагностики некоторых видов рака на ранних стадиях развития. Относительно предполагаемого проекта имеется ряд неопределенностей, однако некоторые данные были оценены и приведены в таблице. Для анализа проектов средней степени риска HSC пользуется ценой капитала 15%, для проектов низкого уровня риска – 12%, для проектов высокого уровня риска – 18%. Эти рисковые поправки отражают в основном неопределенность NPV и IRR каждого проекта, показателями которой являются коэффициенты вариации NPV и IRR. Ставка налога для фирмы (федеральный плюс местный налоги) составляет 40%.

Показатель			
Стоимость разработки	2000000 дол.	4000000 дол.	6000000 дол.
Значение	0,3	0,4	0,3
Случайные числа	00-29	30-69	70-99
Срок действия проекта	3 года	8 лет	13 лет
Случайные числа	00-19	20-79	80-99
Объем реализации	100 ед.	200 ед.	300 ед.
Цена единицы продукции	13000 дол.	13500 дол.	14000 дол.
Себестоимость единицы продукции (исключая стоимость разработки)	5000 дол.	6000 дол.	7000 дол.

а. Какова ожидаемая IRR для проекта рентгеновского сканера? Обоснуйте свой ответ с помощью ожидаемых значений переменных, считая, что величина годовой прибыли после налогообложения равна ежегодным денежным поступлениям. Все оборудование арендуется, поэтому амортизацией можно пренебречь. Можете ли вы определить значение, не проводя настоящего моделирования или весьма сложного статистического анализа?

б. Предположим, что для этого проекта HSC применяет 15%-ную цену капитала. Каково значение NPV проекта? Нельзя ли рассчитать структуру, не прибегая ни к моделированию, ни к сложному статистическому анализу?

в. Опишите процесс, посредством которого компьютер осуществил бы для данного проекта имитационный анализ. Воспользуйтесь случайными числами 44, 17, 16, 58, 1; 79,

83, 86; 19, 62, 6 для иллюстрации процесса в первом прогоне компьютера. Вычислите NPV и IRR первого прогона. Считайте, что денежные поступления каждого года не

зависят от денежных поступлений других лет. Предполагается, что компьютер работает следующим образом:

1) рассчитываются стоимость разработки и срок действия проекта для первого прогона;

2) выбираются данные об объеме реализации, цене реализации и себестоимости единицы продукции и используются для расчета денежных поступлений первого года;

3) применяются три случайных числа для оценки объема реализации, цены реализации и себестоимости продукции для второго года и расчета денежных поступлений второго года;

4) аналогичным образом определяются денежные поступления остальных лет из установленного для первого прогона срока действия;

5) когда установлены стоимость разработки и денежный поток, рассчитывают NPV и IRR первого прогона, результаты расчета сохраняются в памяти компьютера;

6) процесс повторяют до получения, предположим, 500 других NPV и IRR;

7) частотные распределения для NPV и IRR изображаются компьютером графически с указанием основных характеристик распределений.

г. Не кажется ли вам несколько странным проводить анализ риска по описанной схеме после того, как цена капитала уже установлена? Что можно сделать для того, чтобы улучшить ситуацию?

д. В данной задаче предполагалось, что все распределения вероятностей были независимыми друг от друга. Можно было бы использовать условные вероятности. В этом случае, например, распределение вероятностей для себестоимости единицы продукции менялось бы от испытания к испытанию в зависимости от объема реализации (в единицах продукции), выбранного для данного испытания. Кроме того, можно построить имитационную модель так, чтобы распределение реализации в году t зависело бы от уровня реализации, достигнутого в году t —1. Если в расчетах будут использоваться эти условные вероятности, среднее квадратическое отклонение NPV увеличится (риск больше) или уменьшится (риск меньше)?

е. Назовите две главные трудности, не упоминавшиеся ранее, которые имеют место в анализе, рассмотренном в данной задаче.

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотное изложение материала ; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейса, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Составитель: Сидорин А.А.

Тематика эссе по дисциплине Инвестиции
ПК-1, ПК-9

1. Оценка инвестиционного климата в России.
2. Инвестиционная политика Китая и России: сравнительный анализ.
3. Иностранные инвестиции в России.
4. Инвестиционный рынок в России: анализ структуры, текущей конъюнктуры и тенденций развития.
5. Инвестиционная деятельность в реальном секторе экономики в России.
6. Финансирование инвестиционной деятельности: мировая и российская практика.
7. Инвестиционные риски: проблемы оценки и управления.
8. Инвестиционная политика и стратегия предприятия в современных условиях.
9. Прямые иностранные инвестиции: роль в экономике и проблемы привлечения.
10. Портфельные иностранные инвестиции и проблемы их привлечения в экономику России.
11. Иностранные инвестиции в России и их государственное регулирование.
12. Применение современных информационных технологий в инвестиционной деятельности.
13. Государственная политика в области инвестирования в финансовые активы
14. Институты коллективного инвестирования и проблемы их функционирования в России.
15. Международные инвестиции в условиях глобализации экономики.
16. Экономическая сущность и формы инвестиций.
17. Законодательная основа инвестиционной деятельности.
18. Анализ и оценка макроэкономических показателей развития инвестиционного рынка.
19. Методы оценки инвестиционной привлекательности отраслей экономики и регионов.
20. Методы оценки инвестиционной привлекательно сти предприятий
21. Типы и виды инвестиционных стратегий..
22. Иностранные инвестиции в Российской Федерации.
23. Формы финансирования инвестиционной деятельности.
24. Методы оценки объема привлечения финансовых ресурсов.
25. .Процесс принятия решения в инвестиционной деятельности.
26. Схема принятия решения в системе управления инвестициями.
27. Методический инструментарий инвестиционного менеджмента.
28. Методы и методический инструментарий управления финансовыми рисками.
29. Методы оценки эффективности реальных инвестиционных проектов.
30. Модели оценки эффективности отдельных инструментов фондового рынка.
31. История возникновения технического анализа и его основные виды графиков.
32. Система основных методов фундаментального анализа.
33. Профессиональные участники инвестиционного рынка.
34. Основные типы формирования инвестиционных портфелей.
35. Характеристика активного и пассивного управления инвестиционным портфелем.
36. Критерии выхода из реальных инвестиционных проектов.
37. Критерии продажи финансовых инструментов инвестиционного портфеля.
38. Ситуационный анализ инвестиционных проектов в условиях неопределенности.
39. Характеристика основных качеств программных продуктов, используемых в РФ.

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотное изложение материала ; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;

- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейса, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.

- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;

- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине Инвестиции
ПК-1

1. Реальные инвестиции представляют собой:

а) вложения в реальные активы;

б) вложения реальных активов в объекты инвестирования;

в) прямые вложения в объекты инвестирования.

2. Чистый дисконтированный доход – показатель, основанный на определении:

а) превышения результатов над затратами с учетом фактора времени;

б) суммы дисконтированных потоков денежных средств от операционной и инвестиционной деятельности;

в) суммы дисконтированных потоков денежных средств от операционной, финансовой и инвестиционной деятельности.

3. По цели инвестирования выделяют инвестиции: а) прямые и портфельные;
б) реальные и финансовые;
в) внутренние и зарубежные.

4. Ставка доходности акционерного капитала отражает возможный уровень выплаты дивидендов на:

а) все акции;

б) привилегированные акции;

в) обыкновенные акции.

5. Инвестиционные товары могут существовать:

а) только в денежной форме;

б) в двух формах: денежной и материально-вещественной;

в) в трех формах: денежной, материально-вещественной и нематериальной.

6. Внутренняя норма рентабельности должна быть не ниже ставки процента за кредит. Это утверждение:

а) верно;

б) неверно;

в) верно при использовании для инвестиций кредитных ресурсов.

7. Конъюнктура инвестиционного рынка представляет собой:

а) оживление инвестиционной деятельности;

б) совокупность факторов, определяющих соотношение инвестиционного спроса, предложения, уровня цен, конкуренции и объемов реализации;

в) форму движения инвестиций.

8. Необходимость оценки денег во времени при определении эффективности инвестиционных проектов связана с:

а) обесценением денег в результате инфляции;

б) обращением денежных средств как капитала;

в) учетом структуры инвестиционных ресурсов.

9. Наименее рисковыми считаются инвестиции, направленные на:

а) расширение производства;

б) модернизацию оборудования;

в) диверсификацию производства.

10. Для расчета точки безубыточности нужно знать:

а) величину общих издержек и массы прибыли;

б) постоянные издержки, переменные издержки, объем реализации;

в) прямые, косвенные издержки и объем реализации.

11. Стоимость акционерного капитала как инвестиционного ресурса определяется: а) путем денежной оценки его величины;

б) ожидаемой доходностью акций;

в) временем его оборота.

12. Для оценки доходности акций на основе модели САРМ необходимо в числе других параметров знать:

а) доходность по безрисковым финансовым инструментам;

б) стоимость акционерного капитала;

в) темп роста дивидендов.

13. Организованные сбережения – это:

а) сбережения в форме наличной и иностранной валюты на руках у населения;

б) сбережения в форме вкладов в банки и ценные бумаги;
в) временно свободные денежные средства населения.

14. Эмиссия облигаций относится к:
а) привлеченным источникам финансирования инвестиций фирмы;
б) собственным источникам финансирования инвестиций фирмы;
в) заемным источникам финансирования инвестиций фирмы.

15. Оптимальной является такая структура инвестиционных ресурсов, при которой:
а) их средневзвешенная стоимость минимальна;
б) достигается максимальный эффект финансового рычага;
в) достигается равное соотношение между собственным и заемным капиталом.

16. Инвестиционные ресурсы предприятий – это:
а) совокупность оборотных средств предприятия;
б) совокупность основных средств предприятия;
в) все виды капитальных активов, привлекаемых для осуществления инвестиционных вложений.

17. Формула аннуитета в инвестиционных расчетах используется: а) при использовании комбинированных инвестиционных ресурсов;
б) при последовательном осуществлении денежных потоков в равных размерах и через равные промежутки времени;
в) при неопределенности величины дивидендных выплат.

18. Инвестиционный спрос представляет собой:
а) совокупность объектов инвестирования;
б) совокупный доход, полученный хозяйствующими субъектами;
в) ресурсы, предназначенные для инвестирования.

19. Специфические (несистематические) риски определяются:
а) факторами, на которые инвестор при выборе объектов инвестирования не может повлиять;
б) факторами, на которые инвестор может влиять посредством повышения эффективности управления инвестиционной деятельностью;
в) мерами по государственному регулированию инвестиционной деятельности.

20. Недостатком внутренних источников финансирования инвестиций (собственных средств) по сравнению с внешними источниками инвестирования (привлеченными и заемными средствами) является:
а) ограниченность объемов привлечения средств;
б) повышение риска неплатежеспособности и банкротства;
в) сложность и длительность процедуры привлечения средств.

21. Внутренняя норма доходности представляет собой норму дисконта, при которой: а) величина чистого дисконтированного дохода больше нуля;
б) величина чистого дисконтированного дохода равна нулю;

в) величина чистого дисконтированного дохода меньше нуля.

22. Портфель реальных инвестиционных проектов по сравнению с портфелем ценных бумаг характеризуется:

а) более высокой капиталоемкостью и низкой ликвидностью;

б) более низкой капиталоемкостью и высокой ликвидностью;

в) более высокой доходностью.

23. Фундаментальный анализ базируется на изучении:

а) индексов фондового рынка, рейтинговой оценке акций и облигаций;

б) динамики курсовой стоимости ценных бумаг;

в) показателей финансового состояния предприятия, степени конкурентоспособности производимой продукции, других характеристик деятельности предприятия – эмитента.

24. Оценка инвестиционных рисков методом вероятностного распределения может осуществляться на основе расчета:

а) коэффициента бета;

б) коэффициента безубыточности;

в) коэффициента вариации.

25. Жизненный цикл инвестиционного проекта складывается из следующих основных этапов:

а) поиск концепции проекта, предварительная подготовка проекта, оценка осуществимости и финансовой приемлемости проекта;

б) оценка инвестиционных качеств объекта инвестирования, принятие инвестиционного решения;

в) прединвестиционная стадия, инвестирование, эксплуатация созданных объектов.

26. Основной формой налоговых льгот при осуществлении инвестиций согласно Налоговому кодексу РФ является:

а) освобождение от налогообложения части прибыли, направляемой на финансирование инвестиций;

б) налоговые каникулы;

в) инвестиционный налоговый кредит.

27. Инвестиционные институты – это:

а) профессиональные организации или отдельные физические лица, которые осуществляют деятельность на рынке ценных бумаг как исключительную;

б) коммерческие банки как субъекты инвестиционной деятельности;

в) кредитно-финансовые организации, осуществляющие выдачуссуд.

28. Оптимальный инвестиционный портфель представляет собой:

а) инвестиционный портфель, ориентированный на максимизацию дохода;

б) инвестиционный портфель, сформированный в соответствии с заданным соотношением доходности, риска и ликвидности;

в) инвестиционный портфель, ориентированный на минимизацию рисков.

29. Вложения в фондовые инструменты характеризуются высоким уровнем риска при: а) $\beta = 1$;

б) $\beta < 1$;

в) $\beta > 1$.

30. Инвестиционное предложение представляет собой:
а) совокупность объектов инвестирования;
б) величину аккумулированного дохода, направляемого на инвестирование;
в) ресурсы, предназначенные для инвестирования.

31. Инвестиции - это:
1. Покупка недвижимости и товаров длительного пользования.
2. Операции, связанные с вложением денежных средств в реализацию проектов, которые будут обеспечивать получение выгод в течение периода, превышающего один год.
3. Покупка оборудования и машин со сроком службы до одного года.
4. Вложение капитала с целью последующего его увеличения.

32. Сущностью инвестиций являются:
1. Маркетинг рынка для определения производственной программы.
2. Выбор площадки и определение мощности предприятия.
3. Вложение капитала в модернизацию, расширение действующего производства или новое строительство.
4. Вложение инвестиций в расширение или новое строительство с целью получения прибыли и достижения социального эффекта.

33. В зависимости от цели осуществления инвестиционной деятельности различают:
1. Прямые инвестиции.
2. Портфельные инвестиции.
3. Аннуитет.
4. Финансовые инвестиции.
5. Прямые инвестиции.
6. Венчурные инвестиции.

34. К венчурным инвестициям можно отнести:
1. Вложения, дающие право управлять объектом инвестирования.
2. Вложения, дающие право получения стабильного дохода.
3. Вложения с целью получения наибольшего дохода.

35. Аннуитет-это:
1. Вложения в основные и оборотные фонды предприятий.
2. Вложения, дающие право получения стабильного дохода.
3. Наиболее рискованные вложения.

36. К прямыми инвестициями следует отнести:
1. Инвестиции в уставные капиталы предприятий, дающие право контроля и управления объектом инвестирования.
2. Вложение средств в покупку привилегированных акций, обеспечивающих заранее обещанный доход.
3. Торговые кредиты.

37. Портфельные инвестиции - это
1. Покупка облигаций, сберегательных сертификатов банка.
2. Предоставление займов другим предприятиям.
3. Торговые кредиты.

38. Портфельные инвестиции осуществляются:
1. В сфере капитального строительства.
2. В сфере обращения финансового капитала.
3. В инновационной сфере.

39. « Капитальные вложения» и «инвестиции» - тождественные понятия.
1. Да.
2. Нет.

40. Инновация - это:
1. Право на ведение научных разработок.
2. Патент.
3. Вид инвестиций, связанный с достижениями научно-технического прогресса.

ПК-9

41. В соответствии с Законом РФ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» к субъектам инвестиционной деятельности относят:
1. Инвесторов, заказчиков, подрядчиков, пользователей объектов инвестиционной деятельности.
2. Инвесторов, кредиторов, пользователей объектов инвестиционной деятельности.
3. Вкладчиков, покупателей, заказчиков.

42. Финансирование капитальных вложений осуществляется инвесторами за счет: Государственного финансирования.
2. Собственных и привлеченных средств.
3. Собственных средств.
4. Заемного капитала.

43. Объекты инвестиционной деятельности характеризуют направления вложений средств
1. Сточки зрения ресурсов.
2. С точки зрения затрат.

44. Объекты инвестиционной деятельности характеризуют виды вкладываемых ценностей
1. Сточки зрения ресурсов.
2. С точки зрения затрат.

45. Под источниками финансирования инвестиций следует понимать:
1. Любой вид имущества инвестора.
2. Операции, связанные с вложением денежных средств в реализацию проектов, которые будут обеспечивать получение выгод.
3. Денежные средства, которые могут использоваться в качестве инвестиционных ресурсов.
4. Механизм привлечения инвестиционных ресурсов с целью финансирования инвестиционного проекта.

46. Верно ли утверждение, что финансирование предприятия не имеет практического значения, если использование средств не приносит дохода (полезного эффекта)?
1. Да.
2. Нет.

47. В зависимости от источника капитала различают следующие виды финансирования:
1. Самофинансирование.
2. Бюджетное финансирование.
3. Проектное финансирование.
4. Лизинг.
5. Смешанное финансирование.

48. Какая схема финансирования инвестиционного проекта является более предпочтительной для предпринимателя?
1. Самофинансирование.
2. Финансирование за счет долевого участия.
3. Финансирование за счет заемных средств.

49. Что из нижеперечисленного не может быть выбрано в качестве цели финансирования инвестиционного проекта?
1. Обеспечение и расширение независимости и свободы предпринимательской деятельности.
2. Повышение рентабельности.
3.Обеспечение ликвидности.
4. Нет правильного ответа.

50. Финансовая безопасность инвестора окажется под угрозой при следующем соотношении удельного веса собственных и заемных источников финансирования инвестиционного проекта:
1. 50% и 50%.
2. 40% и 60%.
3. 60% и 40%.

51. Поток самофинансирования инвестиционного проекта не включает:
1. Амортизационный фонд.
2. Резервный фонд.
3. Нераспределенную прибыль.
4. Кредиты.

52. Чистая прибыль, как основной источник самофинансирования инвестиционной деятельности предприятий, определяется как:
1. Сумма прибыли от реализации продукции (работ и услуг), прибыли от реализации имущества и прибыли от внереализационных операций.
2. Разница между всеми доходами и расходами предприятия.
3. Разница между выручкой от продаж и полной себестоимостью реализованной продукции (работ, услуг).
4. Балансовая прибыль за минусом налоговых платежей.

53. За счет фонда накопления на предприятии осуществляется финансирование следующих мероприятий:
1. Проведение культурно- массовых мероприятий.
2. Освоение новых технологических процессов.
3. Расширение производства продукции, работ, услуг.
4. Строительство объектов социальной сферы.
5. Финансовые вложения.

54. Основное назначение амортизационных отчислений состоит:
1. В накоплении денежных средств в размерах, необходимых для простого воспроизводства выбывших в связи с износом основных средств.
2. В накоплении денежных средств в размерах, необходимых для расширенного воспроизводства выбывших в связи с износом основных средств.
3. В накоплении денежных средств с целью пополнения запаса оборотных средств.

55. «Золотое правило финансирования» гласит:
1. Срок использования капитала должен быть короче срока использования приобретенного за счет этого капитала материального имущества.
2. Срок использования капитала не должен быть короче срока использования приобретенного за счет этого капитала материального имущества.
3. Срок использования капитала не связан со сроком использования приобретенного за счет этого капитала материального имущества.

56. Объектом лизинговой сделки может являться:

1. Кредиторская задолженность предприятия.
2. Машины и оборудование.
3. Продуктивный скот.
4. Сырье и материалы.

57. Что нельзя считать преимуществом лизинговой сделки?

1. Инвестор может начать эксплуатацию имущества без отвлечения значительных средств из оборота.
2. Лизинговые платежи учитываются как текущие расходы и относятся на издержки производства, что снижает налогооблагаемую прибыль.
3. Доходность предприятия при использовании им объекта лизинга повышается .

58. Переуступка предприятием своей дебиторской задолженности с целью ускорения ее оборачиваемости называется:

1. Франчайзинг.
2. Форфейтинг.
3. Факторинг.

59. Выделение средств бюджета под конкретный проект на безвозмездной основе называют:

1. Долевым участием государства.
2. Дотацией, грантом.
3. Прямым кредитом.
4. Трансфертом.

60. Является ли активизация государственной инвестиционной политики ключевым условием перехода национальной экономики к устойчивому росту?

1. Да.
2. Нет.

Правильные ответы:
1-4; 2-4; 3-1,2,3,6; 4-3; 5-2; 6-1; 7-1; 8-2; 9-2; 10-3; 11-1; 12-2; 13-2; 14-1; 15-3;16-1; 17-1,2,4,5; 18-1; 19-4; 20-2; 21-4; 22-4; 23-2,3,5; 24-1; 25-2; 26-2,3; 27-3; 28-3; 29-2; 30-1.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если выполнены задания на 85 и более процентов ;
- 4 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 84 – 70%;
- 3 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 69 – 55%;
- 2 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 54 и менее процентов;

Составитель: Сидорин А.А.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удо

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ИНЖИНИРИНГ В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Содержание:

с.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 5

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций 11

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточ-ная аттестация
ПК-7 - Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	1. Стратегическое управление в коммерческом банке Бизнес-инжиниринг и системы управления 2. Управление организационной структурой и персоналом банка 3.Понятие и категории качества Основные подходы к обеспечению качества 4. Документация системы менеджмента качества 5. Программные продукты бизнес-моделирования	Пороговый	Вопросы для обсуждений и опросов	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тест, реферат	
		Высокий	Задания	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-7 - Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Вопросы к зачету (примерный перечень)

по дисциплине «Инжиниринг в коммерческом банке» (ПК-7)

1. Клиенты банка, их виды. Построение взаимоотношений между банком и клиентом.
2. Банковские услуги: экономическое содержание и классификации.
3. Сущностные особенности банковских услуг.
4. Содержание продуктового подхода в деятельности банка и его преимущества.
5. Потребители банковского продукта и их интересы. Общество как потребитель безналичных платежных средств.
6. Методы ценообразования на банковские продукты.
7. Качество банковского продукта, его оценка.
8. Опыт и проблемы применения стандартов ИСО 9000 в деятельности банков.
9. Традиционные и электронные каналы доставки банковских продуктов.
10. Имидж банка: значение, методы оценки и составляющие.
11. Этапы создания банковского брэнда, его позиционирование.
12. Оценка стоимости банковского брэнда. Влияние брэнда на результаты деятельности банка.
13. Понятие устойчивого партнерства банка с клиентом: условия существования, виды, преимущества.
14. Качество услуги, удовлетворенность и лояльность потребителя: содержание и соотношение понятий.
15. Организация обслуживания V.I.P. - клиентов банка.
16. Развитие CRM-систем и баз данных, ориентированных на клиента, в коммерческих банках.
17. Методы оценки величины денежных потоков, генерируемых банковскими продуктами. Учет фактора времени и интересов потребителей.
18. Оценка эффективности банковских продуктов.
19. Ликвидность активов банка: понятие и способы измерения. Фактор ликвидности при управлении банковскими продуктами.
20. Банковские продукты с фиксированным и плавающим доходом.
21. Продуктовые риски: сущность, значение и виды.
22. Методы оценки и управления рисками банковских продуктов.
23. Банковские рейтинги, их содержание и значение.
24. Оптимизация основных характеристик банковских продуктов. Иммунизация фиксированных денежных потоков. Хеджирование.
25. Определение целевого сегмента и каналов доставки банковского продукта.
26. Методы стимулирования продаж банковских продуктов.
27. Понятие и инструменты финансового инжиниринга в коммерческом банке.
28. Реинжиниринг бизнес-процессов в коммерческом банке в целях повышения качества банковских продуктов.
29. Развитие методов оценки кредитного риска в коммерческом банке. Разработка систем оценки кредитного риска.
30. Кредитные деривативы: понятие, значение, виды

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в

ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

Вопросы для текущего контроля знаний студентов
по дисциплине «Инжиниринг в коммерческом банке»

1. Что является основой взаимоотношений банка и клиента?
2. В чем состоит выгода долгосрочных взаимоотношений коммерческого банка с отдельным клиентом?
3. Назовите 2-3 примера материальных и чистых услуг банка.
4. В чем преимущества продуктового подхода к управлению деятельностью банка?
5. Назовите основные факторы, влияющие на конкурентоспособность банковского сектора России.
6. Какие факторы препятствуют развитию банковской конкуренции в нашей стране?
7. Каковы ожидаемые последствия для отечественной банковской системы от увеличения квоты участия иностранных банков?
8. Какие факторы неценовой конкуренции вы считаете наиболее важными?
9. Каково соотношение понятий "удовлетворенность" и "лояльность" клиента?
10. В чем состоит основная задача персонального менеджера?
11. Что дает банку применение CRM-систем и баз данных, ориентированных на клиента?
12. Какие организационные изменения происходят в банке с внедрением CRM-систем?
13. Какой из методов ценообразования наиболее приемлем для мелкого регионального банка?
14. Каким образом на цене банковского депозитного продукта сказывается стоимость бренда?
15. Каким образом способно повлиять снижение норматива обязательного резервирования на цену депозитных и кредитных продуктов?
16. Как вы считаете, в чем преимущества и опасности применения отдельными банками непрозрачных для потребителя схем ценообразования.
17. Назовите этапы эволюции концепций качества.
18. Дайте определение качеству банковского продукта.
19. В чем причина того, что сертификация систем управления качеством банковских продуктов происходит достаточно редко?
20. Чем отличается имидж банка от его брэнда?
21. Какие концепции брэнда существуют? Какая из них более применима к коммерческому банку?

22. Какие преимущества дает брэнд клиенту и владеющему им банку?
23. Что является основой финансового инжиниринга?
24. Какова роль процессного подхода в управлении банковскими продуктами?

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине «Инжиниринг в коммерческом банке»

1. Банковский продукт – это…
- операции банка, предусмотренные ст. 5 Закона "О банках и банковской деятельности",
- внутрибанковский процесс, связанный с достижением оптимального сочетания риска и дохода,
- договор между банком и клиентам,
- особый взгляд на операции и услуги банка, рассматривающий их как единое целое.

2. К чистым услугам банка относятся:
- кредитование,
- расчетно-кассовое обслуживание,
- консультирование.

3. К материальным услугам могут быть отнесены:
- депозитные,
- сейфовые,
- депозитарные услуги.

4. Услугу от товара отличают:
- неосязаемость,
- протяженность во времени,
- неотделимость,
- регламентированность,
- непостоянство качества,
- несохраняемость.

5. Гомогенность применительно к банковскому продукту означает…

6. Банковский продукт имеет…
- одного потребителя,
- двух потребителей,
- трех потребителей.

7. Ценой чистого банковского продукта является:
- ссудный процент,
- комиссия,
- себестоимость.

8. Основными методами ценообразования для мелких и средних банков являются:
- методы ценообразования на основе анализа затрат,
- рыночные методы ценообразования,
- параметрические методы ценообразования.

9. К принципам управления качеством, заложенным в ИСО 9000, следует отнести:
- Ориентацию на потребителя.
- Непрерывное снижение себестоимости.
- Управление качеством на базе процессов.
- Управление качеством на базе операций.
- Постоянное улучшение деятельности.
- Вовлечение работников в процессы управления качеством.
- Отнесение вопросов управлениякачеством к исключительной компетенции специальной службы.

10. Имидж банка – это…
- его торговая марка,
- брэнд,

- образ банка в глазах клиента.

11. Устойчивое партнерство банка с клиентом предполагает…
- сотрудничество на постоянной, регулярной основе,
- взаимное участие в уставном капитале друг друга,
- участие банка в уставном капитале клиента,
- значимость сотрудничества,
- единство интересов партнеров.

12. Главным мотивом устойчивого партнерства банка с клиентом является…
- снижение транзакционных издержек,
- получение инсайдерской информации,
- получение контроля над клиентом.

13. Какой вид лояльности легче измеряется?
- поведенческой,
- воспринимаемой,
- сервисной.

14. CRM – это…
- особая концепция управления,
- класс компьютерных программ,
- методика сбора информации о потребителе.

15. Какое из следующих утверждений является наиболее верным?
- Денежные потоки, генерируемые банковскими продуктами, одинаковы для банка и клиента.
- Денежные потоки, генерируемые банковскими продуктами, у банка и клиента отличаются знаками.
- Денежные потоки, генерируемые банковскими продуктами, могут быть различны для банка и клиента.

16. С каким из следующих утверждений вы согласны?
- Если риск одного из участников сделки уменьшается, то у другого он увеличивается.
- Если риск одного из участников сделки уменьшается, то у другого он не меняется.
- Если риск одного из участников сделки уменьшается, то возможна ситуация, когда он уменьшится и у другого.

17. Что такое бенчмаркинг в банке?
- Это инструментарий выбора рыночного сегмента банком.
- Это научный подход к сравнительному анализу эффективности работы одного банка с показателями других.
- Это научный подход к сравнительному анализу эффективности работы одной компании с показателями других
- Это механизм управления взаимоотношениями с клиентами.

18. Выберите 2 наиболее приемлемых метода для управления неопределенными денежными потоками.
- хеджирование,
- иммунизация,
- диверсификация.
- .

19. Соглашение, по которому выплата осуществляется в случае дефолта (в т.ч. "ожидаемого") или понижения рейтинга заемщика, называется…
- деривативом,
- свопом на случай дефолта,
- свопом на полный доход

20. Непрерывный процесс совершенствования качества банковских услуг путем их

анализа в сравнении с аналогами более успешных банков для повышения конкурентоспособности коммерческого банка и дальнейшего улучшения его работы – это _____(бенчмаркинг банковских услуг)

21. Результат деятельности банка, выступающий в виде товара, который поступает на банковский рынок для продажи клиентам –это _____(банковский продукт)

22. Комбинирование финансовых инструментов с различными параметрами риска и доходности для реализации инвестиционной стратегии бизнеса – это _____(финансовый инжиниринг)

23. Свойство банковского продукта, означающее, что в отличие от прочих нематериальных продуктов, которые могут быть направлены на потребителя или принадлежащую ему вещь, банковские продукты обращены на деньги. Это свойство - _____(гомогенность)

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100 % правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 70-79 % правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано

60-69 % правильных ответов;

- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздел дано

50-59 % правильных ответов;

- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50 % правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

Темы рефератов (эссе, докладов, сообщений)

по дисциплине «Инжиниринг в коммерческом банке»

1. Виды ценных бумаг с фиксированным доходом и их роль в финансовом инжиниринге
2. Инновации в реструктуризации активов
3. Влияние процентных ставок на характер долговых обязательств
4. Арбитражные операции с гибридами
5. Облигационные инновации для слияний и поглощений
6. Использование свопов в инновационном конструировании
7. Использование гибридов в корпоративном финансировании
8. Мотивация эмитентов и инвесторов к использованию гибридных инструментов
9. Перспективы развития финансового инжиниринга в России
10. Финансовый инжиниринг и его роль в банковской деятельности

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или

иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твердые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых

решений;

- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность: Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы…….

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования.....

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания.....

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций.....

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы(темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	СУЩНОСТЬ И СИСТЕМА КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ КОРПОРАТИВНЫХ ФИНАНСОВ КАПИТАЛ ПРЕДПРИЯТИЯ И ЕГО СТОИМОСТЬ УПРАВЛЕНИЕ СТРУКТУРОЙ КАПИТАЛА	Пороговый	Реферат, Кейс-задача, доклад, сообщение,	Вопросык экзамену, задачи
		Повышенный	контрольная работа	
		Высокий	тесты, разноуровневы езадачи и задания	
ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	ЭФФЕКТ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И ФИНАНСОВЫЙ РИСК ЭФФЕКТ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА И ФИНАНСОВЫЙ РИСК ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ ОБОРОТНЫМ КАПИТАЛОМ УПРАВЛЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТЬЮ	Пороговый	Реферат, Кейс-задача, доклад, сообщение	Вопросык экзамену, задачи
		Повышенный	контрольная работа	
		Высокий	тесты, разноуровневы езадачи и задания	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) ***менее 55 баллов***	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено)*** ***55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено)*** ***70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено)*** ***85-100 баллов***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы к экзамену по дисциплине «Корпоративные финансы»

ПК - 2

1. Определение и становление корпоративных финансов
2. Корпоративные финансы как система управления
3. Основные принципы корпоративных финансов, цели и задачи
4. Функции корпоративных финансов
5. Базовые концепции корпоративных финансов
6. Информационное обеспечение корпоративных финансов
7. Основные показатели прибыли, используемые в корпоративных финансах
8. Анализ финансового состояния предприятия
9. Применение формулы Дюпона
10. Собственный и заемный капитал предприятия
11. Определение стоимости капитала
12. Определение стоимости источника «заемный капитал»
13. Определение стоимости источника «собственный капитал»
14. Предельная стоимость капитала
15. Понятие структуры капитала
16. Основы теории структуры капитала
17. Основные подходы к оптимизации структуры капитала. Анализ капитала предприятия
18. Основные факторы, влияющие на формирование структуры капитала

ПК - 7

19. Определение эффекта финансового рычага
20. Сила воздействия финансового рычага
21. Финансовый риск
22. Современные подходы к управлению прибылью предприятия. Концепция экономической добавленной стоимости
23. Операционный анализ в управлении прибылью
24. Определение эффекта операционного рычага
25. Определение эффекта сопряженного (финансово- производственного) рычага
26. Определение и классификация дебиторской задолженности
27. Основные этапы управления дебиторской задолженностью
28. Формирование кредитной политики корпорации по отношению к дебиторам

29. Определение допустимой суммы финансовых ресурсов, инвестируемых в дебиторскую задолженность
30. Концепция временной ценности денег.
31. Концепция стоимости капитала.
32. Концепция денежного потока.
33. Концепция взаимосвязи между риском и доходностью.
34. Портфельная теория и модели ценообразования активов.
35. Теории структуры капитала и дивидендной политики.
36. Концепция эффективности рынка капитала.
37. Концепция ассиметричности информации.
38. Концепция агентских отношений.
39. Концепция альтернативных затрат.
40. Основные показатели корпоративных финансов

Задачи по теме 1. «Сущность и система корпоративных финансов»

(ПК - 2)

Задача 1

Предприятие реализует товары в кредит.

Объем реализации в кредит представлен в таблице

Месяц	январь	февраль	март	апрель	май
Объем продаж, тыс.руб.	15	20	10	15	12

Коэффициент инкассации:
30% денежных средств поступает в течении месяца реализации товара;
40% в 1-й месяц, следующий за месяцем реализации;
20% во 2-й месяц, следующий за месяцем реализации;
10% в 3-й месяц, следующий за месяцем реализации.
Определить наличие денежных средств по месяцам.

Решение:

На основании коэффициента инкассации определим поступление денежных средств

Месяц	январь	февраль	Март	апрель	май	июнь	июль	август
Январь	4,5	6	3	1,5				
Февраль		6	8	4	2			
Март			3	4	2	1		
Апрель				3	4	2	1	
Май					3,6	4,8	2,4	1,2
итого	4,5	12	17	12,5	11,6	7,8	3,4	1,2

Задача 2

Деятельность организации характеризуется следующими плановыми данными: рентабельность продаж-12%, коэффициент реинвестирования-0,9; оборачиваемость активов -1,6; соотношение величины собственных и заемных средств – 0,9. Определить коэффициент устойчивого роста.

Решение:

Кур=(преинв*Рсобств.кап.)/(1-преинв*Рсобств.кап.)
Рсобств.кап.=Крент.прод.*ОборачА*(1+ФР)
Рск=0,12*1,6*(1+0,9)= 0,4

Кур=(0,9*0,4)/(1-0,9*0,4)=0,6
Таким образом, коэффициент устойчивости составляет около 60%. Это говорит о хорошем темпе развития предприятия за счет собственной прибыли.

Задача 3

Компания выпустила 10 млн обыкновенных акций. Текущая цена – 50 руб., в текущем году дивиденды будут в размере 5 руб., а дальше будет расти в темпом 10%. Компания осуществила две эмиссии 10 летних облигаций, номинальная цена 1 выпуска 9000 руб., купон 8% и их выпущено на 99 млн руб., облигации сегодня продаются по цене, составляющей 90% от номинальной стоимости. Номинальная стоимость 2 выпуска 800руб., купон 6%, выпущено на 80 млн.руб., облигации продаются сегодня по цене 85% от номинальной стоимости. Налоговая ставка на прибыль – 20%
Определить средневзвешенную стоимость капитала по рыночной стоимости.

Решение:

Определим рыночную стоимость капитала компании.
Рыночная стоимость обыкновенных акций:
r_a=кол-во акций * цену
10*50=500млн
r_o=кол-во облигац * цену
1)99*0,8=79,2
2) 80*0,85=68
Общ = 500+79,2+68=647,2
Доля акций =500/647,2=0,8
Доля облигаций (1) =79,2/647,2=0,1
Доля облигаций (2) = 68/647,2=0,1
Стоимость акций = дивид.акц*ПВт*100
Стоимость акций = (5/50)*1,1*100=1,1%
Стоимость облигаций =СК*(1-Снп)
Стоимость облигаций (1) = 0,08*0,8=6,4%
Стоимость облигаций (2) = 0,06*0,8=4,8%
WACC=1,1*0,8+6,4*0,1+4,8*0,1=2%

Задача 4

Рассчитать средневзвешенную стоимость капитала.

Источники средств	Балансовая оценка, тыс. руб.	Стоимость источника финансирования, %
Собственные:		
- обыкновенные акции	158	11
- привилегированные акции	22	10
- нераспределенная прибыль	84	14
Заемные:		
- долгосрочные	113	18
Валюта баланса	377	X

Решение:

Средневзвешенная стоимость капитала есть средневзвешенная стоимость каждого нового дополнительного рубля прироста капитала и рассчитывается по следующей формуле:

$$WACC = \sum_{i=1}^{n} k_i \cdot d_i$$

Определим удельный вес источников долгосрочного финансирования.
Структура источников финансирования отражена в таблице.

Источники средств	Балансовая оценка, тыс. руб.	Удельный вес, %
Собственные:		
- обыкновенные акции	158	42
- привилегированные акции	22	6
- нераспределенная прибыль	84	22
Заемные:		
- долгосрочные	133	30
Валюта баланса	377	100

Определим стоимость источника «заемный капитал»:

18*(1-0,2)=14,4%

Рассчитаем средневзвешенную стоимость капитала:
11*0,42+10*0,06+14*0,22+14,4*0,3=12,62

Это значит, что при соблюдении указанной структуры капитала привлечение каждого дополнительного рубля будет стоить организации 13 копеек.

Задача 5

Рассчитать потребность предприятия в собственных средствах для создания запасов сырья и остальных материалов, на основе следующих данных:

Сырье и остальные материалы	Кол-во, тыс шт	Стоимость, руб/ед
1	1000	100
2	1200	200
3	1500	300

Сырье и остальные материалы	Транс.запас	Разгруз, склад	Текущ, склад	Технологич. запас	Страх. запас
1	5	2	20	5	10
2	3	1	17	4	12
3	1	2	15	8	8

Решение:

$Н_з$=∑дней

1. 5+2+20+5+10=42
2. 3+1+17+4+12=37
3. 1+2+15+8+8=34

$Q_I=(P_г/F_г)*Н_з$

1. ((1000*100)/365)*42=1150,7
2. ((1200*200)/365)*37=24328,8
3. ((1500*300)/365)*34=41917,8

Сумма =67397,3

Задачи по теме 2. «Информационное обеспечение и основные

показатели корпоративных финансов» (ПК - 2)

Задача 1

Организация имеет чистую прибыль в размере 8 млн руб. Выручка от реализации продукции равна 10 млн руб. Так же у данной организации имеются акции на сумму 13 млн руб. Определите чистую рентабельность этой организации

Решение:

Чрент=((П/В)*100%)*(В/А)
Чрент = (8/10)*100%)*(10/13)=64%
Таким образом, значение рентабельности продаж составляет 80%, это означает, что показатель имеет высокое значение. Коэффициент оборачиваемости = 0,8.
В целом, рентабельность активов имеет высокий показатель, это достигается благодаря высокой рентабельности продаж.

Задача 2

Выручка организации равна 29 млн руб. Общие расходы -16 млн руб. Активы организации составляют 22 млн руб. Источники средств на 80% состоят из заемных средств по ставке 28% годовых. Ставка налога на прибыль - 20%. Необходимо найти чистую рентабельность налога на прибыль.

Решение:

Для начала рассчитаем чистую прибыль организации по формуле:
ЧП=(П от продаж- фин. издержки)*(1-Снп)
Фин.издержки =22*0,8*0,28=4,928
ЧП=(29-164,928)*(1-0,2)=6,4576

Далее рассчитаем следующие коэффициенты по формулам, представленным ниже:
Кфз=А/Ск=22/4,4=5
КМ=ЧП/П*100%=(6,4576/29)*100%=22,3%
КО=П/А=29/22=1,3

Чистую рентабельность собственного капитала рассчитаем по формуле:
Чрент.собств.кап.=КМ*КО*Кфз
Чрент.собств.кап.=22,3*1,3*5=144,95%

Значение рентабельности собственного капитала имеет значение 144,95%, это достигается из-за очень высокого финансового риска организации.

Задачи по теме 3. «Капитал предприятия и его стоимость» (ПК - 2)

Задача 1

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 10 руб. за одну акцию. Текущая стоимость акций корпорации составляет 50 руб. Выплаты за последующий год 7 руб. за 1 акцию. Прирост равен 5% в год. Коэффициент =1,5. Текущий показатель 10%. Среднерыночная доходность = 15% годовых.
Найти стоимость собственного капитала по 3-м моделям:

1) Модель Гордона
2) Модель САРМ
3) Модель финансового коэффициента

Решение:

1) Для нахождения стоимости собственного капитала по модели Гордона необходимо использовать формулу:

$r_{оа}=(((D_{оа}*(1+g))/P_{оа})+g)*100\%$
$r_{оа}= (((7*(1+0,05)/50)+0,05)*100\%=19,7\%$

2) Для модели САРМ нужно использовать формулу:

$r_{оа}=r_f+(r_m-r_f)*x+y+…$
$r_{оа}=10+(15-10)*1,5=22,5\%$

3) Модель финансового коэффициента:
$r_{оа}=(ЧП_а/P_{оа})*100\%$
$r_{оа}=(10/50)*100\%= 20\%$

Задача 2

Источники финансирования предприятия:

Наименование источника	Сумма, тыс.руб
Привилегированные акции	7000
Обыкновенные акции	40000
Нераспределенная прибыль	5000
Долгосрочные обязательства	15000

Дивиденды по обыкновенным акциям 200 руб., по привилегированным 150 руб.
Рыночная цена обыкновенных акций – 900 руб, привилегированных – 800 руб.
Долгосрочные обязательства под 15% годовых
СНП=20%
Определить:

1) Средневзвешенную стоимость капитала предприятия
2) Средневзвешенную стоимость капитала, учитывая условия налогообложения в РФ
3) Предельную стоимость капитала если руководство примет решение провести дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Объем эмиссии 5 млн. руб., расходы на размещение 3 % от объемов эмиссии

Решение:

Стоимость источников обыкновенных акций:
$r_{оа}=(D_{оа}/P_{оа})*100\%$
$r_{оа}= (200/900)*100\%=22,2\%$
По аналогичной формуле находим стоимость остальных источников акций:
Привилегированные акции
(150/800)*100%=18,8%
Нераспределенная прибыль
(150/900)*100%=22,2%

Для долгосрочных обязательств используем формулу:
r=СП*(1-СНП)
r=15*(1-0,2)= 12%

Базовый вариант

Наименование источника	Сумма, тыс.руб	Доля в общей сумме	Стоимость источника
Привилегированные акции	7000	0,1	18,8
Обыкновенные акции	40000	0,6	22,2
Нераспределенная	5000	0,1	22,2

прибыль			
Долгосрочные обязательства	15000	0,2	12
Итого	67000	-	

WACC=0,1*18,8+0,6*22,2+0,1*22,2+0,2*12=19,82
r_k=(СП-$СП_р$)+$СП_р$*(1-СНП)
ключевая ставка ЦБ будет составлять в % от 0 до 180
$СП_р$=10*1,8
r_k=(15-10*1,8)+10*1,8*(1-0,2)=11,4
WACC= 0,1*18,8+0,6*22,2+0,1*22,2+0,2*11,4=19,7

Наименование источника	Сумма, тыс.руб	Доля в общей сумме	Стоимость источника
Привилегированные акции	7000	0,1	18,8
Обыкновенные акции	40000	0,56	22,2
Нераспределенная прибыль	5000	0,07	22,2
Долгосрочные обязательства	15000	0,2	12
Дополнительная эмиссия	5000	0,07	22,9
Итого	72000	-	

Стоимость дополнительной эмиссии = (D/P)/(1-0,03) = (200/900)/(1-0,03)*100%= 22,9%
WACC=18,8*0,1+22,2*0,56+22,2*0,7+12*0,07+22,9*0,07=32,3
MCC=WACC-WACC1
MCC= 32,3-19,82=12,48%
В результате эмиссии обыкновенных акций стоимость компании увеличится на 12,48%

Задачи по теме 4. «Управление структурой предприятия» (ПК - 2)

Задача 1

20 января 2021 года заключен кредитный договор на сумму 500 млн руб. Процентная ставка 10% (фиксированная). Ключевая ставка ЦБ РФ -6,25% годовых. Может ли данная организация включать расходы по кредиту исходя из фактической ставки?

Решение:

Максимальное значение интервала предельных значений:
6,25*1,8=11,25
Фактическая ставка по договору 15% не превышает максимальное значение, следовательно, организация в течении 2021 года в праве признавать % в расходы по кредиту исходя из фактической ставки 10% годовых:
500*11,25%=56,25млн руб.

Задача 2

Организацией заключен кредитный договор с офшорной компанией на сумму 800 млн руб. процентная ставка = 13% годовых. Ключевая ставка ЦБ РФ – 5%

Решение:

5*1,8=9%
800*9%=72
Фактическая ставка превышает максимальное значение, значит организация не в праве признавать % в расходы по кредиту

Задача 3

Организацией взят кредит на сумму 15 млн руб. Процентная ставка составляет 10% годовых. Ставка EURIBOR-0,555%

Решение:

Максимальное значение интервала предельных процентов 10,555%
Фактическая ставка не превышает максимальных значений, значит организация может включать расходы по кредиту.

Задача 4

10 января 2021 года выдан займ иностранному лице в размере 400 млн руб. процентная ставка по договору -1,5. Ключевая ставка – 6,25%. Определить минимальное значение интервала.

Решение:

0%/6,25%=0
Учитывая, что займ не является беспроцентным, значит процент должен быть больше 0. 1,5 превышает 0, следовательно, организация в праве признать полученный % в доходы по займу

Задачи по теме 5. «Эффект финансового рычага и финансовый риск» (ПК - 7)

Задача 1

Предприятие имеет следующие балансовые и расчетные данные (тыс. руб.):
- внеоборотные активы – 10 000;
- необходимые запасы – 7 000;
- собственный капитал – 15 000;
- валюта баланса – 20 000.

Определите, нуждается ли предприятие в долгосрочных заемных источниках финансирования. Рассчитайте основные показатели финансовой устойчивости.

Решение:

Рассчитаем Коз по формуле:
Коз=(СК-ВА)/З
Коз=(15000-10000)/7000=0,7
Далее рассчитаем основные показатели финансовой устойчивости по формулам:
Ка=СК/А
Кфр=ЗК/СК
Ку=(СК+ДК)/А
Ка=15000/20000=0,75
Кфр=5000/15000=0,33
Ку=(15000+5000)/20000=1
Данное предприятие не нуждается в долгосрочных заемных источниках, тк Коз=0,7. Ка=0,75, данное значение превышает 0,5, что говорит о повышенном уровне финансового риска. Сумма привлеченных заемных средств в организации недостаточна. Данное предприятие имеет хороший потенциал для будущего развития

Задача 2

Собственный капитал предприятия равен 10 000 тыс. руб. Коэффициент соотношения собственных и заемных источников финансирования составляет 1,5. Рассчитайте валюту баланса и определите коэффициент автономии.

Решение:

Рассчитаем сумму заемного капитала:
ЗК=СК*1,5
ЗК=10000*1,5=15000
Валюту баланса рассчитаем по формуле:
ВБ=СК+ЗК

ВБ=10000+15000=25000

Найдем коэффициент автономии:
Ка=СК/А
Ка=10000/15000=0,6
Коэффициент автономии выше 0,5, это говорит о том, что уровень финансового риска повышен.

Задача 3

Собственный капитал корпорации составляет 8 млн руб. Какова сумма ее активов, если доля заемных средств в общем объеме источников составляет 30 %? Используя полученные данные, рассчитайте коэффициенты автономии и финансового рычага.

Решение:

Рассчитаем сумму заемного капитала:
ЗК=(СК/70%)*30%
ЗК=(8/0,7)*0,3=3,4
Сумма заемного капитала составляет 3,4 млн.руб.
8 млн.руб.+3,4 млн.руб. = 11,4млн.руб – весь капитал корпорации.
Рассчитаем коэффициенты автономии и финансового рычага:
Ка=СК/А
Ка=8/11,4=0,7
Кфр=ЗК/СК
Кфр= 3,4/8=0,4
Коэффициент автономии выше 0,5, это говорит о повышенном уровне финансового риска.

Задача 4

Определите оптимальную структуру капитала

Показатель	Варианты структуры капитала				
	1	2	3	4	5
Доля заемного капитала,%	20	20	30	35	40
Доля собственного капитала,%	80	70	60	50	50
Ср. стоимость заемного капитала,%	20	20	20	21	25
Ср. стоимость собственного капитала	25	20	25	25	20

Решение:

$WACC_1$=0,2*0,2+0,25*0,8=24%
$WACC_2$=0,2*0,2+0,7*0,2=18%
$WACC_3$=0,3*0,2+0,6*0,25=21%
$WACC_4$=0,35*0,21+0,5*0,25=20%
$WACC_5$=0,4*0,25+0,5*0,2=20%
Из всех вариантов выберем второй, тк в нем минимизируется средневзвешенная стоимость источников финансирования

Задача 5

Руководство корпорации рассматривает целесообразность изменения структуры капитала, используя критерий максимизации рентабельности собственного капитала. Имеется два варианта. В первом варианте прогнозируется увеличение операционной прибыли (прибыли от продаж) на 15 % по сравнению с отчетным периодом, во втором – на 20 %. Определить, какой вариант выгоднее предприятию, используя данные табл. 4.3.

показатели	Базовый вариант	Вариант 1	Вариант 2

Собственный капитал, тыс.руб	20000	20000	10000
Заемный капитал, тыс руб	10000	12000	20000
Прибыль от продаж, тыс руб	6300	7245	7560
Ставка процентов за кредит,%	15	18	20

Решение:

По формулам чистой рентабельности собственного капитала и чистой прибыли, представленным ниже, рассмотрим базовый и другие предлагаемые варианты:

ЧРск=(ЧП/СК)*100%
ЧП=(П от продаж-фин.издержки)*(1-Снп)

Базовый вариант:
ЧП=(6300-10000*0,15)*0,8=3840
ЧРск=3840/20000*100%=19,2%

Вариант 1:
ЧП=(7245-12000*0,18)*0,8=4068
ЧРск=4068/20000*100%=20,3%

Вариант 2:
ЧП=(7560-20000*0,2)*0,8=2848
ЧРск=2848/10000*100%=28,5%

Рассматривая оба варианта по показателю чистой рентабельности собственного капитала, можно сделать вывод о том, что 2 вариант имеет наибольшую рентабельность, поэтому он самый выгодный для данного предприятия.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если решает 85 % и более задач;
- 4 баллов выставляется студенту, если решает 70-84 % задач;
- 3 баллов выставляется студенту, если решает 55-69 % задач;
- 2 баллов выставляется студенту, если решает 55 % и менее задач

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине Налоги и налогообложение

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

направленность: **Финансы, аудит и правовое регулирование экономики**

Квалификация (степень): **Бакалавр**

Форма обучения: **очная**

СОДЕРЖАНИЕ

	с.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3.Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	9

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-3 Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне;	1. Экономическое содержание налогов и принципы налогообложения 2. Системы налогообложения 3. Понятие и сущность налогового администрирования 4. Налоговая проверка и налоговый контроль 5. Регулирование налоговых платежей 6. Налоговая обязанность и налоговые риски	Пороговый	Тесты	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тесты, вопросы для собеседования,	
		Высокий	Тесты, вопросы для собеседования, доклад, сообщение	
ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности;	1. Экономическое содержание налогов и принципы налогообложения 2. Системы налогообложения 3. Понятие и сущность налогового администрирования 4. Налоговая проверка и налоговый контроль 5. Регулирование налоговых платежей 6. Налоговая обязанность и налоговые риски	Пороговый	Тесты	Вопросы к экзамену
		Повышенный	Тесты, вопросы для собеседования,	
		Высокий	Тесты, вопросы для собеседования, доклад, сообщение	
				экзамен

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
ОПК-3 Способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне;	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме.
ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности;	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме.

	Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	дисциплины (модуля)учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	дисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким к максимальному.	

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Примерные вопросы к экзамену

1. Налоги, их сущность и назначение.
2. Развитие налоговой системы в России.
3. История развития налоговой системы в зарубежных странах.
4. Теории налогообложения.
5. Классификация налогов. Методы управления деловой карьерой и развития персонала.
6. Налоговая система РФ.
7. Налоги, взимаемые с юридических лиц.
8. Налоги, взимаемые с физических лиц.
9. Налоговая политика государства, основные направления ее реализации.
10. Структура и организация налоговой службы России.
11. Налоговые правонарушения: состав, объекты и субъекты.
12. Налоговые агенты, права и обязанности.
13. Налог на прибыль, плательщики и объекты налогообложения.
14. НДС, плательщики и объекты налогообложения.
15. Акцизы: плательщики и объекты.
16. Транспортный налог: ставки, плательщики, объекты, налоговая база.
17. Налог на доходы физических лиц: налоговая база, плательщики и объекты.
18. Доходы, не облагаемые НДФЛ.
19. Стандартные, социальные, имущественные, профессиональные вычеты при расчете НДФЛ.
20. Налог на добычу полезных ископаемых.
21. Государственная пошлина, ее виды.
22. Налог на имущество организаций, плательщики, объекты и ставки.
23. Патентная система налогообложения.
24. Налог на имущество физических лиц: плательщики и объекты.
25. Льготы при налогообложении имущества физических лиц.
26. Земельный налог ставка, плательщики, объекты, ставки.
27. Упрощенная система налогообложения.
28. Единый налог на вмененный доход.
29. Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды: плательщики, ставки, объекты.
30. Доходы, не подлежащие обложению страховыми взносами во внебюджетные социальные фонды.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литера-туре, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения

3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и

привести свои примеры;
1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного за-дания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в опре-делении понятий или формулировке правил;
0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, от-сутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, ис-кажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.
0 баллов если обучающийся не дает ответа или ответ неверный

Оценочные средства для проведения текущего контроля по дисциплине

Примерная тематика докладов

1. Налоги, их сущность и назначение.
2. Развитие налоговой системы в России.
3. История развития налоговой системы в зарубежных странах.
4. Теории налогообложения.
5. Классификация налогов.
6. Элементы налога.
7. Налоговая система РФ.
8. Налоги, взимаемые с юридических лиц.
9. Налоги, взимаемые с физических лиц.
10. Налоговая политика государства, основные направления ее реализации.
11. Функции налогов.
12. Принципы налогообложения.
13. Структура и организация налоговой службы России.
14. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
15. Налоговые правонарушения: состав, объекты и субъекты.
16. Санкции за нарушение налогового законодательства.
17. Обязанности налогоплательщиков.
18. Права налогоплательщиков.
19. Обязанности работников налоговой службы.
20. Права работников налоговой службы.
21. Налоговые агенты, права и обязанности.
22. Защита прав налогоплательщиков.
23. Порядок проведения выездной налоговой проверки. Служба управления персоналом: основные задачи и структура.
24. Камеральные проверки.
25. Налог на прибыль, плательщики и объекты налогообложения.
26. Налоговая база налога на прибыль, порядок расчета.
27. Классификация доходов при налогообложении прибыли.
28. Классификация расходов при налогообложении прибыли.
29. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль.
30. Налогообложение отдельных видов доходов налогом на прибыль.
31. НДС, плательщики и объекты налогообложения.
32. Особенности определения налоговой базы по НДС.
33. Льготы по налогу на добавленную стоимость.
34. Счет-фактура.
35. Порядок ведения книги покупок и продаж.
36. Порядок исчисления и уплаты НДС.
37. Акцизы: плательщики и объекты.
38. Налоговая база при расчете акцизов.
39. Порядок расчета и уплаты акцизов.
40. Транспортный налог, плательщики, объекты, налоговая база.

41. Транспортный налог, ставки, льготы, порядок расчета и уплаты налога.
42. Налог на доходы физических лиц, плательщики и объекты.
43. Налоговая база при НДФЛ, порядок расчета.
44. Доходы, не облагаемые НДФЛ.
45. Стандартные вычеты при расчете НДФЛ.
46. Социальные вычеты при уплате НДФЛ, порядок предоставления.
47. Имущественные вычеты при уплате НДФЛ, порядок расчета и получения.
48. Профессиональные вычеты для отдельных категорий налогоплательщиков.
49. Ставки налога на доходы, порядок их применения.
50. Декларация о доходах, порядок заполнения.
51. Налог на добычу полезных ископаемых.
52. Государственная пошлина, ее виды.
53. Налог на имущество организаций, плательщики, объекты и ставки.
54. Порядок расчета налоговой базы для налога на имущество.
55. Льготы при налогообложении имущества организаций.
56. Порядок расчета и уплаты налога на имущество организаций.
57. Патентная система налогообложения.
58. Налог на имущество физических лиц: плательщики и объекты.
59. Льготы при налогообложении имущества физических лиц.
60. Порядок расчета и уплаты налога на имущество физических лиц.
61. Земельный налог, плательщики, объекты, ставки.
62. Льготы при налогообложении земли.
63. Порядок расчета и уплаты земельного налога.
64. Единый сельскохозяйственный налог.
65. Упрощенная система налогообложения.
66. Единый налог на вмененный доход.
67. Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды: плательщики, ставки, объекты.
68. Доходы, не подлежащие обложению страховыми взносами во внебюджетные социальные фонды.
69. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов во внебюджетные социальные фонды.
70. Налог на игорный бизнес.

**Тематика может быть расширена по желанию обучающихся.*

Критерии оценки знаний докладов-презентаций

Оценка «отлично» выставляется студенту, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов контрольной работы и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе или в решении задач некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополни-тельных вопросов преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями выносимых на контрольную работу тем, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает большей части основного содержания выносимых на контрольную работу вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

Комплект тестовых заданий

по дисциплине «Налоги и налогообложение»

Вопрос	Ответ
1. Содержание данных налогового учета является…	налоговой тайной
2. Организации и физические лица, на которых в соответствии с Налоговым кодексом возложена обязанность уплачивать налоги называются…	налогоплательщиками
3. Экономическая выгода в денежном или натуральной форме, учитываемая в случаи возможности её оценки в той мере в которой такую выгоду можно оценить признаётся	доходом
4. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах налогового учета обеспечивается лицами,	составившими и подписавшими регистры
5. Любые доходы которые облагаются налогом на прибыль и не учитываются в составе выручки от реализации относят к	внереализационным доходам
6. . В соответствии с Налоговым кодексом, чтобы расходы уменьшали налогооблагаемую базу, они должны быть обоснованные и	документально подтвержденны
7. Налоговым периодом по страховым взносам является	год
8. При установлении земельного налога нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований могут предусматриваться	налоговые льготы
9. Налог на имущество организаций по территориальному принципу относится к налогам..	региональным
10. Налоговым кодексом устанавливаются, изменяются или отменяются	федеральные налоги и сборы
11. Водный налог по территориальному принципу относят к налогам	федеральным
12. Объектом налогообложения по транспортному налогу признаются	наземные, водные и воздушные транспортные средства
13. Налоговым периодом для налогоплательщиков НДС является	квартал
14. Период времени применительно к отдельным налогам, по окончании которого определяется налоговая база и исчисляется сумма налога называется	налоговым периодом
15. Уплата единого сельскохозяйственного налога организациями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, индивидуальными предпринимателями не	налога на землю

освобождает их от уплаты _	
16. Объектом налогообложения по единому сельскохозяйственному налогу являются	доходы, уменьшенные на величину расходов
17. Совокупность налогов, что взимаются в государстве, а также форм и методов их построения – это	налоговая система
18. Налоги на товары и услуги, включаемые в качестве самостоятельного элемента в цену, называются	косвенными
19. К косвенным налогам относятся:	НДС, акцизы
20. Из скольких уровней состоит налоговая система РФ	трех
21. Местные налоги и сборы обязательны к уплате на территориях	соответствующих муниципальных образований
22. Что является объектом налогообложения по налогу на прибыль для российских организаций?	полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.
23. Налог на имущество организаций устанавливается	Налоговым Кодексом и законами субъектов Российской Федерации

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 2 балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной

дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ОБЩЕСТВЕННЫЙ ПРОЕКТ «ОБУЧЕНИЕ СЛУЖЕНИЕМ»

Направление: 38.03.01 Экономика
Направленность: Финансы , аудит и правовое регулирование в экономике
Форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……	4
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания……..	5
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций…….	9

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Тема 1. Введение в социальное проектирование Тема 2. Анализ ситуации и постановка проблемы Тема 3. Выработка гипотезы проектного решения и ее представление Тема 4. Разработка общественного проекта Тема 5. Разработка и защита паспорта проекта Тема 6. Реализация общественного проекта Тема 7. Подведение итогов и рефлексия деятельности	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания	Вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, выполнение творческого задания	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
УК-2: Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	Тема 1. Введение в социальное проектирование Тема 2. Анализ ситуации и постановка проблемы Тема 3. Выработка гипотезы проектного решения и ее представление Тема 4. Разработка общественного проекта Тема 5. Разработка и защита паспорта проекта Тема 6. Реализация общественного проекта Тема 7. Подведение итогов и рефлексия деятельности	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания	Вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, выполнение творческого задания	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в	

			активной форме	
УК-3: Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	Тема 1. Введение в социальное проектирование Тема 2. Анализ ситуации и постановка проблемы Тема 3. Выработка гипотезы проектного решения и ее представление Тема 4. Разработка общественного проекта Тема 5. Разработка и защита паспорта проекта Тема 6. Реализация общественного проекта Тема 7. Подведение итогов и рефлексия деятельности	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания	Вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, выполнение творческого задания	
		Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
УК-5: Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия	Тема 1. Введение в социальное проектирование Тема 2. Анализ ситуации и постановка проблемы Тема 3. Выработка гипотезы проектного решения и ее представление Тема 4. Разработка общественного проекта Тема 5. Разработка и защита паспорта проекта Тема 6. Реализация общественного проекта Тема 7. Подведение	Пороговый	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания	Вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тесты, выполнение творческого задания	

	итогов и рефлексия деятельности	Высокий	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, выполнение творческого задания участие в занятиях, проводимых в активной форме	
				зачет

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Теоретическо есодержание дисциплин ы(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительна я самостоятельна яработа над материалом дисциплин ы(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретичес кое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенног о характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материало м в основном сформирова ны, большинств о предусмотренн ыхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теорети ческое содержа ние дисциплины (модуля) освоено полностью , без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретич еское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоен ным матери алом сформированы, все предусмотренн ые рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету
УК-2: Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	Теоретическо есодержание дисциплин ы(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные	Теоретичес кое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенног о характера, необходимые	Теорети ческое содержа ние дисциплины (модуля) освоено полностью , без пробелов, некоторые практические	Теоретич еское содержан ие дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной

	рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренныхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	форме. Вопросы к зачету
УК-3: Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренныхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов,	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

	качества выполнения учебных заданий.	выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	баллов, близким максимальному.	
УК-5: Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия	Теоретическо есодержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренныхрабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыкиработы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из нихоценено числом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции

1. Проект – это:

а) самостоятельная исследовательская деятельность, направленная на достижение поставленной целиили решение проблемы

б) общественное представление чего-либо нового, недавно появившегося, созданногов) это развернутое устное изложение какой-либо темы, сделанное публично

2. На каком этапе научного исследования необходимо ответить на вопрос, что неизвестно?а) на этапе формулировки научной гипотезы;

б) на этапе постановки задачи;

в) на этапе выбора объекта и предмета исследования; г) на этапе составления плана научного исследования.

3. Вид исследования, направленный на познание реальности без учета практического эффекта отприменения знаний:

а) фундаментальное исследование;б) аналитическое исследование;

в) комплексное исследование;

г) монодисциплинарное исследование.

4. Тип научного исследования, проводимого с целью решения проблемы, которую никто не ставилили не решал подобным методом:

а) поисковое исследование;

б) критическое исследование;в) уточняющее исследование;

г) воспроизводящее исследование.

5. Теоретический уровень научного познания характеризуется:

а) отражением явлений преимущественно со стороны своих внешних связей;б) отражением явлений и процессов со стороны их внутренних связей;

в) непосредственной направленностью на объект без промежуточных звеньев;г) преобладанием живого созерцания и чувственного познания.

6. Эмпирический уровень научного познания характеризуется:

а) преобладанием рациональных форм знания;

б) рациональной обработкой данных эмпирического знания;в) обращением к фактам;

г) внутринаучной рефлексией, направленностью на себя.

7. Система принципов и нормативов организации и построения познания действительности:а) методология;

б) психология;в) биология;

г) графология.

8. Способ достижения цели, совокупность приемов и операций практического и теоретическогоосвоения действительности:

а) методика;

б) технология;в) средство;

г) метод.

9. Познавательная операция, состоящая в фиксировании результатов опыта (наблюдения илиэксперимента) с помощью определенных систем обозначения, принятых в науке:

а) описание; б) измерение;в) сравнение;

г) наблюдение.

10. Метод научного познания, сущность которого заключается в создании системы дедуктивно связанных между собой гипотез, из которых в конечном счете выводятся утверждения об эмпирических фактах:

а) аксиоматический метод;

б) гипотетико-дедуктивный метод;в) метод формализации;

г) метод восхождения от абстрактного к конкретному.

11. Описание индивидуальных особенностей единичных фактов и событий:а) идеографический метод;

б) интроспекция;

в) системный подход;г) моделирование.

12. Организованное восприятие и регистрация психических явлений, а также поведения исследуемого объекта, не связанные с вмешательством в условия проявления наблюдаемого объекта или явления:

а) наблюдение;б) беседа,

в) измерение; г) эксперимент.

13. Специфический метод устного получения сведений от испытуемого путем ведения с нимтематически направленного разговора:

а) наблюдение;б) беседа,

в) измерение; г) эксперимент.

14. Активное вмешательство исследователя в деятельность испытуемого с целью создания условий, вкоторых выявляется тот или иной психологический факт:

а) наблюдение;б) беседа;

в) измерение; г) эксперимент.

15. Установите правильную последовательность построения психолого-педагогическогоисследования:

а) гипотеза

б) формирующий экспериментв) задачи и цели

г) предмет и объект

д) контрольный эксперимент

е) констатирующий экспериментж) вывод

16. Последовательность появления новых стратегий исследования:

а) наблюдение, констатирующий эксперимент, формирующий экспериментб) наблюдение, формирующий эксперимент, констатирующий эксперимент в) формирующий эксперимент, констатирующий эксперимент, наблюдениег) констатирующий, формирующий эксперимент, наблюдение

17. Я согласен(а) с утверждением:

а) уровень развития теории не связан с появлением новых стратегий исследованияб) появление новых методов — это случайность

в) стратегии исследования не зависят от уровня развития теоретической базыг) уровень развития теории определяет стратегию исследования в науке

18. Более полные и надежные данные ученые получают при использовании метода:
а) близнецового
б) сравнительного

в) комплексного

г) лонгитюдного

19. Более дешевый и быстрый метод исследования:
а) лонгитюдный б) сравнительныйв) комплексный г) близнецовый

20. Метод, выражающий динамику процесса и дающий индивидуальную динамику: а) лонгитюдный
б) сравнительныйв) комплексный г) близнецовый

21. Гипотеза — это:
а) конкретизация некоторой догадкиб) решение проблемы

в) оценка сходства и различия предположенийг) задача исследования

22. Постановка научной проблемы предполагает:
а) обнаружение дефицита знания

б) осознание потребности в устранении дефицита знанияв) формулирование проблемы в научных терминах

г) описание проблемной ситуации естественно-житейским языком

23. Научное наблюдение должно иметь:
а) планб) цель

в) регистрациюг) систему

д) анализе) синтез

24. Экспериментальные исследования позволяют проверить гипотезу:
а) о наличии явления

б) о наличии связи между явлениями

в) как о наличии самого явления, так и связей между соответствующими явлениямиг) о наличии причинной связи между явлениями

25. Прослеживание изменений психики ребенка в процессе активного воздействия исследователя наисследуемого — это:
а) констатирующий экспериментб) формирующий эксперимент в) пилотажный эксперимент

г) включенное наблюдение

26. В 1 случае объект исследования определяется как процесс (явление), порождающий проблемнуюситуацию и избранный для изучения. А предмет определяет тему исследования. Во 2 случае объектопределяется через испытуемых, а предмет — через то, что у них изучается. Какой подход верный? а) 1 -й подход
б) 2-й подход

в) Оба подхода верные

27. Косвенные вопросы — это:
а) с однозначным пониманием смыслаб) со скрытым пониманием смысла

в) безличный вопрос, относящийся к кому-то другомуг) описание ситуации с вымышленной личностью

28. Распределите методы по соответствующим подходам:
а) объективный подход
б) субъективный подход

в) проективный подход

1) тесты интеллекта,

2) тесты специальных способностей,
3) опросники-анкеты,
4) личностные опросники,
5) тесты достижений,
6) перцептивно-структурные методики,
7) тесты личности (объективные),
8) моторно-экспрессивные методики,
9) апперцептивно-динамические методики,
10) опросники состояния и настроения.

29. Вопросы в беседе, как методе исследования, предпочитаются:

а) определительного типа

б) выясняющие согласие собеседника

в) вопросы, позволяющие собеседнику делать выбор

г) внушающие вопросы

30. Генетический метод интерпретации позволяет:

а) выявить развитие процесса (явления)

б) установить связи между всеми изучаемыми характеристиками

в) а и б

г) что-то иное

Методические материалы, используемые для текущего контроля знаний по дисциплине

Для проведения текущего контроля знаний по дисциплине используются следующиеоценочные средства:

- Самооценка студентов.
- Взаимооценка студентов.
- Оценка наставником.
- Оценка со стороны сообщества.
- Рефлексия.
- Защита проекта.
- Отчет по проекту.

Критерии оценки:

Самооценка обучающихся

Самооценка является одним из наиболее важных инструментов формирующего оценивания при осуществлении образовательного процесса в условиях реализации проекта по методике обучения служением. Проводя самооценку, обучающиеся могут оценить свой прогресс, определить свои сильные и слабые стороны, а также разработать стратегии для улучшения своих знаний и навыков.

Критерии самооценки в обучении служением могут варьироваться в зависимости от конкретного проекта или направления подготовки.

1. **Достижение целей**. Обучающиеся могут поставить перед собой определенные цели, связанные с учебными достижениями, опытом служения, личностным ростом и т.д. Проводя самооценку, они могут оценить, насколько успешно достигнуты цели и что нужно сделать, чтобы их достичь.
2. **Оценка вклада.** Обучающиеся могут оценить свой вклад, используя критерии, связанные с количеством часов, качеством работы, влиянием на сообщество и т.д. Это поможет им понять, какие аспекты своей деятельности они выполнили хорошо, а где у них есть возможности для улучшений.
3. **Обратная связь от наставника.** Обучающиеся могут использовать обратную связь, полученную от наставника проекта, чтобы провести самооценку. Они могут оценить свой прогресс, основываясь на комментариях и рекомендациях, которые им были даны в процессе обучения служением.
4. **Рефлексия и самоанализ.** Важной частью самооценки является рефлексия и самоанализ. Обучающиеся могут задавать себе такие вопросы, как «Что я сделал хорошо?», «Что могу сделать лучше?», «Какие уроки я извлек из своего опыта?». Ответы на эти вопросы помогут студентам осознать свое развитие и определить области для улучшения.

В конце самооценки обучающиеся могут разработать план действий для достижения своих целей и улучшения в необходимых областях. Важно помнить, что самооценка — это процесс, поэтому обучающиеся должны быть готовы к непрерывной рефлексии и развитию своих навыков на протяжении всего проекта.

Взаимная оценка студентов

Взаимная оценка студентов — это процесс, при котором обучающиеся оценивают работу и вклад своих коллег по проектной команде. Это важный аспект образовательного процесса, так как он способствует развитию коллективного сотрудничества, саморефлексии и улучшению работы каждого участника проекта.

Критерии взаимной оценки студентов:

1. **Сотрудничество и коммуникация.** Обучающиеся должны оценить, насколько эффективно и созидательно каждый участник проекта взаимодействовал и общался с остальными участниками. Это может включать способность слушать и уважать мнение других, делиться своими идеями и способность совместно решать проблемы.
2. **Качество работы**. Один из критериев для взаимной оценки — это качество

работы, выполненной каждым участником. Обучающиеся могут оценить, насколько точно был выполнен проект, насколько хорошо были реализованы предложенные идеи и предложения, а также насколько ценен вклад каждого члена группы.

3. Участие и активность. Взаимная оценка также может включать оценку активности и участия каждого участника в групповой работе. Обучающиеся оценивают, насколько участник был активным, вовлеченным и готовым работать в команде.

4. Надежность и ответственность. Важный аспект взаимной оценки — это надежность и ответственность каждого участника проекта. Обучающиеся могут оценить, насколько каждый участник выполнял свои обязанности и соблюдал сроки, а также насколько можно было положиться на каждого участника.

После взаимной оценки обучающиеся могут обсудить результаты и дать обратную связь своим коллегам для дальнейшего роста и улучшения. Важно помнить, что взаимная оценка должна быть объективной, справедливой и конструктивной для максимальной пользы каждого участника.

Оценка наставником

В методике обучения служением важную роль играет наставник, который ориентирует и поддерживает студентов в процессе их участия в общественном проекте. Оценка студентов наставником имеет значение, так как помогает им в определении своих сильных и слабых сторон, поощрении развития и взаимодействии с командой.

Критерии, по которым наставник может оценивать студентов в общественном проекте:

1. Профессиональное поведение. Наставник может оценить, насколько обучающиеся демонстрируют культуру профессионального поведения во время реализации общественного проекта. Эта оценка включает такие аспекты, как ответственность, пунктуальность, рабочую этику, уважение к правилам и нормам проекта.

2. Работа в команде. Наставник может оценить, насколько активно обучающиеся взаимодействуют и вносят вклад в работу команды, в достижение целей проекта. Работа в команде может включать способность эффективно коммуницировать, сотрудничать и решать проблемы вместе с другими членами команды.

3. Развитие навыков. Наставник может оценить, насколько успешно обучающиеся развивают свои навыки и компетенции в процессе реализации общественного проекта. Это может быть связано с улучшением навыков руководства, аналитического мышления и других навыков, которые являются образовательными целями проекта.

4. Участие и вовлеченность. Наставник может оценить уровень участия и вовлеченность студентов в реализацию проекта. Он может обратить внимание на то, насколько обучающиеся активно и плодотворно участвуют во всех аспектах проекта, начиная от планирования и заканчивая рефлексией и обратной связью.

5. Постановка целей и достижение результатов. Наставник может оценить, насколько обучающиеся успешно ставят себе цели и достигают результатов в процессе проектной деятельности. Эта оценка включает оценку прогресса по отношению к целям, продуктивности работы и достижению результатов.

Важно отметить, что оценка наставника должна быть объективной, справедливой и основываться на конкретных показателях и наблюдениях. Это обратная связь для развития студентов и помощи им в их обучении и росте.

Оценка со стороны сообщества

Оценка со стороны сообщества также важна для проектов обучения служением. Ниже приведены некоторые критерии, которые могут использоваться для оценки со стороны сообщества.

1. **Эффективность для сообщества**. Способствовал ли проект улучшению качества жизни в сообществе или решению конкретной проблемы? Удовлетворены ли потребности сообщества?

2. **Взаимодействие с сообществом**. Насколько активно сообщество участвовало в процессе реализации проекта? Была ли у сообщества возможность влиять на ход реализации проекта? Способствовал ли проект улучшению отношений между учащимися и сообществом или между различными группами внутри сообщества?

3. **Долгосрочный эффект.** Существуют ли планы или перспективы для продолжения проекта или его влияния на будущее? Хороший проект обучения служением должен оставить устойчивый след в сообществе.

4. **Развитие студентов**. Сообщество также может оценить вклад опыта в обучение и развитие студентов. Смогли ли обучающиеся развить свои знания, навыки и понимание сообщества и общественных проблем?

Оценка со стороны сообщества играет ключевую роль во всесторонней оценке эффективности и влияния проекта.

Оценка паспорта проекта

Паспорт проекта в рамках реализации общественного проекта «Обучение служением» представляет собой документ, который содержит основные характеристики проекта, его цели, задачи, ресурсы и ожидаемые результаты. Критериальная оценка паспорта проекта помогает студенческой проектной команде понять, насколько хорошо задуман и спланирован проект.

Критерии для оценки паспорта проекта в рамках обучения служением:

1. **Цели и задачи.** Оценка должна включать анализ целей и задач, определенных в паспорте проекта. Критерии оценки могут быть связаны с тем, насколько ясные, конкретные и достижимые поставлены цели, а также насколько хорошо определены задачи, которые должны быть выполнены для достижения этих целей.

2. **Ресурсы и бюджет.** Паспорт проекта должен содержать информацию о ресурсах, которые требуются для его реализации, и при необходимости о бюджете, выделенном на проект. Оценка паспорта проекта может включать анализ доступности и эффективного использования ресурсов, а также их соответствия запланированным задачам.

3. **Методы и план работы**. Паспорт проекта должен содержать описание методов и плана работы, которые будут использоваться для достижения целей. Оценка может включать анализ этих методов и плана работы на предмет их доступности, реалистичности и эффективности в контексте проекта. План работы должен включать план рефлексивных мероприятий.

4. **Ожидаемые результаты и показатели**. Паспорт проекта должен содержать ожидаемые результаты и показатели, чтобы определить, насколько успешно проект будет выполнен. Оценка может включать анализ ожидаемых результатов и показателей на предмет их ясности, измеримости и связи с поставленными целями. Оценка паспорта проекта может включать анализ воздействия проекта на целевую аудиторию или проблему, которую проект решает.

Важно, чтобы оценка паспорта проекта проводилась в контексте конкретной ситуации. Критерии оценки могут быть адаптированы и дополнены с учетом особенностей проекта и его целей.

Рефлексия

В целях проведения текущего мониторинга реализации проекта обучения служением можно включать для обсуждения следующие вопросы:

Что я узнал во время этого этапа реализации проекта (всего проекта)? Этот вопрос поможет студентам осознать те новые знания и навыки, которые они приобрели.

Как этот опыт связан с моим обучением? Этот вопрос поможет студентам глубже осознать значение приобретенного практического опыта и обеспечивает связь между учебными материалами и опытом.

Каково мое влияние на сообщество? Этот вопрос усиливает чувство личной гражданской ответственности и служения обществу.

Что было для меня самым трудным и как я справился с этими трудностями? Этот вопроспомогает студентам развивать навыки решения проблем и преодоления препятствий.

Смогу ли я применить полученные знания и опыт в будущих проектах?

Этот вопрос затрагивает ценность обучения служением для долгосрочного развития студентов.

Предложение студентам этих вопросов для рефлексии поможет им прочнее усваивать полученные знания, глубже понять свою будущую профессию и ее влияние на развитие общества.

Защита проекта

В время публичной защиты результаты реализации общественного проекта следует оценивать по следующим критериям.

1. Соответствие целям обучения. Проект должен служить достижению определенных учебных целей и результатов. Оценка должна учитывать, насколько хорошо обучающиеся связываютсвою работу с образовательной программой.

2. Вклад в сообщество. Проект должен иметь явные положительные последствия для сообщества. Насколько значительным был вклад и чем он был ценен для сообщества?

3. Рефлексия и критическое мышление. Обучающиеся должны демонстрировать способность к рефлексии и критическому мышлению, анализируя и оценивая свой опыт.

4. Межличностные и коммуникационные навыки. Оценка должна учитывать, насколько хорошо обучающиеся работали в команде, их способность управлять конфликтами, их навыки общения и взаимодействия с другими.

5. Личностный рост и развитие. Также важно оценивать, как опыт обучения служением способствовал личному росту и развитию студентов. Это может включать в себя лидерские качества,самостоятельность, принятие инициативы и ответственности.

6. Качество выполненной работы. Работа студентов должна быть оценена по отношению к поставленным в проекте целям и заданным требованиям к их достижению.

Установление целей и требований к их достижению является неотъемлемой частью начального этапа проекта, результаты которого фиксируются в паспорте проекта.

Все эти критерии помогут обеспечить всестороннюю оценку проектов обучения служением, учитывающую как учебные и общественные результаты, так и развитие навыков и качеств личности.

Оценка отчета по проекту

Отчет по проекту в рамках обучения служением является важным средством документирования и оценки выполненной работы. Он дает возможность студентам поделиться своим опытом, достижениями и уроками, извлеченными из проекта. При оценке отчета по проекту для более всесторонней оценки работы студента следует учитывать несколько критериев.

Критерии, которые можно использовать для оценки отчета по проекту в рамках обучения служением:

1. Полнота и структура. Оценка должна включать анализ полноты и структуры отчета. Отчет должен быть организован, понятен, содержать введение, описание проекта, методы, результаты, анализ и заключение. Критерии оценки могут включать ясность, последовательность и полнотупредставленной информации.

2. Описание проекта и целей. Оценка должна учитывать ясность и точность описания замысла проекта и его целей. Отчет должен четко представлять задачи, контекст и ожидаемые результаты проекта. Критерии оценки могут включать понятность, конкретность и соответствиезаданным целям.

3. Анализ результатов. Отчет должен содержать анализ достигнутых результатов, основанный на собранной информации и данных. Оценка может включать оценку глубины анализа, использованных методов и объективности оценки результатов. Критерии оценки также могут включать точность описания и четкость результатов.

4. Рефлексия и уроки, извлеченные из проекта. Важным аспектом отчета является рефлексия студентов и извлечение ими уроков и практических навыков из выполненного проекта. Оценка может включать анализ глубины рефлексии, применения полученного опыта и описания конкретных уроков и рекомендаций для будущей работы.

5. Связь с социальными изменениями. Оценка может учитывать, насколько хорошо отчет связан с целями позитивных социальных изменений. Эта оценка может включать описание внедренных изменений, их влияние на целевую аудиторию. Критерии оценки могут включать осознание связи академических знаний, гражданственности с социальными изменениями.

Критерии оценки могут варьироваться в зависимости от программы обучения и контекста проекта обучения служением, а также от поставленных целей проекта.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

В целях оперативного контроля уровня усвоения материала учебной дисциплины и стимулирования активной учебной деятельности студентов (очной формы обучения) используется балльно-рейтинговая система оценки успеваемости.

Балльно-рейтинговая система по дисциплине за семестр:

Виды контроля	Максимальная сумма баллов на выполнение одного задания	Всего возможных за семестр работ	Итого максимальнаясумма баллов
Присутствие на лекционных, лабораторных и семинарских (практических) занятиях	0,15	36	5
Конспектирование лекций	1,5	2	3

Работа на лабораторных и семинарских (практических) занятиях	1,0	32	32
Взаимооценка обучающихся	1	1	10
Оценка наставником	1	1	10
Оценка со стороны сообщества	1	1	10
Оценка паспорта проекта	1	1	10
Защита проекта	1	1	10
Оценка отчета по проекту	1	1	10
Итого по дисциплине	-	-	100

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«ОСНОВЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ И ФИНАНСОВОЙ ГРАМОТНОСТИ»

Закреплена за кафедрой	**Бухгалтерского учета и финансов**
Учебный план	**38.03.01_26_ФАПРЭ.plx** **38.03.01 Экономика** **Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике**
Форма обучения	**очная**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.....3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования.....4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы ихоценивания.....6
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций.....22

1. ***Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы***

Код контролируемой компетенции (или ее части) иее формулировка	***Контролируемыеразделы (темы) дисциплины (практики) (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного Средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК – 9 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Личный бюджет: учет доходов и расходов Долги и кредиты: возможности и риски Личные сбережения: как сохранить и приумножить Налоги и налогообложения физических лиц	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	
УК – 10 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	Экономическая безопасность и коррупция Страхование физических лиц Личная финансоваябезопасность	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различныхэтапах ихформирования

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестациюбучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	*Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций*			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	*пороговый(базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов*	*повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов*	*высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов*
УК-9 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы сосвоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическоесодержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

УК-10 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины(модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы сосвоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическоесодержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые дляоценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточнойаттестации

Вопросы к зачетуУК-9

1. Сущность и виды денег как основы финансовых отношений: свойства денег, золото, функции денег и их содержание. действительные деньги и знаки стоимости.
2. Сущность и виды денег как основы финансовых отношений: эмиссия бумажных денег, вексель, банкнота, чеки, электронные деньги, криптовалюта. Классификация видов денег.
3. Роль персональных финансов на каждом этапе жизненного цикла человека: основные этапы жизненного цикла человека, цикл жизненных потребностей, оценка индекса развития человеческого потенциала, модель развития и накопления человеческого капитала. персональные финансы, денежные доходы, многоуровневая модель распределительных и перераспределительных отношений в процессе формирования персональных финансов
4. Финансовый план (бюджет) государства, организации, семьи, индивида: понятие бюджет, бюджет государства, бюджет доходов и расходов государства, организации и семьи; способы покрытия бюджетного дефицита, личный бюджет,
5. Личный бюджет: доходы и расходы индивида, план бюджета индивида, методы составления личного бюджета, порядок составления и исполнения бюджета, оптимизация бюджета, метод четырех квадратов.
6. Основы личного финансового планирования: Личный финансовый план , активы, пассивы, формирование личных финансовых ресурсов, структура финансового плана, личное финансовое планирование
7. Эволюция кредитных отношений: от Древнего Востока до Рима, операции торговых домов, денежное предпринимательство, денежные операции церкви и государства, денежные операции в Европе, развитие банков
8. Эволюция кредитных отношений: кредит, субъекты кредитных отношений, принципы кредитования, классификация форм кредита, виды кредита и их классификация.
9. Банковские продукты: дебетовые карты и кредитные карты, их преимущества и недостатки, требования к заемщику банковского кредита.
10. Банковский кредит: условия предоставления кредита.
11. Займы физическим лицам
12. Долговая нагрузка физического лица. Личное банкротство
13. Сбережение: сбережение, виды финансовой активности, факторы сбережения, классификация, функции, формы и этапы сбережений; особенности персональных сбережений, стратегии сбережений.
14. Инвестирование: принципы, инвестор, риски инвестирования, направления инвестирования.
15. Условия открытия банковского вклада, возможные риски и управление ими
16. Ценные бумаги как объект инвестирования свободных денежных средств индивида
17. Эволюция налогообложения.
18. Сущность и функции налога.
19. Элементы налогообложения
20. Принципы налогообложения
21. Классификация налогов
22. Налоговая система страны

23. НДФЛ
24. Налог на имущество
25. Транспортный налог
26. Земельный налог

УК-10

27. Сущность, функции и принципы страхования
28. Страховой фонд, потребность в страховании, риски потерь и управление ими
29. Классификация страхования
30. Страховой рынок
31. Виды обязательного страхование физических лиц
32. Добровольное страхование физических лиц
33. Основные виды финансового мошенничества и способы защиты
34. Финансовые пирамиды как разновидность мошенничества на финансовом рынке
35. Защита прав потребителей финансовых услуг

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает правильно на 85 % и более заданных вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает правильно на 70-84 % заданных вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает правильно на 55-69 % заданных вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если отвечает правильно на 55 % и менее заданных вопросов
-

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции ОПК-1

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине Основы экономической безопасности и финансовой грамотности

УК – 9

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
Какие из перечисленных расходов в случае падения доходов необходимо сокращать в первую очередь: а) расходы на питание; б) ежедневная покупка кофе в кафе перед работой; в) ежемесячные платежи за жилищно-коммунальные услуги; г) ежемесячные платежи банку по потребительскому кредиту;	Б, Д

д) еженедельные походы в кино и рестораны.	
Соотнесите три состояния личного (семейного) бюджета: А) дефицитный Б) профицитный В) сбалансированный 1) Расходы превышают доходы 2) Расходы равны доходам 3) Доходы превышают расходы	А – 1 Б – 3 В - 2
Укажите последовательность этапов кредитования физических лиц: А) оформление кредита Б) подача заявки на кредит В) погашение кредита и контроль за выполнением обязательств Г) рассмотрение заявки	Б, Г, А, В
Плата за пользование кредитом, выплачиваемая кредитору которая выражена в процентах к величине одалживаемой суммы в расчете на один год – это ……	Процентная ставка по кредиту
Перечислите три группы по видам доходов личности (семьи)	Постоянные, временные, случайные
Для осуществления операций покупки и продажи иностранной валюты в банке установлены следующие курсы к валюте Российской Федерации: покупка 73,8 руб. за 1 ден.ед.валюты / продажа 74,6 руб. за 1 ден.ед.валюты Сколько денежных единиц валюты можно приобрести за 30 000 руб.?	402,14
Предположим, что вы студент, который получает стипендию в размере 15 000 рублей в месяц. У вас есть следующие расходы: • Продукты питания 7 000 рублей • Оплата ЖКХ 4 000 рублей • Транспортные расходы 1500 рублей • Развлечения 2000 рублей • Непредвиденные расходы 1 500 рублей Укажите положительную или отрицательную сумму остатка бюджета и какой вид бюджета формируется исходя из имеющихся условий?	- 1 000 Дефицитный бюджет

Алексей работает в компании, где его зарплата составляет 60,000 рублей в месяц. Он решил создать резервный фонд для непредвиденных расходов. Алексей планирует откладывать 15% своей зарплаты каждый месяц в течение года. Какая сумма накоплений в рублях будет откладываться ежемесячно?	9000
Иван имеет следующие сбережения (с учетом накопленных процентов): • текущий личный счет в банке с балансом 100 тыс. руб.; • срочный вклад в размере 1,2 млн руб. на 3 года Какое возмещение (в тыс.руб.) сможет получить Иван через систему страхования вкладов (ССВ), если завтра у банка будет отозвана лицензия?	1 300 Лимит страхования возмещений – 1,4 млн руб.
Банк предлагает размещение средств в размере 1 млн руб. во вклад под 7% годовых на 4 года. Какой доход вы получите через 4 года? Ед.изм. руб.	280 000

УК-10

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
Куда обращаться потребителю финансовых услуг вслучае нарушения его законных прав? А) Банк России, Б) Страховая компания В) Роспотребнадзор Г) Служба спасения Д) Правоохранительные органы	А, В, Д
Определите последовательность этапов процедуры банкротства физического лица через суд: А) Назначение финансового управляющего Б) Расчет с кредиторами В) Определение процедуры выхода из ситуации банкротства Г) Заявление должника или кредитора Д) Списание не погашенных остатков долга Е) Рассмотрение и проверка судом документов Ж) Опись, оценка имущества и его	Г) Заявление должника или кредитора Е) Рассмотрение и проверка судом документов В) Определение процедуры выхода из ситуации банкротства А) Назначение финансового управляющего Ж) Опись, оценка имущества и его продажа Б) Расчет с кредиторами Д) Списание не погашенных остатков долга

продажа	
Соотнесите пути развития ситуации банкротства физического лица: 1) Реструктуризация 2) Реализация имущества 3) Мировое соглашение А) ситуация, когда должнику удаётся договориться с кредиторами о списании части долгов или отсрочке Б) пересмотр условий погашения долга В) процедура, при которой финансовый управляющий вместе с кредиторами определяет стоимость имущества должника и сроки его продажи.	1) - Б 2) – В 3) - А
Какие риски несёт система дистанционного банковского обслуживания?	Недостаточная защищённость информации и хищение денежных средств
Возможность потерять деньги в связи с наступлением каких-либо предвиденных или непредвиденныхобстоятельств — это:	Финансовые риски
Совершение противоправных действий в сфере денежного обращения путем обмана, злоупотребления доверием и других манипуляций с целью незаконного обогащения — это…..	Финансовое мошенничество
Одной из форм мошенничества в процессе финансовых операций является финансовая пирамида. Что это такое?	мошеннический проект, который маскируется под инвестиционную компанию
Стандартный налоговый вычет на одного ребенка ежемесячно составляет 1400 руб. Сколько рублей будет составлять стандартный налоговый вычет на троих детей в месяц? Поясните ответ	5800, так как стандартный налоговый вычет на третьего и последующего ребенка составляет 3000 рублей
Заработная плата Алексея в январе составила 50 000 руб. Какую сумму НДФЛ уплатит работодателей с доходов Алексея, если учитывать, что Алексей имеет стандартный налоговый вычет на одного ребенка.	6 318
Андрей хочет понять, какую максимальную страховую пенсию по старости в рублях он мог бы получать через 40 лет уплаты страховых взносов. Чему будет равна ежемесячная выплата, если принять среднюю стоимость пенсионного балла равной 89, а величину фиксированной выплаты — 6000 руб	41 600 (1 год = 10 страховых балов)

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если отвечает на 85 % и более вопросов;
- 4 баллов выставляется студенту, если отвечает на 70-84 % вопросов;
- 3 баллов выставляется студенту, если отвечает на 55-69 % вопросов;
- 2 баллов выставляется студенту, если .отвечает на 55 % и менее вопросов

Оценки отлично, хорошо, удовлетворительно – это зачтено

Оценка неудовлетворительно – не зачтено

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично» - зачтено:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады напоставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо» - зачтено:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно» - зачтено:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно» - не зачтено:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине Оценка бизнеса и бизнес-аналитика

Закреплена за кафедрой **Бухгалтерского учета и финансов**

Учебный план **38.03.01_26_ФАПРЭ.plx**
38.03.01 Экономика
Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

Форма обучения **очная**

Содержание:

с.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	1. Введение. Концепция оценки стоимости бизнеса 2. Технология оценки стоимости бизнеса (предприятия) 3. Доходный подход к оценке бизнеса 4. Рыночный подход к оценке бизнеса 5. Имущественный подход к оценке бизнеса 6. Оценка пакета акций (доли) предприятия 7. Концепция управления стоимостью компании и современные методы оценки 8. Оценка инвестиционных проектов предприятия 9. Оценка проектов реструктуризации предприятия	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача, написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	
ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	1. Введение. Концепция оценки стоимости бизнеса 2. Технология оценки стоимости бизнеса (предприятия) 3. Доходный подход к оценке бизнеса 4. Рыночный подход к оценке бизнеса 5. Имущественный подход к оценке бизнеса 6. Оценка пакета акций (доли) предприятия 7. Концепция управления стоимостью	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача, написание информационно-	

	компании и современные методы оценки 8. Оценка инвестиционных проектов предприятия 9. Оценка проектов реструктуризации предприятия		аналитического отчета по теме типового расчета	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат Ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-7: Способен оценивать кредитоспособность клиентов, осуществлять и оформлять выдачу и сопровождение кредитов, проводить операции на рынке межбанковских кредитов, формировать и регулировать целевые резервы	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат Ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестацииВопросы к экзамену (примерный перечень) по дисциплине «Оценка бизнеса» (ПК-2, ПК-7)

1. Сущность и содержание оценочной деятельности
2. Предприятие и бизнес как товар и особенности их оценки
3. Нормативно-правовые акты, регулирующие оценку стоимости бизнеса (предприятия).
4. Цели оценки бизнеса и виды стоимости.
5. Этапы оценки и требования к проведению оценки бизнеса
6. Принципы оценки бизнеса.
7. Структура отчета об оценке бизнеса.
8. Стандарты оценочной деятельности
9. Подходы и методы, используемые для оценки бизнеса
10. Информационная база оценки стоимости бизнеса: требования и классификация информации
11. Подготовка финансовой документации для оценки стоимости бизнеса
12. Регулирование оценочной деятельности в РФ

13. Международные и европейские стандарты оценки
14. Национальный совет по оценочной деятельности
15. Саморегулирование оценочной деятельности.
16. Права и обязанности сторон по договору оценки.
17. Методология доходного подхода оценки стоимости бизнеса.
18. Метод дисконтирования будущих денежных потоков.
19. Этапы метода дисконтирования будущих денежных потоков.
20. Метод прямой капитализации дохода.
21. Этапы метода прямой капитализации дохода.
22. Денежные потоки: сущность, виды, методы расчета и прогнозирования.
23. Ставка дисконта: сущность, виды, методы расчета.
24. Теория стоимости денег во времени.
25. Понятие, виды аннуитета. Расчет текущей стоимости единичного аннуитета.
26. Обоснование ставки капитализации.
27. Применение модели оценки капитальных активов для расчета ставки дисконтирования .
28. Метод кумулятивного построения ставки дисконта.
29. Применение расчета средневзвешенной цены капитала для обоснования ставки дисконтирования
30. Расчет стоимости предприятия в пост прогнозный период
31. Методология сравнительного подхода оценки стоимости бизнеса.
32. Метод рынка капитала.
33. Этапы реализации метода рынка капитала.
34. Метод отраслевых коэффициентов
35. Составление ценовых мультипликаторов по компании-аналогу.
36. Выбор компаний-аналогов. Определение рыночной стоимости компании-аналога.
37. Методология затратного подхода оценки стоимости бизнеса.
38. Этапы реализации затратного подхода оценки бизнеса.
39. Метод чистых активов: характеристика, этапы реализации
40. Метод ликвидационной стоимости: характеристика, этапы реализации
41. Методы расчета стоимости воспроизводства (восстановительной стоимости и стоимости замещения).
42. Износ зданий и сооружений: понятие и виды.
43. Износ зданий и сооружений: методы расчета.
44. Метод избыточной прибыли для оценки гудвилла предприятия.
45. Согласование результатов, полученных разными методами оценки стоимости бизнеса (предприятия)
46. Методология доходного подхода оценки стоимости бизнеса.
47. Методология затратного подхода оценки стоимости бизнеса.
48. Методология сравнительного подхода оценки стоимости бизнеса.
49. Согласование результатов, полученных разными методами оценки стоимости бизнеса (предприятия)
50. Предприятие и бизнес как товар и особенности их оценки. Сущность и содержание оценочной деятельности

Задачи к экзамену

Задача 1 (ПК-2)

Промышленное предприятие выпускает три вида продукции (имеет три бизнес-линии): продукцию А, продукцию Б, продукцию В. Предприятие имеет временно избыточные активы стоимостью в 600 000 руб. (они не понадобятся для выпуска перечисленных видов продукции в течение одного года), которые можно сдать в аренду (что тогда составляет четвертую бизнес-линию фирмы). Рыночная стоимость

имущества, которое не нужно для выпуска (обеспечения) рассматриваемых видов продукции, составляет 410 000 руб. Необходимо, без учета рисков бизнеса, определить минимальную обоснованную рыночную стоимость предприятия как действующего в расчете на:

- четыре года продолжения его работы;
- три года продолжения его работы;
- на все время возможных продаж выпускаемой продукции (с учетом улучшения ее качества и капиталовложений в поддержание производственных мощностей).

Ожидаемые [чистые] доходы от продаж продукции и аренды временно избыточных активов прогнозируются на уровне (в руб.):

- продукция А - через год - 200 000; через два года - 170 000; через три года -50 000; через четыре года - 30 000;
- продукция Б - через год - 30 000; через 2 года - 150 000; через 3 года - 750 000; через 4 года - 830 000; через пять лет - 140 000;
- продукция В - через год - 95 000; через два года - 25 000;
- поступления от аренды временно избыточных активов через год - 70 000.

Прогнозируются следующие средние ожидаемые (в год) доходности государственных (рублевых) облигаций: на два года - 30%; на три года - 25; на четыре года - 21; на пять лет - 18%.

Задача 2 (ПК-2, ПК-7)

Оценить рыночную стоимость предполагаемой для публичного обращения муниципальной облигации, номинальная стоимость которой равна 200 руб. До погашения облигации остается 1 год. Номинальная ставка процента по облигации (используемая для расчета годового купонного дохода в процентах от ее номинальной стоимости) - 16%. Ставка налога по операциям с ценными бумагами - 15%. Доходность сопоставимых по рискам (также безрисковых для держания их до того же срока погашения) государственных облигаций - 17%.

Задача 3 (ПК-2, ПК-7)

Рыночная стоимость ликвидной облигации на конкурентном рынке равна 102 руб. Ее номинальная стоимость - 150 руб., номинальная ставка годового купонного процента - 20%. Срок до погашения облигации - 2 года. Ставка налога - 15%. Какова фактическая ставка дохода по этой облигации?

Задача 4 (ПК-2, ПК-7)

Определите норму дохода для инвестиций иностранного резидента в покупку акций закрытой оптово-торговой компании «Кси» с численностью занятых 14 человек, если известно, что доходность отечественных государственных облигаций в реальном выражении равна 4%, отечественный индекс инфляции -11%; среднерыночная доходность на отечественном фондовом рынке - 27%; доходность государственных облигаций в стране инвестора - 7%; среднерыночная доходность на фондовом рынке страны инвестора - 12%; дополнительная премия за страновой риск - 9%; дополнительные премии за закрытость компании и за Оценка бизнеса в малый бизнес -

на уровне международно принятых аналогичных премий; текущая доходность с инвестированного в рассматриваемую компанию капитала за прошлые два года в среднем колебалась относительно своей средней величины на 10%; текущая среднерыночная доходность на фондовом рынке в эти годы колебалась относительно своей средней величины на 5 %.

Задача 5 (ПК-7)

Чистая прибыль предприятия, намеревающегося сделать Оценка бизнеса в расширение производства ранее освоенной продукции, составила в год в реальном выражении 240 000 руб. Остаточная балансовая стоимость активов фирмы равняется 1 006 000 руб. Коэффициент «Цена/Прибыль» по акциям предприятия составляет 4,3. Какую учитывающую риски бизнеса ставку дисконта можно применить для дисконтирования доходов, ожидаемых от расширения производства?

Задача 6 (ПК-2, ПК-7)

Оценить долгосрочный бизнес, способный приносить следующие денежные потоки:

- в ближайшие 13 месяцев с надежностью (по месяцам, в денежных единицах): 60; 65; 70; 85; 90; 90; 90; 90; 90; 80; 80; 55; 55;
- в дальнейшем (точно прогнозировать невозможно) - примерно по столько же в течение неопределенно длительного периода времени.

Учитывающая риски бизнеса рекомендуемая ставка дисконта (получена согласно модели оценки капитальных активов) - 84% годовых.

Оценку произвести применительно к двум предположениям: 1) бизнес удастся вести 13 месяцев (например потому, что в течение этого времени он будет оставаться выгодным); 2) бизнес удастся осуществлять в течение неопределенно длительного периода времени (он будет оставаться выгодным неопределенно долго).

Задача 7 (ПК-7)

Рассчитать для фирмы «С.А.Р.К.» показатель денежного потока на основе данных, приведенных из отчетов о прибылях и убытках, движении средств, а также с учетом изменения баланса предприятия (в руб.). Поступления по контрактам на реализацию продукции:

Реализация с оплатой по факту поставки 400 000
Реализация с оплатой в рассрочку 300 000
Авансы и предоплата 25 000
Итого поступления:
по контрактам на реализацию продукции 925 000
чистая прибыль 105000
себестоимость реализованной продукции520 000
накладные расходы 155 000
износ 180000
налоги255 000
проценты за кредит 51425
увеличение задолженности по балансу 380 000
вновь приобретенные активы, поставленные на баланс 315 000

Задача 8 (ПК-7)

Какую максимальную цену можно ожидать за предприятие в настоящий момент, если в его выдержавшем требовательную защиту бизнес-плане намечается, что через 5 лет (длительность прогнозного периода) денежный поток предприятия выйдет на

уровень 150 000 руб. при выявлении, уже начиная с перехода от второго к третьему году прогнозного периода, стабильного темпа прироста в 2%. Бизнес предприятия является долгосрочным. Указать на время его окончания невозможно. Рекомендуемая ставка дисконта - 30%.

Задача 9 (ПК-2, ПК-7)

В бизнес-плане предприятия, создаваемого для освоения коммерчески перспективного нового продукта, значится, что его ожидаемые балансовая прибыль (за вычетом налога на имущество и других обязательных платежей и сборов, взимаемых с балансовой прибыли) и балансовая стоимость активов через год составят соответственно 10 и 25 млн руб. В этом же документе указано, что предприятие через год будет иметь непогашенных долгов на сумму 5 млн руб., и за год из не облагаемой налогом части прибыли выплатит процентов по кредитам на сумму 1 млн руб. Ставка налога на прибыль, закладываемая в бизнес-план, равна 34%. Из опубликованного финансового отчета аналогичного предприятия (полностью специализирующегося на выпуске технически близкого продукта для того же сегмента рынка) следует, что за несколько прошедших лет отношение котируемой на фондовой бирже стоимости одной акции этого предприятия к его приходящейся на одну акцию годовой прибыли после налогообложения оказалось равным в среднем 7,2. Мультипликатор «Цена/Балансовая стоимость» по этому предприятию составил за ряд прошедших лет 3,3. Как должен будет оценить инвестор будущую рыночную стоимость создаваемого предприятия по состоянию на год спустя после начала им деятельности, если инвестор доверяет статистике и сопоставимости сравниваемых фирм по мультипликатору «Цена/Прибыль» на 80% (субъективная оценка), а по мультипликатору «Цена/Балансовая стоимость» - на 20% (имея в виду, что в сумме данному методу оценки он доверяет на 100%)?

Задача 10 (ПК-2)

Оценить обоснованную рыночную стоимость закрытой компании, если известно, что:

- рыночная стоимость одной акции компании - ближайшего аналога равна 220 руб.;
- общее количество акций компании-аналога, указанное в ее опубликованном финансовом отчете, составляет 300 000 акций, из них 80 000 выкуплено компанией и 30 000 ранее выпущенных акций приобретено, но еще не оплачено;
- доли заемного капитала оцениваемой компании и компании-аналога в балансовой стоимости их совокупного капитала одинаковы, а общие абсолютные размеры их задолженности составляют соответственно 7 и 18 млн руб.;
- средние ставки процента по кредитам, которыми пользуются рассматриваемые фирмы, таковы, что средняя кредитная ставка по оцениваемой компании такая же, что и по компании-аналогу;
- сведений о налоговом статусе (в частности, о налоговых льготах) компаний не имеется;
- объявленная прибыль компании-аналога до процентов и налогов равна 2,5 млн руб., процентные платежи этой компании в отчетном периоде были 150 000 руб., уплаченные налоги на прибыль - 575 000 руб.;
- прибыль оцениваемой компании до процентов и налогов равна 1,7 млн руб., уплаченные налоги на прибыль - 560 000 руб.

Задача 11 (ПК-7)

Оценить ожидаемый коэффициент «Цена/Прибыль» для открытой компании «Y» на момент до широкой публикации ее финансовых результатов за

отчетный 1997 г., если известно, что:
прибыль за 1997 г., руб. 15 000 000;
прибыль, прогнозируемая на 1998 г. 16 000 000;
ставка дисконта для компании «Y», рассчитанная по модели оценки капитальных активов 21%.
Темп роста прибылей компании стабилизирован. Остаточный срок жизни бизнеса компании - неопределенно длительный (указанное может допускаться для получения предварительной оценки).

Задача 12 (ПК-2)

Единственным видом имущества индивидуального частного предприятия является вязальная машина, которая покупалась пять лет назад по цене в 1 млн руб. и все это время интенсивно использовалась. Стоимость замещения такой машины - 600 руб. (деном.). Срок амортизации - 4 года. Технологический износ машины определяется тем, что цена ее современного предлагаемого на рынке аналога в расчете на показатель скорости стандартного вязания ниже удельной цены имеющейся у предприятия машины в 1,2 раза. Функциональный износ машины - 100 руб. (деном.). Вес машины - 10 кг. Стоимость металлического утиля - 25 руб. (деном.) за 1 кг при скидке в 10% на ликвидационные расходы по данному типу утиля. Оцениваемое предприятие имеет кредиторскую задолженность в 200 тыс. руб., срок погашения которой наступает через 1 месяц. Долг был выдан под 36% годовых с помесячным начислением процента. Какова обоснованная рыночная стоимость предприятия? Рекомендуемая, с учетом риска невозврата долга, ставка дисконта - 24% годовых (или 2% месячных).

Задача 13 (ПК-7)

Необходимо оценить рыночную стоимость нематериального актива предприятия, состоящего в факте ранее закрепленной клиентуры, руководствуясь следующими сведениями. Предприятие ведет операции по розничной продаже стандартизированного универсального технологического оборудования. Рынок не является конкурентным. Предприятие имеет возможность продавать оборудование по цене на 5% выше рыночной. Рыночная цена равна 20 тыс. руб. за штуку. В то же время цены на покупные ресурсы для рассматриваемого предприятия выше рыночных на 2%. Объем продаж оборудования постоянен и равен 100 штукам в год. Операционные издержки (с учетом накладных расходов и амортизационных отчислений) составляют 75% от объема реализации. Рекомендуемый коэффициент капитализации - 20%.

Задача 14 (ПК-7)

Предприятие ведет операции по розничной продаже стандартизированного универсального технологического оборудования. Рынок не является конкурентным. Предприятие имеет возможность продавать оборудование по цене на 5% выше рыночной. Рыночная цена равна 20 тыс. руб. за штуку. В то же время цены на покупные ресурсы для рассматриваемого предприятия выше рыночных на 2%. Объем продаж оборудования постоянен и равен 100 штукам в год. Операционные издержки (с учетом накладных расходов и амортизационных отчислений) составляют 75% от объема реализации. Рекомендуемый коэффициент капитализации - 20%.

Оценить стоимость компании, если известно, что предприятие выпустило 500 облигаций номиналом по 1000 руб. и из них разместило на рынке по рыночной цене в 800 руб. за штуку 300 облигаций. Размещение происходило на конкурентных условиях и при быстром установлении публичной обращаемости размещаемых облигаций. Издержки на размещение облигаций малы, ими можно пренебречь. Номинальная ставка по облигации - 15% к номиналу, срок погашения - 5 лет.

Задача 15 (ПК-2)

Оцените стоимость 3%-ного пакета акций открытого акционерного общества, чьи акции регулярно котируются. Однако разница между ценой, по которой их предлагают к продаже, и ценой, по которой их готовы покупать, достигает более 50% цены предложения. Обоснованная рыночная стоимость компании, определенная методом накопления активов (с учетом корректировки кредиторской и дебиторской задолженностей), составляет 60 млн руб.

Рекомендуемая для использования при необходимости информация относительно характерных для данной отрасли (и компаний схожего размера) скидок (премий), которые могут быть учтены при оценке рассматриваемого пакета акций, %:

Скидка за недостаток контроля 24

Премия за приобретаемый контроль 39

Скидка за недостаток ликвидности 32

Скидка, основанная на издержках по размещению акций на рынке 14

Задача 16 (ПК-7)

Определить обоснованную рыночную стоимость пакета акций в 51% от предназначенных для обращения акций открытого акционерного общества, чьи акции пока не котируются и не торгуются, но уже включены в листинг крупной фондовой биржи. Оценочная рыночная стоимость компании, определенная методом сделок, составляет 40 млн руб. Рекомендуемая для использования при необходимости информация относительно характерных для данной отрасли (и компаний схожего размера) скидок (премий), которые могут быть учтены при оценке рассматриваемого пакета акций, %:

Скидка за недостаток контроля 22

Премия за приобретаемый контроль 41

Скидка за недостаток ликвидности 28

Скидка, основанная на издержках по размещению акций на рынке 13

Задача 17 (ПК-2)

Предприятие выпускает 3 вида продукции: А, Б, В. Ожидаемые (чистые) доходы от продаж
продукции прогнозируются на уровне (тыс. руб.):

• продукция А — через год — 130, через два года — 90;

• продукция Б — через год — 80, через два года — 130, через три года — 700, через четыре года — 820, через пять лет — 580;

• продукция В — через год — 50, через два года — 120.

Рыночная стоимость имущества, которое не нужно для выпуска продукции, составляет 100 тыс. руб.

Предприятие имеет временно избыточные активы стоимостью в 500 тыс. руб. Поступления
от аренды временно избыточных активов через год — 60 тыс. руб. Прогнозируются следующие
средние ожидаемые (в год) доходности государственных облигаций с погашением через: два
года — 25%, три года — 20%, пять лет — 15%.

Оценить рыночную стоимость предприятия как действующего в расчете на 2 года действия бизнеса, если ожидаемые чистые доходы прогнозируются:

• от продаж продукции через год — 800 тыс. руб., через 2 года — 700 тыс. руб.;

• от аренды временно избыточных активов через год — 100 тыс. руб.
Прогнозируемая доходность сопоставимого бизнеса: вложения в гособлигации 20%.

Задача 18 (ПК-7)

Оценить рыночную стоимость закрытой компании, если по открытой компании-аналогу рассчитаны два мультипликатора: цена / чистая прибыль = 6; цена / балансовая стоимость активов = 2. Удельные веса мультипликаторов соответственно 80 и 20%. По оцениваемой компании чистая прибыль 420 тыс. руб., балансовая стоимость активов 800 тыс. руб.

Задача 19 (ПК-7)

Рыночная стоимость материальных активов предприятия оценивается в 50000 тыс. руб., нормализованная чистая прибыль — 17000. Средний доход на материальные активы по отрасли равен 15%. Ставка капитализации прибыли — 20%. Оценить стоимость гудвилла.

Задача 20 (ПК-2, ПК-7)

Определить остаточную восстановительную стоимость офисного здания (ОВС), имеющего следующие характеристики. Площадь здания составляет 2000 кв. м; здание построено 12 лет назад и предполагаемый общий срок его жизни - 60 лет. Из нормативной практики строительных организаций следует, что удельные затраты на строительство точно такого же нового здания составляют 350 долл./кв. м.

Задача 21 (ПК-2)

Остаточная восстановительная стоимость определяется мерой износа здания (остающейся частью общего срока жизненного цикла здания). При допущении линейной характеристики износа ОВС здания рассчитывается с помощью следующих соотношений:
ОВС = 700 000 х 1(60 - 12) / 60] = 560 000 долл.

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель: Сидорин А.А.

Оценочные средства для текущего контроля

Вопросы для коллоквиумов, собеседования (примерный перечень) по дисциплине «Оценка бизнеса» (ПК-2, ПК-7)

1. Понятие и основные цели оценочной деятельности.
2. Основные процедуры оценки. Особенности оценки бизнеса.
3. Понятие текущей и справедливой рыночной стоимости.
4. Международные стандарты оценки.
5. Правовое регулирование оценочной деятельности.
6. Понятие денежного потока и его виды.
7. Учет фактора времени при оценке денежных потоков.
8. Шесть функций сложного процента.
9. Определение эффективности кредитных операций.
10. Определение фактической доходности ценных бумаг.
11. Оценка эффективности инвестиций.
12. Определение стоимости идентифицируемых нематериальных активов.
13. Внешняя и внутренняя информация, необходимая для оценки рыночной стоимости бизнеса.
14. Основные виды корректировок финансовых отчетов.
15. Особенности информационной базы для оценки бизнеса. Оценка земли и неидентифицируемых сельскохозяйственных активов.
16. Характеристики основных программных продуктов, используемых для автоматизации оценочных расчетов.
17. Общая характеристика доходного подхода.
18. Основные этапы оценки стоимости предприятия методом дисконтированных денежных потоков в прогнозный период.
19. Методы определения ставки дисконтирования.
20. Определение итоговой величины рыночной стоимости агробизнеса методом дисконтированных денежных потоков и внесение окончательных поправок.
21. Экономическое содержание метода и основные категории и понятия, в нем используемые.
22. Методы определения капитализируемого дохода.
23. Обоснование ставки капитализации.
24. Отраслевые особенности (продолжительность операционного и финансового циклов) и их учет при определении ставки капитализации.
25. Экономическое содержание сравнительного (рыночного) подхода оценки стоимости бизнеса и ограничения его применения.

26. Основные этапы оценки стоимости предприятия методами сделок и предприятия-аналога (рынка капитала).
27. Вывод итогового значения рыночной стоимости бизнеса и внесение корректирующих поправок.
28. Экономическое содержание метода чистых активов.
29. Особенности расчета чистых активов в финансовой отчетности предприятия. Назначение показателя и ограничения использования. Использование стоимости чистых активов для предварительной оценки справедливой рыночной стоимости бизнеса.
30. Особенности оценки стоимости земельных участков.
31. Особенности оценки стоимости машин и оборудования.
32. Особенности оценки стоимости нематериальных активов.
33. Особенности оценки деловой репутации и «гудвила» предприятия.
34. Особенности оценки стоимости финансовых вложений.
35. Особенности и ограничения использования метода ликвидационной стоимости в бизнесе.

Модуль 2

36. Основные этапы расчета ликвидационной стоимости.
37. Обоснование норм дисконта при определении рыночной стоимости на срочность и низкую ликвидность объекта.
38. Оценка контрольных и неконтрольных пакетов акций (долей капитала) предприятия (бизнеса).
39. Согласование результатов, полученных разными методами оценки стоимости бизнеса (предприятия), с заказчиком.
40. Особенности отчета об оценке (переоценке) основных средств.
41. Особенности отчета об оценке (переоценке) нематериальных активов.
42. Особенности отчета об оценке (переоценке) агробизнеса (предприятия).
43. Особенности оценки бизнеса в целях инвестирования капитала.
44. Особенности оценки предприятий в целях налогообложения.
45. Особенности оценки стоимости инновационного бизнеса.
46. Особенности оценки стоимости бизнеса в целях его реструктуризации.
47. Обоснование направлений реструктуризации бизнеса, преследующих цель роста его рыночной стоимости (капитализации).
48. Особенности оценки предприятий, имеющих признаки финансовой несостоятельности.
49. Задачи управления структурой и стоимостью капитала.
50. Приемы оптимизации структуры и стоимости капитала.
51. Мотивы, задачи и варианты реструктуризации эффективного бизнеса.
52. Задачи и виды реструктуризации неэффективного бизнеса.
53. Оценка влияния мягких направлений реструктуризации бизнеса (без признаков реорганизации) на стоимость капитала и бизнеса.
54. Оценка влияния жестких направлений реструктуризации бизнеса (на основе его реорганизации) на стоимость капитала и бизнеса.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель: Сидорин А.А.

Примерные темы рефератов
по дисциплине Оценка бизнеса
ПК-2, ПК-7
Тематика рефератов

1. История оценочной деятельности в России.

2. Нормативно-правовая база оценочной деятельности в России: состояние и перспекти-вы развития.

3. Саморегулирование в оценочной деятельности: сущность, состояние, перспективы развития.

4. Связь федеральных стандартов оценки с международными стандартами оценки.

5. Субъекты рынка оценочных услуг.

6. Методы обеспечения профессиональной ответственности оценщика.

7.Характеристика основных ситуаций, в которых возникает необходимость оценки собственности.

8. Характеристика ситуаций, в которых оценка собственности является обязательной.

9. Оценка стоимости бизнеса как инструмент оценки эффективности управленческих решений.

10. Специфика различных видов активов как объектов оценки.

11. Основные принципы составления отчетов об оценке.

12. Принципы оценки собственности.

13. Подходы к оценке: экономическая сущность и изоморфизмы для различных видов объектов оценки.

14. Классификация активов бизнеса с позиции оценки стоимости.

15. Износы и устаревания: виды, примеры и методы обоснования величины.

16. Экономическая сущность прибыли предпринимателя и методы обоснования ее вели-чины.

17. Анализ рынка: назначение, структура, источники информации.

18. Сравнительный анализ методов обоснования величин корректировок объектов-аналогов.

19. Методы прогноза денежных потоков от эксплуатации недвижимости.

20. Дисконтирование денежных потоков: экономический смысл и математический аппарат. Капитализация как частный случай метода дисконтирования.

21. Методы обоснования ставки дисконтирования. Метод кумулятивного построения.

22. Коэффициент капитализации. Методы обоснования величины нормы возврата.

23. Сравнительный анализ трех методологических подходов к оценке недвижимости.

24. Сравнительный анализ трех методологических подходов к оценке машин и оборудования.

25. Метод наиболее эффективного использования при оценке имущественных комплексов.

26. Специфика применения трех методологических подходов к оценке стоимости активов в период кризиса и на неразвитых рынках.

27. Специфика активов строительного предприятия как объекта оценки.

28. Специфика имущественного комплекса строительного предприятия как объекта оценки.

29. Специфика бизнеса как объекта оценки.

30. Учет избыточных и непрофильных активов в доходном подходе к оценке стоимости бизнеса.

31. Корректировки на контроль и ликвидность: назначение и методы обоснования.

32. Методы массовой оценки стоимости активов и пассивов предприятия. Закон Парето.

33. Специфика российских предприятий как объекта оценки. Специфика предприятий инвестиционно-строительной сферы как объектов оценки.

34. Сравнительный анализ трех методологических подходов к оценке бизнеса.

35. Анализ финансового состояния как инструмент оценки стоимости бизнеса.

36. Идентификация предприятия как объекта оценки.

37. Основные источники информации для оценки стоимости бизнеса.

38. Основные ценообразующие параметры бизнеса.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель: Сидорин А.А.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине Оценка бизнеса
ПК-2

1. Оценка имущественного интереса в контракте представляет собой:
а) оценку рыночной стоимости вероятной контрактной цессии;
б) оценку рыночной стоимости данного контракта как нематериального актива;
в) оценку бизнес-линии, представленной данным контрактом;
г) ничего из перечисленного выше;
д) а), б);
е) а), в);
ж) б), в).
2. Можно ли продать:
а) долю в фирме;
б) один из бизнесов фирмы;
в) все бизнесы фирмы;
г) все перечисленное выше?
3. Следует ли вычислять специальными методами оценки бизнеса рыночную стоимость ликвидных акций открытых компаний,
обращающихся на организованном фондовом рынке:
а) да;
б) нет;
в) нельзя сказать с определенностью?
4. Может ли повысить рыночную капитализацию открытой компании ее реорганизация:
а) да;
б) нет;
в) нельзя сказать с определенностью?
5. Что из перечисленного ниже наиболее вероятно:
а) оценочная рыночная стоимость закрытой компании окажется ниже балансовой стоимости ее собственного капитала;
б) оценочная рыночная стоимость закрытой компании окажется выше балансовой стоимости ее собственного капитала;
в) оценочная рыночная стоимость закрытой компании окажется равна балансовой стоимости ее собственного капитала;
г) нельзя сказать с определенностью?
6. Какой из стандартов оценки бизнеса предполагает обязательность оценки рыночной стоимости предприятия всеми методами оценки:
а) обоснованная рыночная стоимость;
б) обоснованная стоимость;
в) инвестиционная стоимость;
г) внутренняя (фундаментальная) стоимость?
7. Каким подходам к оценке рыночной стоимости промышленной компании в наибольшей мере соответствует определение ее стоимости как действующего предприятия:
а) доходный подход;
б) рыночный подход;
в) имущественный (затратный) подход;
г) а), б);

д) а), в);
е) б), в);
ж) а), б), в)?

8. Нужно ли оценивать обращающиеся на рынке акции открытой компании при обосновании решения приобрести их по текущей рыночной цене?

а) да;
б) нет;
в) в зависимости от обстоятельств.

9. Стоимость недостаточно ликвидных акций, закладываемых в обеспечение получаемого долгосрочного кредита, определяется по их:

а) рыночным котировкам;
б) оценочной стоимости;
в) номинальной стоимости.

10. Чему равен коэффициент «бета» по инвестиционному портфелю, целиком состоящему из облигаций, выпущенных разными предприятиями:

а) 1,0;
б) 0,5;
в) отношению среднеквадратического отклонения доходности по рассматриваемому портфелю (без учета не размещенных на рынке облигаций данного предприятия) от ее среднего за отчетный период уровня к среднеквадратическому отклонению среднерыночной доходности от ее среднего за отчетный период уровня;
г) 0;
д) отношению ковариации доходности входящих в портфель облигаций и прочих ценных бумаг к дисперсии за отчетный период доходности государственных облигаций;
е) ковариации за отчетный период доходности по рассматриваемому портфелю облигаций и среднерыночной доходности на всем фондовом рынке;
ж) ни одному из рассмотренных выше значений?

11. Чему равна внутренняя норма доходности инвестиционного проекта, если известно, что стартовые инвестиции по проекту равны 1 млн. денежных единиц (из них за счет самофинансирования могут быть профинансированы лишь 50%), а среднегодовые прибыли по нему, начиная со следующего после стартовых инвестиций года, в течение неопределенно длительного времени будут составлять по 100 000 ден. ед. в год:

а) 10%;
б) 20%;
в) 15%;
г) 100 000 ден. ед.;
д) 500 000 ден. ед.;
е) ни одно из перечисленного выше?

12. Рассчитайте коэффициент «бета» для предприятия «Альфа», если известно следующее. Текущая доходность его акций в предыдущие годы составляла: в прошедшем году - 25%, год назад - 20%, два года назад - 30%. Доходность же по представительному для экономики портфелю акций составляла соответственно 20%, 18 и 22%:

а) 1,75;
б) 1,92;
в) 2,0;
г) 2,5;

д) 3,0;

е) ни одно из перечисленного выше.

13. Можно ли сказать, что не склонные к рискам инвесторы избегают рисков:

а) да;

б) нет;

в) в зависимости от обстоятельств?

14. Рассчитайте чистый дисконтированный доход, обеспечиваемый инвестиционным проектом со следующими характеристиками: стартовые инвестиции - 2000 ден. ед.; ожидаемые в следующие годы положительные сальдо реальных денег: 1-й год - 1500 ден. ед., 2-й год - 1700 ден. ед., 3-й год - 1900 ден. ед. Все приведенные цифры даны в постоянных ценах. Внутренняя норма доходности по сопоставимому по рискам проекту, осуществляемому на конкурентном рынке, равна 20% (в номинальном выражении). Рассматриваемая отрасль в достаточной мере интегрирована в мировую экономику. Индекс инфляции -4%.

а) 3100;

б) 5100;

в) 2803;

г) 2704;

д) 1451;

е) ничего из перечисленного выше.

15. С чем следует сравнивать значения финансовых коэффициентов, считаемых по балансу предприятия, для выявления несистематического риска его финансовой неустойчивости:

а) с величиной аналогичных коэффициентов, рассчитываемых по открытым компаниям отрасли, чьи акции не падают в цене (в реальном выражении);

б) со среднеотраслевыми аналогичными финансовыми коэффициентами;

в) с нормативами, утвержденными в законодательстве;

г) с другими финансовыми коэффициентами того же предприятия;

д) ни с чем из перечисленного?

16. Может ли срок, в расчете на который рассчитывается текущая стоимость ожидаемых с бизнеса доходов, быть меньше полезного срока жизни бизнеса:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

17. Из каких информационных источников можно взять адекватное текущему моменту и рассматриваемой отрасли численное значение коэффициента «бета»:

а) из научных монографий и статей;

б) из статистических отчетов;

в) из сайтов ивестиционных и консультационных компаний в Интернете;

г) из ранее сделанных отчетов об оценке аналогичных предприятий?

18. Что в методе аналогий играет роль измерителя рисков оцениваемого бизнеса и соспоставимого с ним по рискам ликвидного ивестиционного актива (акций, облигаций и пр.):

а) вероятность получения определенного дохода с рубля капиталовложения;

б) стандартное отклонение доходности с рубля ранее сделанного капиталовложения (при этом доходность вложений в ликвидный инвестиционный актив должна рассчитываться не относительно его цены на начало текущего периода, а по сравнению с ценой этого актива на начало срока держания в нем средств);

в) стандартное отклонение текущей доходности капиталовложений?

19. Верно ли следующее утверждение: ставка дисконта, применяемая для дисконтирования номинальных денежных потоков для собственного капитала, не должна включать средней ожидаемой инфляции, так как она уже учтена при прогнозировании указанных денежных потоков:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

20. Что является нормой дохода для доходов, получаемых от использования заемного капитала:

а) ставка дисконта, рассчитываемая по модели оценки капитальных активов;

б) рыночная кредитная ставка;

в) ставка рефинансирования Центрального банка РФ;

г) ставка кредита по имеющимся у оцениваемого предприятия кредитным соглашениям;

д) то же за вычетом ставки налога на прибыль (если ставка кредита не превышает более чем на три процентных пункта ставку рефинансирования Центробанка);

е) иное?

21. Что из перечисленного ниже противоречит модели Гордона:

а) оцениваемый бизнес является неопределенно длительным;

б) темп роста продаж по бизнесу стабилен и умерен;

в) темп роста прибыли стабилен и умерен;

г) прогнозный период больше остаточного периода?

22. В какой из упрощенных моделей оценки бизнеса коэффициент капитализации совпадает со ставкой дисконта:

а) в модели Гордона;

б) в модели Инвуда;

в) в модели Ринга;

г) в модели Хоскальда;

д) в модели капитализации постоянного и не ограниченного во времени дохода?

23. Какой из перечисленных показателей должен использоваться в качестве нормы текущего дохода при оценке бизнеса по модели Ринга:

а) средняя ожидаемая за срок бизнеса доходность государственных облигаций;

б) ставка дисконта;

в) рыночная кредитная ставка;

г) ставка процента по кредитам оцениваемого предприятия;

д) иное?

24. Всегда ли верно следующее утверждение: рыночный подход к оценке бизнеса адекватен оценке предприятия как действующего:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

25. Какой из нижеперечисленных критериев должен применяться для формирования списка компаний - «кандидатов на признание аналогом оцениваемого предприятия»:

а) отраслевая принадлежность компании, определенная экспертно;

б) наличие в объеме выпуска компании-аналога и оцениваемого предприятия одинаковой профильной (на которой они специализируются) продуктовой группы согласно общепринятым классификаторам продукции (SIC или ЕГС);

в) то же, но при том, что доля профильной продуктовой группы в компании - аналоге не ниже, чем на оцениваемом предприятии;

г) то же, но применительно к доле профильной продуктовой группы в объеме продаж сравниваемых компаний;

д) ни одно из указанного выше?

26. Может ли применяться величина, обратная коэффициенту «Цена/Прибыль» по открытой компании-аналогу, в качестве консервативно рассчитанной (несколько завышенной) нормы дохода для инвесторов оцениваемой закрытой компании, если несистематические риски для доходов их акционеров сопоставимы:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

27. Как следует рассчитывать коэффициент « Цена/Денежный поток» по компании среднего размера, чьи акции торгуются на организованном фондовом рынке:

а) посредством деления балансовой стоимости компании на ее объявленное сальдо поступлений и платежей за период;

б) посредством деления общей рыночной стоимости компании на сумму балансовой реформированной прибыли и сделанных предприятием отчислений на износ;

в) посредством деления произведения рыночной стоимости одной акции компании и общего количества ее акций в обращении на сумму ее объявленной прибыли до налогов и отчислений на износ этой компании за отчетный период;

г) посредством деления произведения рыночной стоимости одной акциикомпании и общего количества ее акций в обращении на сумму ее объявленной чистой прибыли и отчислений на износ этой компании за отчетный период;

д) посредством деления произведения рыночной стоимости одной акциикомпании и общего количества ее акций в обращении на прогнозируемое на текущий период сальдо поступлений и платежей компании;

е) иным способом?

28. Коэффициент «Цена/Прибыль» для открытых компаний наукоемких отраслей по сравнению с коэффициентом «Цена/Балансовая стоимость» обычно:

а) больше;

б) меньше;

в) равен ему;

д) может быть с ним в любом соотношении.

29. Верно ли утверждение: при высокой доле на предприятии универсальных активов метод накопления активов позволяет получать более точные оценки обоснованной рыночной стоимости предприятия:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

30. Какой из видов износа более характерен для высокотехнологичного универсального оборудования:

а) физический;

б) экономический;

в) технологический;

г) функциональный?

31. Оценка стоимости «гудвила» производится на основе и в условиях:

а) оценки стоимости предприятия как действующего;

б) определения стоимости «избыточных прибылей»;

в) учета балансовой стоимости всей совокупности нематериальных активов;

г) капитализации прибылей, обусловленных воздействием чистых материальных активов;

д) (а), (б);

е) (а), (в);

ж) (б), (в), (г);

з) (в), (г);

и) (а), (б), (в); к) (а), (б), (в), (г).

32. Финансово-корректная оценка стоимости собственного капитала компании по методу накопления активов осуществляется в результате:

а) оценки основных материальных и нематериальных активов;

б) оценки всех активов за вычетом всех ее обязательств;

в) оценки активов компании с учетом корректировки кредиторской и дебиторской задолженностей на основе сальдо текущей стоимости платежей и поступлений по ним, дисконтированных по ставке дисконта, которая учитывает риски бизнеса компании;

г) иного подхода.

33. Может ли рыночная оценка стоимости кредиторской задолженности быть выше величины этой задолженности по балансу предприятия:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

34. Верно ли следующее утверждение: скидка на недостаток ликвидности акций учитывает недостаток контроля над предприятием у акционеров меньшинства, владеющих малоликвидными акциями:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

35. Для оценки свободно реализуемой меньшей (миноритарной) доли общества с ограниченной ответственностью его полученную по методу рынка капитала обоснованную рыночную стоимость следует умножить на относительный размер этой доли в уставном капитале общества и сделать скидку:

а) на недостаток приобретаемого контроля;

б) на недостаток приобретаемого контроля, а также скидку на недостаток ликвидности;

в) на недостаток приобретаемого контроля и скидку, основанную на издержках размещения акций (долей предприятия) на фондовом рынке;

г) основанную на издержках размещения акций (долей предприятия) на фондовом рынке;

д) не делать никаких скидок;

е) добавить премию за приобретаемый контроль;

ж) не добавлять никаких премий.

36. Какой из перечисленных ниже методов оценки бизнеса дает оценку компании как действующей, которая (оценка) не содержит премии за контроль над предприятием:

а) метод рынка капитала;

б) метод сделок;

в) метод дисконтированного денежного потока;

г) метод накопления активов?

37. На основе какой статистики сделок со схожими компаниями отрасли рассчитывают размер скидки к цене миноритарного пакета акций за недостаток приобретаемого с ним контроля над предприятием:

а) информации о перепаде в стоимости акций в составе скупаемых пакетов акций компании по сравнению с ценой ее акций в обычных сделках с мелкими пакетами акций фирмы;

б) информации о перепаде в стоимости акций в составе пакетов, которыми распродается контрольный пакет акций компаний, по сравнению с ценой ее акций в обычных сделках с мелкими пакетами акций фирмы;

в) статистики опроса экспертов фондового рынка;

г) на основе иной информации?

38. Можно ли использовать в практических оценках премию за приобретаемый контроль и скидку за недостаток контроля в качестве взаимозаменяемых величин:

а) да;

б) нет;

в) в зависимости от обстоятельств?

39. Возникает ли проблема разводнения акций в случае рассмотрения целесообразности слияния с закрытым акционерным обществом, по которому на фондовом рынке не складывается соотношение «Цена/Прибыль»:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

40. В каких из перечисленных ниже ситуаций уменьшатся прибыли, приходящиеся на одну акцию поглощающей компании:

а) прибретается крупный пакет акций предприятия, имеющего на момент поглощения коэффициент «Цена/Прибыль» выше, чем аналогичный коэффициент по поглощающей компании, и осваивающего новый высокорентабельный продукт;

б) прибретается крупный пакет акций предприятия, имеющего на момент поглощения коэффициент «Цена/Прибыль» в три раза ниже, чем аналогичный коэффициент по поглощающей компании, но осваивающего новый высокорентабельный продукт, для освоения которого поглощающая компания не имеет необходимых нематериальных активов (темпы роста прибылей поглощаемого предприятия прогнозируются на уровне в 1,2 раза выше, чем по поглощающей фирме);

в) то же, но темпы роста прибылей поглощаемого предприятия прогнозируются на уровне в 3 раза выше, чем по поглощающей фирме;

г) приобретается крупный пакет акций предприятия, имеющего на момент поглощения коэффициент «Цена/Прибыль» ниже, чем аналогичный коэффициент по поглощающей компании, но являющегося также для поглощающей фирмы монопольным поставщиком критичного покупного ресурса (приходящаяся на этот ресурс доля в себестоимости продукции поглощающей фирмы является наиболее крупной);

д) (а), (б), (в), (г);

е) (а), (б), (в);

ж) (б), (в), (г);

з) (а), (б), (г);

и) (а), (б);

к) (б), (в);

л) (в), (г);

м) (а), (в);
н) (а), (г);
о) (б), (г)?

ПК-7

41. Насколько изменится чистая текущая стоимость инвестиций компании после обоснованного приобретения ею на конкурентном фондовом рынке крупного пакета акций другой компании, если известно, что на момент этого приобретения из-за него произошло разводнение акций компании-инвестора на 10%:

а) уменьшится на 10%;
б) уменьшится на 90%;
в) увеличится на 10%;
г) увеличится на 90%;
д) не изменится;
е) ни одно из перечисленного?

42. Верно ли утверждение: регулярное довложение на банковский депозит средств осуществляется исключительно за счет отвлечения от нужд потребления части ожидаемых по бизнесу положительных денежных потоков:

а) да;
б) нет?

43. Если необходимо вспомогательными кредитами на срок до одного и того же будущего года компенсировать отрицательные денежные потоки бизнеса в первые два года остаточного периода, а ставки кредита и депозита принимаются равными друг другу:

а) необходимый размер вспомогательных кредитов в первые два года для каждого года из этих лет определяется как сумма абсолютной величины компенсируемого отрицательного денежного потока и процентов по планируемому на предыдущий год кредита плюс взнос на формирование фонда возмещения увеличившейся задолженности;

б) необходимый размер вспомогательных кредитов в первые два года для каждого из этих лет определяется как сумма абсолютной величины компенсируемого отрицательного денежного потока и взноса на амортизацию увеличившейся в результате взятия планируемого на предыдущий год задолженности;

в) средства, которые должны отвлекаться на накопительный депозит из положительных денежных потоков в каждом будущем году бизнеса (до года погашения вспомогательных кредитов), равны суммам произведения фактора фонда возмещения задолженности по бизнесу на ее величину и произведений факторов взноса на амортизацию вспомогательных кредитов (в расчете на срок соответствующего кредита) на их размер;

г) при оценке финансово автономного бизнеса денежные потоки в годы компенсируемых отрицательных денежных потоков принимаются равными нулю, денежные потоки в периоды до года погашения задолженности по бизнесу и вспомогательных кредитов (включительно) уменьшаются на величину средств, указанных в предыдущем пункте, денежный поток в год погашения задолженности по бизнесу увеличивается на ее сумму;

д) осуществляется все вышеперечисленное;

е) а), б), в);
ж) а), б), г);
з) б),в);г);
и) а),в),г);
к) а), б);
л) б), в);
м) в); г);
н) а), в);
о) ничего из перечисленного.

44. При понижении рыночной ставки кредитов оценка финансово автономного долгосрочного бизнеса:
а) понижается;
б) повышается;
в) может понижаться, а может и повышаться.

45. Если при ответе на предыдущий вопрос был выбран вариант в), то какая дополнительная информация была бы необходима для определенного ответа:
а) о мере рискованности бизнеса (например, отраженной в модели оценки капитальных активов коэффициентом «бета»);
б) о размере отрицательных денежных потоков бизнеса по сравнению со средней величиной его положительных денежных потоков;
в) о том, в насколько отдаленных от даты оценки годах в бизнесе ожидаются отрицательные денежные потоки;
г) о размере и сроке задолженности по бизнесу;
д) все вышеперечисленное?

46. Какая из нижеперечисленных функций сложного процента является обратной функции фактора фонда возмещения:
а) текущая стоимость реверсии единицы;
б) текущая стоимость обычного аннуитета по единице;
в) сумма накопления единицы по сложному проценту;
г) взнос на амортизацию единицы;
е) ничего из перечисленного?

47. Верно ли утверждение: вклад инновационного проекта в рыночную стоимость компании со временем изменяется:
а) да;
б) нет;
в) нельзя сказать с определенностью?

48. Какие из названных ниже факторов влияют на изменение во времени остаточной текущей стоимости бизнеса:
а) оказываются пройденными периоды, для которых характерны отрицательные денежные потоки;
б) приближаются по срокам наиболее значительные положительные денежные потоки;
в) уменьшается степень неопределенности (риск) приближающихся повремени плановых денежных потоков;
г) исчерпывается платежеспособный спрос и изнашиваются созданные для бизнеса производственные мощности;
д) все приведенные факторы;
е) все приведенные факторы, кроме а);
ж) все приведенные факторы, кроме б);
з) все приведенные факторы, кроме в);
и) все приведенные факторы, кроме г)?

49. Планируемый к осуществлению инновационный проект повышает текущую рыночную стоимость предприятия на величину чистого дисконтированного дохода проекта, если:

а) чистый дисконтированный доход (чистая текущая стоимость) проекта рассчитан финансово грамотно;

б) планируемый инновационный проект опирается на имеющие самостоятельную ценность конкурентные преимущества фирмы;

в) предприятие не является финансово-кризисным;

г) рассматриваемый проект характеризуется индексом прибыльности, большим единицы, и полностью обеспечен стартовыми инвестициями.

50. Что из перечисленного ниже не служит показателем эффективности инвестиционных проектов, способных повысить рыночную стоимость осуществляющего их предприятия:

а) чистая текущая стоимость (чистый дисконтированный доход) проекта;

б) внутренняя норма рентабельности;

в) простой срок окупаемости проекта;

г) дисконтированный срок окупаемости;

д) величина капиталовложений, которые планируются в проекте помимостартовых инвестиций;

е) обеспеченность стартовых инвестиций финансированием на момент рассмотрения проекта?

51. Повышение рыночной стоимости финансово-кризисного предприятия отвечает интересам:

а) кредиторов;

б) акционеров;

в) работников;

г) менеджеров;

д) а) + б) + в);

е) а) + б) + г);

ж) б) + в) + г);

и) а) + в)+г);

к) а) + б); л) б) + г); м) иных лиц и компаний.

52. Изменение остаточной текущей стоимости ранее начатого бизнеса (проекта) следует закономерностям, наблюдаемым в связи со следующими факторами:

а) изменением структуры остающихся по проекту денежных потоков;

б) уменьшением неопределенности в ожидаемых денежных потоках;

в) сохранением или утратой для предприятия возможности продать бизнес, ранее начатый по инновационному проекту;

г) всеми перечисленными выше факторами.

53. Почему повышение рыночной стоимости компании, способной реализовать и планирующей эффективный инновационный проект, на момент, когда этот проект лишь спланирован, весьма незначительно:

а) потому что учитываемая в оценке бизнеса чистая текущая стоимость такого проекта не может быть большой из-за повышенной ставки дисконта, учитывающей риски еще только начинаемого проекта;

б) так как горизонт времени N, в рамках которого при расчете чистой текущей стоимости проекта, добавляемой к оценке рыночной стоимости компании, может быть лишь достаточно близким - иначе в части ожидаемых по проекту будущих денежных потоков возникнет не ситуация повышенного, но измеряемого риска, а ситуация не поддающейся измерению неопределенности;

в) а)+ 6)?

54. Можно ли сказать, что чистая текущая стоимость инновационного проекта равна оценочной рыночной стоимости конкурентных преимуществ предприятия, способного реализовать этот проект:

а) да;

б) нет?

55. Конкурентные преимущества предприятия, планирующего инновационный проект, способный уже на момент начала его осуществления повысить рыночную стоимость компании, представляют собой:

а) нематериальные активы (ноу-хау), заключающиеся в наличии у предприятия завершенных опытно-конструкторских и проектно-технологических разработок готовой к освоению выгодной и имеющей спрос продукции (наличии на нее отработанной конструкторской и технологической документации);

б) патенты на содержащиеся в указанных разработках ключевые технические решения;

в) технологические оборудование и оснастка (приспособления, контрольно-измерительные приборы и инструменты);

г) обученный и подобранный персонал;

д) доступ к необходимым источникам сырья, поставкам необходимых специальных комплектующих изделий и полуфабрикатов и пр.;

е) все перечисленное выше?

56. Какие из инвесторов крупного предприятия в наибольшей мере заинтересованы в инновационных проектах, способных через несколько лет существенно и неслучайным образом (стабильно) повысить рыночную стоимость компании:

а) мелкие портфельные инвесторы;

б) мелкие акционеры-работники;

в) акционеры, приобретающие крупные, но не контрольные пакеты акций;

г) акционер, держащий контрольный пакет предприятия;

д) акционеры-менеджеры?

57. Метод «избыточных прибылей», примененный относительно прибылей, ожидаемых по результатам осуществления инновационного проекта, позволяет оценить:

а) стоимость «гудвила» предприятия на текущий момент и повышение рыночной стоимости компании на эту величину в настоящее время;

б) стоимость «гудвила» предприятия на некоторый будущий момент времени и повышение рыночной стоимости компании на эту величину в будущем;

в) рыночную ценность приращения стоимости всей совокупности нематериальных активов предприятия и соотвествующее увеличение рыночной стоимости компании в результате осуществления инновационного проекта;

г) стоимость «гудвила» предприятия на текущий момент при условии начала реализации эффективного инновационного проекта и повышение рыночной стоимости компании на эту величину в настоящее время;

д) иное.

58. Если у предприятия есть все имущество, необходимое для выпуска и продаж новой продукции, но ему предстоит завершить разработку самой этой продукции, то это означает, что наращивание стоимости предприятия еще до начала выпуска данной продукции произойдет за счет:

а) создания новых материальных активов;

б) приобретения новых материальных активов;
в) создания новых нематериальных активов;
г) приобретения новых нематериальных активов;
д) а) или (б);
е) в) или (г);
ж) а) или б) или в) или г).

59. Противоречит ли имущественный подход к оценке роста стоимости осуществляющего инновационный проект предприятия доходному подходу к такой же оценке:

а) да;
б) нет;
в) нельзя сказать с определенностью?

60. Какой из перечисленных ниже факторов раньше повлияет на рост стоимости предприятия, которое успешно выполняет бизнес-план эффективного инновационного проекта:

а) создание в проекте новых нематериальных и материальных активов, дополняющих друг друга и имущество, ранее имевшееся у фирмы;
б) получение по проекту первой выручки от реализации осваиваемой продукции, размер которой подтверждает ранее планировавшиеся цифры продаж;
в) нельзя сказать с определенностью?

61. Как должен рассчитываться А-фактор при мониторинге влияния осуществления инновации на изменение стоимости предприятия на стадиях разворачивания проекта, когда осваиваемая в проекте новая продукция еще не выпускается и продается и в проект только делаются капиталовложения:

а) как разница между учитывающей риски ставкой дисконта по проекту исредневзвешенной стоимостью используемого в проекте капитала предприятия;
б) как разница между фактической выраженной в денежных потоках отдачей со сделанных в проект капиталовложений и ставкой дисконта по проекту;
в) как иное?

62. Верно ли утверждение: доходность альтернативного инвестирования в оцениваемый бизнес капиталовложения, имеющая место на момент оценки, будет постоянной во все время между настоящим моментом и временем получения денежных потоков с бизнеса и поэтому может рассматриваться в качестве ставки дисконтирования:

а) да;
б) нет;
в) зависит от внешних обстоятельств?

63. Переменная ставка дисконтирования определяется в первую очередь изменчивостью:

а) будущей инфляции;
б) среднерыночной доходности на фондовом рынке;
в) реальной безрисковой ставки;
г) коэффициента Р;
д) а) + б);
е) б) + в);
ж) в) + г);
з) а)+в);
и) а)+г);
к) б) + г).

64. Коэффициент дисконтирования в качестве переменной ставки дисконтирования содержит в себе переменную:

а) норму текущего дохода;

б) норму возврата капитала;

в) безрисковую ставку за вычетом номинальной процентной ставки;

г) ставку дисконтирования, исчисленную по методу кумулятивного построения этой ставки.

65. Какую из перечисленных ниже условно-постоянных ставок можно использовать взамен переменной ставки дисконтирования:

а) ставку дисконтирования, исчисленную на момент оценки бизнеса;

б) среднюю ожидаемую норму дохода за остаточный срок бизнеса;

в) среднюю ожидаемую норму дохода за прогнозный период;

г) среднюю ожидаемую норму дохода за срок до получения дисконтируемого денежного потока?

66. Для оценки долгосрочных бизнесов следует:

а) разбивать остаточный срок бизнеса на прогнозный и постпрогнозный периоды;

б) прогнозировать денежные потоки с бизнеса на основе его бизнес-плана в пределах прогнозного периода;

в) делать допущение о примерном размере и длительности получения денежных потоков в постпрогнозном периоде;

г) капитализировать и затем приводить к настоящему моменту денежные потоки в постпрогнозном периоде;

д) а) + б) + в) + г).

67. Игнорирование «продолжающейся стоимости» приводит к:

а) резкому занижению оценки бизнеса;

б) резкому завышению стоимости предприятия;

в) искажению оценки в непредсказуемую сторону;

г) пренебрежимо малым ошибкам в расчетах.

68. Капитализация денежных потоков для постпрогнозного периода осуществляется с использованием ставки дисконтирования, равной норме дохода на:

а) момент оценки;

б) конец остаточного срока бизнеса;

в) конец прогнозного периода;

г) начало периода, представляющего собой разность между длительностью прогнозного периода и остаточным сроком бизнеса.

69. Норма дохода, применимая для дисконтирования ожидаемых с бизнеса денежных потоков и достаточная с точки зрения учета требования возврата капитала, равна:

а) ставке дисконтирования, определенной с использованием метода аналогий и модели оценки капитальных активов, а также текущей доходности до погашения долгосрочных рисковых (корпоративных) и безрисковых (государственных) облигаций;

б) ставке дисконтирования, рассчитанной по методу кумулятивного построения ставки дисконтирования;

в) сумме нормы текущего дохода, установленной на уровне процентной ставки (например, по банковским депозитам), и нормы возврата капитала в моделях Инвуда, Хоскальда и/или Ринга;

г) а) + б);

д) а) + в)

е) б) + в);

ж) а) + б) + в).

70. Верно ли следующее утверждение: дебиторская задолженность может продаваться как посредством заключения договоров контрактной цессии с факторинговыми фирмами, так и путем реализации векселей на непросроченную и просроченную дебиторскую задолженность:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

71. Что является показателем функционального износа, учитываемым при расчете соответствующей скидки с фактической (прошлой) покупной цены оцениваемых машин и оборудования:

а) соотношение выработанного и паспортного фонда рабочего времени (в машино-часах) машин и оборудования;

б) соотношение удельных цен оцениваемого объекта и его ближайшего современного аналога;

в) разница между ценами потребления оцениваемого образца и его современного аналога;

г) иное?

72. Почему для оценки активов ликвидируемого предприятия следует применять подход, основанный на методе сравнительных продаж:

а) потому что прочие методы недостаточно учитывают накопленные виды износа амортизируемых видов имущества;

б) так как этот подход позволяет оценить вероятную цену, которую могут предложить за тот или иной рассматриваемый актив при наличии разумного срока нахождения потенциальных покупателей;

в) так как этот подход позволяет оценить вероятную цену, которую могут предложить за тот или иной рассматриваемый актив при наличии разумного срока нахождения потенциальных покупателей, если он не превышает планируемого срока ликвидации предприятия;

г) в силу того, что данный подход не требует использования применения метода дисконтированного денежного потока;

д) из-за того, что все альтернативные подходы предполагают необходимость базироваться не на рыночной информации?

73. Как можно рассчитать не учитываемую в плане-прогнозе денежных потоков по сокращаемому бизнесу текущую стоимость платежей в счет погашения кредиторской задолженности оцениваемого ликвидируемого предприятия:

а) принимая во внимание только обслуживание и погашение кредиторской задолженности, истекающей в пределах планируемого срока ликвидации предприятия;

б) учитывая как обслуживание и погашение кредиторской задолженности,истекающей в пределах планируемого срока ликвидации предприятия, так и планируемые платежи по погашению кредиторской задолженности, срок истечения которой выходит за пределы срока ликвидации бизнеса;

в) имея в виду как обслуживание и погашение кредиторской задолженности, истекающей в пределах планируемого срока ликвидации предприятия, так и планируемые платежи по погашению кредиторской задолженности, срок истечения которой выходит за пределы срока ликвидации бизнеса, а также платежи по досрочному погашению кредиторской задолженности со сроком истечения до указанного срока;

г) иным способом?

74. Расчет денежных потоков в связи с операционной деятельностью, учитываемых при оценке ликвидируемого (за относительно длительный срок) предприятия, принимает во внимание:

а) выручку от продажи продукции;

б) переменные издержки по ее производству и сбыту;

в) условно-постоянные издержки предприятия, включая расходы по содержанию еще не реализованных высвобождаемых активов;

г) процентные платежи по досрочно не погашаемым кредитам;

д) уплату налогов (на прибыль и др.);

е) платежи по погашению кредиторской задолженности, срок истечения которой не выходит за пределы планируемого срока ликвидации предприятия и которая в плане досрочного погашения кредиторской задолженности еще не предусмотрена к досрочной выплате;

е) возможные инвестиции в поддержание производственно-торговых мощностей;

ж) чистую (за вычетом комиссионных для посредников) выручку от продажи высвобождающихся при сокращении бизнеса активов;

з) поступления от непросроченной дебиторской задолженности со сроком погашения в пределах планируемого срока ликвидации предприятия;

и) а)+б) + в) + г) + д) + е);

к) а)+ б) + в) + г) + д) + е) + ж);

л) а)+ б) + в) + г) + д) +е) + ж) + з).

75. Является ли кредиторская задолженность частью имущественного комплекса:

а) да;

б) нет;

в) зависит от обстоятельств?

76. Может ли быть модель оценки собственного капитала (Equity Model) использована для оценки бизнеса как «дела»:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

77. Может ли быть модель оценки [всего] инвестированного в бизнес капитала (Entity Model) использована для оценки собственного капитала компании:

а) да;

б) нет;

в) нельзя сказать с определенностью?

78. Главная трудность в прогнозировании денежных потоков для собственного капитала многопродуктовой компании связана с:

а) прогнозированием изменения задолженности компании;

б) распределением по отдельным продуктовым линиям компании изменения задолженности компании;

в) разнесением по отдельным продуктовым линиям компании постоянных издержек компании.

79. Главная трудность в прогнозировании свободных («бездолговых») денежных потоков связана с:

а) «проблемой циркулятивности»;

б) выбором между структурой капитала в оцениваемой компании и некоей «оптимальной» структурой капитала;

в) иным.

80. Расчет текущей стоимости чистых операционных денежных потоков наиболее соответствует цели оценки стоимости:

а) [всего] инвестированного в бизнес капитала;

б) бизнес-линии (бизнеса как «дела»);

в) налаженного бизнеса как «дела»;

г) собственного капитала ведущей бизнес компании.

81. В модели «экономической прибыли» «экономические прибыли» рассчитываются как:

а) разность между средним ожидаемым чистым операционным денежным потоком и минимально необходимой величиной его «съема» с рыночной стоимости активов предприятия, определяемой средневзвешенной стоимостью капитала, который использовался для финансирования этих активов;

б) разность между средним ожидаемым чистым операционным доходом за минусом приходящихся на него налоговых платежей и минимально необходимой величиной его «съема» с рыночной стоимости активов предприятия, определяемой средневзвешенной стоимостью капитала, который использовался для финансирования этих активов;

в) помноженная на величину новых будущих инвестиций в основной и оборотный капитал разность между средней ожидаемой величиной рентабельности новых будущих инвестиций в основной и оборотный капитал и средневзвешенной стоимостью необходимого для них капитала;

г) (а) + (б);

д) (а) + (в);

е) (б) + (в);

ж) (а) + (б) + (в).

82. Восстановительная стоимость имущества:

а) изначально не может пониматься как вероятная (пусть и максимально достижимая) выручка от его продажи (это касается всех видов имущества предприятия);

б) по некоторым активам все же может пониматься как вероятная (пусть и максимально достижимая) выручка от продажи;

в) понимается как сумма, которая должна компенсировать продавцу имущества его затраты на приобретение рассматриваемого имущества либо его создание собственными силами.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если выполнены задания на 85 и более процентов ;
- 4 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 84 – 70%;
- 3 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 69 – 55%;
- 2 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 54 и менее процентов;

Составитель: Сидорин А.А.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;

- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удо

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ПРАВОВЕДЕНИЕ

Направление подготовки (профиль) **38.03.01 Экономика**
Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026

Оглавление

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы 3

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня, приобретенных компетенций на различных этапах их формирования 4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания 6

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования индикаторов достижения компетенций 15

1.Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы дисциплины «Правоведение»

Таблица 1 – Требования к результатам освоения дисциплины

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-2 Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	1. Теория государства и права. 2. Основы конституционного права. 3. Основы административного права. 4. Основы уголовного права. 5. Основы гражданского права. 6. Основы трудового права. 7. Основы семейного права.	Пороговый	Вопросы для самопроверки	Итоговые тесты, вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самопроверки, тест	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, решение практических ситуаций, подготовка и выступление с докладом, сообщением, презентацией	
УК-10 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	1. Теория государства и права. 2. Основы конституционного права. 3. Основы административного права. 4. Основы уголовного права. 5. Основы гражданского права. 6. Основы трудового права.	Пороговый	Вопросы для самопроверки	Итоговые тесты, вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самопроверки, тест	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, решение практических ситуаций, подготовка и выступление с докладом, сообщением, презентацией	

2.Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично	
УК-2. Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений					
У К - 2 . 1 . Формулирует в рамках поставленной цели проекта совокупность задач, обеспечивающих ее достижение	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок;	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	Тесты Реферат Вопросы к зачету
УК-2.2. Разрабатывает варианты решений на основе действующих правовых норм в условиях имеющихся ресурсов и ограничений	Не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки при выполнении практических заданий	Продемонстрированы основные умения, с негрубыми ошибками выполнены все практические задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественным и недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Тесты Реферат Вопросы к зачету
УК-2.3. Учитывает действующие правовые нормы и имеющиеся условия, ресурсы и ограничения	При выполнении заданий не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для выполнения заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при выполнении заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки при выполнении заданий без ошибок и недочетов	Реферат Индивидуальное задание Вопросы к зачету
УК-11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности					
УК-11.1. Понимает сущность коррупционного поведения и его взаимосвязь с социальными, экономическими, политическими и иными условиями.	Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок;	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок	Тесты Реферат Вопросы к зачету

УК-11.2. Проявляет нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению на основе правовых норм	Не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки при выполнении практических заданий	Продемонстрированы основные умения, с негрубыми ошибками выполнены все практические задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными и недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Тесты Реферат Вопросы к зачету
УК-11.3. Умеет противодействовать проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению в профессиональной деятельности.	При выполнении заданий не продемонстрированы базовые навыки, имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для выполнения заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при выполнении заданий с некоторыми недочетами	Продемонстрированы навыки при выполнении заданий без ошибок и недочетов	Реферат Индивидуальное задание Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

На промежуточную аттестацию выносятся следующие компетенции, формируемые дисциплиной:

- ✓ УК-2 - Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений;
- ✓ УК-11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности;

Для оценки сформированности компетенций в фонде оценочных средств по дисциплине приводятся задания, позволяющие выявить уровень знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности у обучающихся, осваивающих программу специалитета.

Для контроля усвоения данной дисциплины учебным планом предусмотрен зачет, который проводится в форме устного ответа.

3.1 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Примерные вопросы к зачету (открытого типа)

Вопросы по разделам (модулям) дисциплины Правоведение:

УК-2

1. Понятие и признаки государства.
2. Происхождение государства.
3. Формы правления.
4. Форма государственного устройства и форма политического режима.
5. Правовое государство: понятие и принципы.
6. Теории происхождения права.
7. Понятие и функции права.
8. Право в системе социальных норм.
9. Понятие и структура норм права.
10. Классификация норм права.
11. Источники права.
12. Система права Р.Ф.
13. Понятие, принципы, виды и стадии правотворчества.
14. Понятие, признаки и виды правоотношений.
15. Структура и основные участники правоотношений.
16. Юридические факты.
17. Понятие правового сознания, его виды и функции.
18. Понятие правовой культуры, ее виды и функции.
19. Законность и правопорядок.
20. Правомерное поведение и правонарушение.
21. Состав правонарушения.
22. Понятие и виды юридической ответственности.
23. Характеристика основных правовых систем современности.
24. Особенности и характерные черты Конституции РФ.
25. Основы конституционного строя РФ.
26. Правовой статус личности.
27. Гражданство РФ.

28. Особенности Федеративного устройства РФ.
29. Система органов государственной власти в РФ.
30. Местное самоуправление в РФ.
31. Понятие права собственности и ее формы.
32. Приобретение и прекращение права собственности. Защита прав собственности.
33. Понятие, виды и сроки действия обязательств.
34. Исполнение и прекращение обязательств.
35. Общее понятие наследования. Открытие наследства.
36. Наследование по завещанию.
37. Наследование по закону.
38. Приобретение наследства, отказ от него, охрана наследства.
39. Порядок и условия заключения и расторжения брака.
40. Права и обязанности супругов. Брачный договор.
41. Права и обязанности родителей и детей.

УК-11

1. Понятие и содержание коррупции как негативного социально-правового явления.
2. Виды коррупции.
3. Уголовная, административная, гражданско-правовая, дисциплинарная и этическая ответственность за коррупционные деяния.
4. Проблемы разграничения коррупционных преступлений и административных правонарушений.
5. Основные причины и условия, способствующие возникновению и существованию коррупции.
6. Основные цели, задачи и принципы государственной политики в сфере противодействия коррупции.
7. Направления антикоррупционной политики.
8. План противодействия коррупции: достижения и недостатки.
9. Государственные органы как субъекты борьбы с коррупцией.
10. Противодействие или борьба с коррупцией.
11. Противодействие коррупции на государственной и муниципальной службе.
12. Сущность и понятие терроризма.
13. Виды терроризма.
14. Субъекты, осуществляющие борьбу с терроризмом и их компетенция.
15. Правовые формы борьбы с международным терроризмом.
16. Тенденция современного терроризма в РФ.
17. Международное сотрудничество в борьбе с терроризмом.
18. 38. Нормативно-правовое регулирование антитеррористической деятельности в России и
19. за рубежом.
20. Сущность и понятие экстремизма.
21. Определение экстремизма в соответствии с законодательством РФ.
22. Основные принципы противодействия экстремистской деятельности.
23. Правовые основы противодействия экстремистской деятельности.
24. Профилактика экстремистской деятельности.

Критерии оценки:

«зачтено» выставляется обучающемуся, если Теоретическое содержание вопроса раскрыто полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, качество ответа преимущественно высокое с незначительными ошибками. Обучающийся демонстрирует соответствие знаний, умений и навыков показателям и

критериям оценивания компетенций на формируемом дисциплиной уровне. Основные знания и умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при переносе знаний и умений в новые, нестандартные ситуации.

«не зачтено» выставляется обучающемуся, если Теоретическое содержание ответа представлено частично, фрагментарно; необходимые практические навыки работы не сформированы, учебные задания не выполнены, либо качество их выполнения очень низкое. Обучающийся демонстрирует явную недостаточность или полное отсутствие знаний, умений и навыков по вопросам.

3.1 Оценочные средства для текущего контроля

3.1.1 Перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов) по дисциплине «Правоведение»

1. Объект, предмет, методология юридической науки.
2. Теории возникновения государства и права, новые подходы к пониманию права.
3. Понятие правовых норм, их место в системе социальных норм.
4. Система права РФ.
5. Общая характеристика Конституции РФ как Основного закона страны.
6. Гражданские правоотношения.
7. Задачи и принципы уголовного законодательства.
8. Стороны трудовых отношений, основания возникновения трудовых отношений.
9. Брачно-семейные отношения. Взаимные права родителей и детей.
10. Наследственное правопреемство. Правовые основы защиты государственной тайны.
11. Международное частное право.
12. Международное публичное право.
13. Правовая защита прав потребителей.
14. Государственный аппарат как механизм государства. Государственная (гражданская) служба.
15. Правовые основы эколого-устойчивого безопасного развития.
16. Особенности правового регулирования будущей профессиональной деятельности.

Критерии оценки (в баллах):

- 7 баллов выставляется обучающемуся, если он принял активное участие в дискуссии, подготовил интересный материал или правовую статистику по теме;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если обучающийся в результате обсуждения допускал незначительные ошибки в суждениях;
- 3 баллов выставляется обучающемуся, если его участие было не значительным;
- 1 баллов выставляется обучающемуся, если он присутствовал на занятии и слушал участников дискуссии.

3.1.2 Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)

по дисциплине *ПРАВОВЕДЕНИЕ*

Содержание темы	
Название темы	**Вопросы темы**
1. Понятие государства. УК-2	2. Причины возникновения государства. 3. Понятие и признаки государства. 4. Функции государства.
2. Форма государства. УК-2	1. Форма правления. 2. Форма государственного устройства. 3. Политические режимы.
3. Значение права в жизни общества. УК-2	1. Право в системе социальных норм. 2. Соотношение права и морали.

	3. Ценность права. 4. Функции права.
4. Нормы права и нормативно – правовые акты. УК-2	1. Понятие и признаки норм права. 2. Структура норм права, их виды и расположение в НПА. 3. Действие нормативно-правовых актов во времени, пространстве и по кругу лиц.
5. Основные правовые системы современности. УК-2	1. Понятие правовой системы и правовой семьи. 2. Романо-германская правовая семья. 3. Англо-американская правовая семья. 4. Религиозно-традиционная правовая семья.
6. Система источников российского права. УК-2	1. Законы. 2. Указы. 3. Постановления. 4. Инструкции министерств и ведомств. 5. НПА субъектов РФ. 6. НПА органов местного самоуправления. 7. Корпоративные акты.
7. Законность и правопорядок в современном обществе. УК-10	1. Понятие и принципы законности. 2. Законность, правопорядок и общественный порядок. 3. Гарантии законности и правопорядка 4. Правомерное поведение.
8. Правовое государство. УК-2	1. Условия возникновения и развития правового государства. 2. Основные принципы правового государства . 3. Реализация основных принципов правового государства в РФ.
9. Конституция РФ – основной закон государства. УК-2	1. Общая характеристика Конституции. 2. Особенности норм Конституции РФ. 3. Основы конституционного строя РФ.
10. Конституционные права и свободы граждан РФ. УК-2	1. Гражданские права и свободы. 2. Политические права и свободы. 3. Экономические права и свободы. 4. Социальные и культурные права и свободы.
11. Особенности федеративного устройства России. УК-2	1. Принципы федеративного устройства России. 2. Практика федеративных отношений в России
12. Система органов государственной власти в РФ. УК-2	1. Конституционное строение системы органов государственной власти в РФ. 2. Практика взаимодействия органов государственной власти в РФ. 3. Разделение властей в РФ.
13. Право собственности в гражданском праве. УК-10	1. Понятие права собственности. 2. Приобретение и прекращение права собственности. 3. Виды права собственности. 4. Защита права собственности.
14. Юридические лица УК-10	1. Понятие юридических лиц в гражданском праве 2. Коммерческие юридические лица 3. Некоммерческие юридические лица

15. Обязательства в гражданском праве УК-10	1. Понятие, стороны и исполнение обязательств 2. Обеспечение исполнения обязательств 3. Ответственность за нарушение обязательств 4. Прекращение обязательств
16. Гражданско-правовые договоры УК-10	1. Договор купли-продажи 2. Договор дарения 3. Договор аренды 4. Договор займа 5. Договор страхования
17. Брачно-семейные отношения УК-2	1. Правовая основа брачно-семейных отношений 2. Права и обязанности супругов 3. Права и обязанности родителей 4. Права и обязанности детей 5. Ответственность по семейному праву
18.Трудовой договор УК-2	1. Понятие, содержание и срок трудового договора 2. Заключение трудового договора 3. Изменение трудового договора 4. Прекращение трудового договора
19. Дисциплина труда УК-2	1. Понятие дисциплины труда 2. Дисциплинарная ответственность 3. Материальная ответственность
20. Административные правонарушения УК-10	1. Административное правонарушение, наказание, ответственность и их субъекты 2. Виды административных наказаний
21. Преступление и ответственность за его совершение УК-10	1. Понятие и категории преступлений 2. Обстоятельства, исключающие преступность деяния 3. Уголовное наказание 4. Освобождение от уголовной ответственности и наказания
22. Основы экологического права УК-2	1. Основные проблемы экологического права 2. Система законодательства в области использования и охраны природной среды 3. Основные принципы экологического права 4. Ответственность в экологическом праве
23. Основы земельного права РФ. УК-10	1. Земельный кодекс РФ: история и перспективы развития земельных правоотношений. 2. Правовое регулирование оборота земель сельскохозяйственного назначения.

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется обучающемуся, если содержание работы соответствует теме, тема работы полностью раскрыта, работа надлежащим образом оформлена;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если в работе имеются незначительные ошибки;
- 1 балл выставляется обучающемуся, если содержание работы не соответствует выбранной теме, даются ссылки на не действующие нормативно-правовые акты, работа не оформлена;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если работа отсутствует.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-2

Комплект тестовых заданий
по дисциплине «Правоведение»

Тестовое задание	Правильный ответ
Определенная законом или договором денежная сумма, которую должник обязан уплатить кредитору в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства, называется А) залогом Б) неустойкой В) поручительством Г) задатком	Б) неустойкой
Расположите источники трудового права по юридической силе: Трудовой кодекс РФ Указ Президента РФ Конституция РФ Постановление Правительства РФ	Конституция РФ Трудовой кодекс РФ Указ Президента РФ Постановление Правительства РФ
Установите соответствие между ветвями государственной власти в РФ и её органами ВЕТВИ ВЛАСТИ: 1) законодательная 2) исполнительная 3) судебная ОРГАНЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ: А) Верховный суд Б) Министерство науки и высшего образования РФ В) Совет Федерации Г) Государственная Дума Д) Арбитражный суд субъекта РФ Е) Правительство РФ	1) В, Г 2) Б, Е 3) А, Д
Сколько дней составляет ежегодный оплачиваемый отпуск?	28 календарных дней
Кем осуществляется общее руководство таможенным делом в РФ?	Правительство РФ
Какие правомочия составляют содержание права собственности	владение, пользование, распоряжение

Федеральная таможенная служба является	Федеральным органом исполнительной власти
Каким законом установлены основные принципы государственного регулирования ВЭД?	ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»;
Какие формы собственности в соответствии с Конституцией признаются в РФ?	частная, государственная, муниципальная и иные формы собственности
Какой закон РФ, устанавливает порядок формирования и применения таможенного тарифа РФ?	Закон РФ «О таможенном тарифе»

Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-11

Тестовое задание	**Правильный ответ**
Согласно действующему российскому законодательству в понятие «коррупции» не входит: а) дача взятки б) получение взятки в) злоупотребление служебным положением г) нецелевое расходование бюджетных средств д) превышение должностных полномочий е) присвоение полномочий должностного лица ж) коммерческий подкуп з) злоупотребление полномочиями	д) превышение должностных полномочий е) присвоение полномочий должностного лица
Расположите в правильной последовательности этапы расследования коррупционных преступлений 1. Проведение следственных действий 2. Получение информации о коррупции 3. Судебное разбирательство	2-1-3
Соотнесите понятия и их определения: 1. Коррупция 2.Взятка 3. Коммерческий подкуп 4. Злоупотребление должностными полномочиями А) злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом	1-А 2-В 3-Г 4- Б

своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды для себя или для третьих лиц Б) использование должностным лицом своих служебных полномочий вопреки интересам службы, если это деяние совершено из корыстной или иной личной заинтересованности и повлекло существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства. В) противоправное получение или передача денежных средств, имущества, оказание услуг материального характера, совершаемое должностным лицом органов государственной власти или местного самоуправления. Г) незаконные передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением.	
Ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей:	конфликт интересов
Деятельность по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции — это	профилактика коррупции
Совершение взрыва, поджога или иных действий, устрашающих население и создающих опасность гибели человека, причинения значительного имущественного ущерба либо наступления иных тяжких последствий, в целях дестабилизации деятельности органов власти или международных организаций либо воздействия на принятие ими решений, а также угроза совершения указанных действий в тех же целях - это	террористический акт
Целенаправленная деятельность государства по защите прав и законных интересов граждан, общества и государства, от угроз, связанных с коррупцией, а также по принятию последовательных мер, направленных на предупреждение коррупции, борьбу с ней и минимизацию последствий коррупции	Антикоррупционная политика государства

Что является одной из основных мер по профилактике коррупции в Российской Федерации?	Формирование в обществе нетерпимости к коррупционному поведению
Какой закон устанавливает основные принципы противодействия терроризму, правовые и организационные основы профилактики терроризма и борьбы с ним, минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма, а также правовые и организационные основы применения Вооруженных Сил Российской Федерации в борьбе с терроризмом?	ФЗ «О противодействии терроризму»
Основные направления государственной политики в области противодействия терроризму в Российской Федерации определяет:	Президент РФ

-

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

Дисциплина «Правоведение»

Задание для текущего контроля и проведения промежуточной аттестации должны быть направлены *на оценивание:*

1. уровня освоения теоретических понятий, научных основ профессиональной деятельности;

2. степени готовности обучающегося применять теоретические знания и профессионально значимую информацию, сформированности когнитивных умений.

3. приобретенных умений, профессионально значимых для профессиональной деятельности.

Задания для оценивания когнитивных умений (знаний) должны предусматривать необходимость проведения аттестуемым интеллектуальных действий:

– по дифференциации информации на взаимозависимые части, выявлению взаимосвязей между ними и т.п.;

– по интерпретации и творческому усвоению информации из разных источников, ее системного структурирования;

– по выявлению значения предмета учебной дисциплины для достижения конкретной цели, на основе проникновения в суть общественных явлений и процессов;

– по комплексному использованию интеллектуальных инструментов учебной дисциплины для решения учебных и практических проблем.

При составлении заданий необходимо иметь в виду, что они должны носить практико-ориентированный комплексный характер, быть направлены на формирование и закрепление общекультурных и профессиональных компетенций.

Текущий контроль предназначен для проверки хода и качества формирования компетенций, стимулирования учебной работы обучаемых и совершенствования методики освоения новых знаний. Он обеспечивается проведением семинаров, оцениванием контрольных заданий, проверкой конспектов лекций, периодическим опросом слушателей на занятиях.

Формы, методы и периодичность текущего контроля определяет преподаватель. На каждом занятии, кроме лекции, обучаемый должен получить не менее одной оценки.

Промежуточная аттестация предназначена для определения уровня освоения всего объема учебной дисциплины. Промежуточная аттестация по дисциплине **«Правоведение»** проводится в форме зачета. На зачете оценивается уровень освоения дисциплины **«Правоведение»** и степень сформированности компетенций.

Основным критерием оценки знаний является способность обучающегося самостоятельно работать с изучаемыми методами, применять их практически, в том числе свободно владеть компьютером и прикладными программами в области экономики, уметь интерпретировать и анализировать полученные результаты. Дополнительным критерием является четкость и глубина понимания формальных методов, в их практическом применении. Важным критерием также является способность самостоятельно разбираться в современной литературе по прикладной эконометрике, в том числе зарубежной литературе.

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценки являются:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

Написание и представление письменной работы (реферат, контрольная, индивидуальная домашняя работа) не является полным основанием для вынесения оценки, хотя может учитываться преподавателем. В любом случае обучающийся должен продемонстрировать глубокое знание вопроса, изложенного в письменной работе, и быть готовым поддержать дискуссию с преподавателем по теме работы.

Качество полученных обучающимся знаний и уровень освоенности компетенций осуществляется с применением дифференцированной балльной оценки. Максимально за работу в семестре обучающийся может набрать 100 баллов.

Обучающийся, пропустивший занятия при наличии уважительной причины (документально подтвержденной), имеет право повысить свой рейтинговый балл (устный отчет по теме пропущенного лекционного занятия, решение задач) в дни консультаций, установленных преподавателем.

Основной задачей введения обязательной отработки пропущенных учебных занятий является повышение ответственности обучающихся всех форм обучения за нарушение правил внутреннего распорядка. Пропущенные учебные занятия подлежат отработке.

Порядок организации работы:

Преподаватель называет студенту даты пропущенных занятий и количество пропущенных учебных часов.

На отработку занятия студент должен явиться согласно расписанию приема отработок преподавателя, которое имеется на кафедре.

При себе студент должен иметь: выданное ему задание и отчет по его выполнению.

Отработка студентом пропущенных лекций проводится в следующих формах:

- самостоятельное написание студентом краткого реферата по теме пропущенной лекции с последующим собеседованием с преподавателем;
- самостоятельное написание студентом конспекта лекции с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенной лекции выбирается преподавателем. Как правило, отработка пропущенной лекции должна быть осуществлена до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной программы.

Отработка студентом пропущенного семинарского занятия проводится в следующих формах:

- написание реферата по теме семинара с последующим собеседованием с преподавателем (тема реферата обозначается преподавателем);
- самостоятельная работа студента над вопросами семинара, с кратким их конспектированием или схематизацией с последующим собеседованием с преподавателем.

Форма отработки студентом пропущенного семинарского занятия выбирается преподавателем.

Если пропущено практическое занятие, то оно отрабатывается одним из следующих способов:

- студент посещает практическое занятие по этой же теме со студентами другой учебной группы,
- студент приходит на практическое занятие по пропущенной теме в специально выделенное для этого время; он самостоятельно выполняет практическую работу, решает ситуационные задачи, оформляет рабочую тетрадь и отвечает на вопросы преподавателя.

Пропущенные практические занятия должны отрабатываться своевременно, до рубежного тестирования по соответствующему разделу учебной дисциплины.

Преподаватель, согласно графику приема отработок, принимает отработку пропущенного занятия у студента, делает соответствующую отметку. Отработка засчитывается, если студент демонстрирует зачетный уровень теоретической осведомленности по пропущенному материалу. Студенту, получившему незачетную оценку, отработка не засчитывается. Зачетный уровень теоретической осведомленности заключается в том, что студент свободно оперирует терминологией, которая рассматривалась на занятии, которое подлежит отработке, отвечает развернуто на вопросы, подкрепляя материал примерами.

Студенты допускаются к зачету по дисциплине при условии отработки всех занятий, предусмотренных учебным планом данного семестра по данной дисциплине.

По результатам текущего рейтинга к началу сессии проставляется допуск к зачету по дисциплине. Для обучающегося, пропустившего более 30% занятий сдача зачета является обязательной, независимо от величины рейтинга - зачет-автомат либо экзамен-автомат невозможен. Минимальное значение рейтинговой оценки, набранной обучающимся по результатам текущего контроля по всем видам занятий, при котором он допускается к сдаче зачета, составляет 40 баллов.

Обучающийся, набравший к моменту окончания семестра менее 40 баллов по текущему контролю, считается не выполнившим график учебного процесса, аттестуется по дисциплине неудовлетворительно и к зачету не допускается. Устранение задолженности по текущему контролю для обучающихся, набравших от 40 до 50 баллов, проводится в дни индивидуальных консультаций преподавателя. Рейтинговая оценка по дисциплине складывается из баллов, набранных по текущему и промежуточному контролю и премиальных баллов. Если к моменту проведения зачета обучающийся набирает 55 баллов, оценка может быть выставлена ему в ведомость и в зачетную книжку без процедуры принятия зачета.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ПРОЕКТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

направление подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

квалификация: бакалавр

форма обучения: очная

Содержание:

	с.
1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	11

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-2. Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений, составлять финансовые планы, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления	1.Проблемы финансового обеспечения инвестиционной деятельности в России 2.Схемы финансирования инвестиционных проектов 3. Проектное финансирование как инструмент долгосрочного финансирования инвестиционных проектов 4. Государственно-частное партнерство в проектном финансировании Специфика концессионных соглашений 5. Управление рисками в проектном финансировании 6. Комплексный мониторинг инвестиционных проектов Венчурное финансирование проектов	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к зачету
		Повышенный	Тест, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, ситуационная задача, круглый стол	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-2. Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, использовать полученные сведения для принятия управленческих решений, составлять финансовые планы, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Вопросы для зачета (примерный перечень) (ПК-2)

1. Инвестиционная политика РФ. Государственная защита инвестиций.
2. Структура схемы финансирования. Система факторов, определяющих параметры схемы финансирования.
3. Источники финансирования: внешние и внутренние, собственные и заемные.
4. Методы финансирования инвестиционных проектов.
6. Финансирование проекта за счет заемных средств.
7. Проектный цикл в банке.
8. Варианты участия банков в реализации инвестиционных проектов.
9. Виды заемного финансирования проектов
10. Привлеченное финансирование
11. Виды инвесторов в проектном финансировании.
12. Принципы проектного финансирования.
13. Классификация схем ПФ.
14. ПФ с параллельным финансированием.
15. ПФ с последовательным финансированием.
16. ПФ с ограниченным, полным и частичным регрессом на заемщика.
17. Основные участники схем проектного финансирования.
18. Отличие ПФ от традиционного кредитования реальных инвестиций.
19. Развитие законодательной базы проектного финансирования .
20. Международные финансовые институты: опыт проектного финансирования. Синдицированные кредиты в ПФ.
21. Понятие государственного частного партнерства.
22. Субъекты и объекты государственного частного партнерства в РФ.
23. Принципы государственно-частного партнерства, муниципально-частного партнерства.
24. Особенности процесса разработки и экономического обоснования проекта государственного частного партнерства, оценка сравнительного преимущества.
25. Понятие и виды концессии.
26. Правовое регулирование договоров концессии в РФ.
27. Объекты, участники, особенности концессионных соглашений. Лучшие практики концессий в России.
28. Проектные риски и их основные виды.
29. Основные принципы, этапы и методы управления проектными рисками.
30. Инструменты управления проектными рисками.
31. Проектные контракты: распределение рисков между заказчиком и исполнителями при заключении проектных контрактов
32. Государственные гарантии как инструмент развития проектного финансирования
34. Мониторинг хода реализации инвестиционного проекта.
35. Мониторинг эффективности инвестиционного проекта.
36. Особенности, экономические субъекты рискового бизнеса. Основные этапы и схемы рискового финансирования

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Составитель: Кожанчикова Н.Ю.

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Вопросы для самопроверки и опросов

(ПК-2)

1. Понятие проектное финансирование можно рассматривать как:
2. Финансовые инвестиции представляют собой:
3. Объектами проектного финансирования являются:
4. Под инвестиционной средой следует понимать:
5. В зависимости от формы собственности различают следующие виды инвестиций:
6. Роль участия государства в проектном финансировании
7. Отличительные особенности проектного финансирования:
8. Что означает временная ограниченность в проектном финансировании:
9. Условия, при которых возможно проектное финансирование:
10. Что понимается под организационными, операционными и временными рамками в проектном финансировании:
11. Основные цели и задачи проектного финансирования:
12. Какие требования выдвигают инвесторы и кредиторы к проектному финансированию:
13. Источники финансирования при проектном финансировании:
14. Критерии при проектном финансировании:
15. К основным макроэкономическим (внешним) факторам, влияющим на возможность применения схемы проектного финансирования, относятся:
16. К основным внутренним факторам, влияющим на возможность применения схемы проектного финансирования, относятся:

17. Что понимается под проектной организацией и ее значение в проектном финансировании:
18. Формы привлечения инвестиций в проектном финансировании:
19. Разработка и реализация проектного финансирования включает:
20. Условия, определяющие выбор инвесторов и кредиторов:
21. Процедуры согласования с инвесторами и кредиторами условий финансирования заключаются в:
22. Какой порядок процедуры рассмотрения заявки в банке-кредитора:
23. Что означает повышение статуса заемщика и лоббирование заявки в проектном финансировании:
24. Чем вызвана необходимость множественности участников в проектном финансировании:
25. Характеристика этапов по привлечению финансирования проекта:
26. Какова информационная база в проектном финансировании:
27. В чем состоит статус инвестиционного проекта при проектном финансировании:
28. Чем механизм проектного финансирования отличается от механизма венчурного финансирования:

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла.

Составитель: Кожанчикова Н.Ю.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
(ПК-2)

1. При финансировании проекта без права регресса на заемщика:

а) кредитор не принимает на себя никаких рисков, связанных с проектом, ограничивая свое участие предоставления средств под обеспечение гарантий организаторов

b) риски, связанные с проектом распределяются между кредитором и заемщиком кредитор не имеет никаких гарантий от заемщика и принимает на себя все риски, связанные с реализацией проекта

2. По периоду инвестирования различают следующие виды инвестиций:

a) реальные

b) среднесрочные

c) валовые

d) частные

e) краткосрочные

f) чистые

g) долгосрочные

h) внутренние

3 Технологической структурой капитальных вложений называется соотношение в общем объеме капитальных вложений затрат на :

a) объекты производственного назначения и объекты непроизводственного назначения

b) проектно-изыскательские работы, строительно-монтажные работы, приобретение оборудования, инструмента и инвентаря и прочие капитальные вложения

c) новое строительство, расширение и техническое перевооружение действующих предприятий

4. На уровне предприятия внутренними источниками финансирования инвестиционных проектов являются

a) амортизационные отчисления

b) государственные облигации

c) взносы и пожертвования

d) средства внебюджетных фондов

e) иммобилизованные излишки основных и оборотных средств

5 Капитальные вложения - это:

a) синоним инвестиций

b) разновидность инвестиций

c) неинвестиционный термин

6 Какие из следующих функций характеризуют государственно-частного партнерство?

a) Наличие договора концессии

b) Возможность привлечения средств посредством публичного предложения акций и / или облигаций

c) Тот факт, что государственные спонсоры не имеют прав на получение дивидендов?

7. Подумайте о проекте строительства платной дороги: Какие из следующих контрактов скорее не будут включены в состав проектных договоров ?

a) Договор концессии

b) Подрядный договор о строительстве

c) Договор поставки

8. Процесс управления проектом — это:

а)организация, руководство, координация ресурсов на протяжении жизненного цикла проекта;

b)организация, планирование, руководство, координация ресурсов на протяжении жизненного цикла проекта;

c) организация, планирование, руководство, координация ресурсов на протяжении жизненного цикла фирмы.

9. Инвестором при осуществлении проектного финансирования могут являться в отличие от корпоративного финансирования: (ПК-2.3)

a) правительства иностранных государств;

b) отечественные предприятия;

c) коммерческие банки.

10. Удовлетворение регресса при проектном финансировании производится:

a) с полным регрессом за счет любых имеющихся денежных потоков;

b) без права регресса за счет денежных потоков, образующихся в ходе эксплуатации проекта;

c) с ограниченным правом регресса за счет денежных потоков, образующихся в ходе эксплуатации проекта.

11. Проектный цикл у банка-кредитора (по МБРР) начинается этапом:

a) отбор проектов;

b) подготовка проектов;

c) оценка проектов;

d) ведение переговоров и утверждение проекта.

12. Контроль за ходом проекта, права кредитора по доступу к информации о проекте регламентирован:

a) ходатайством о намерениях;

b) проектным соглашением.

13. Классификация схем проектного финансирования дает виды схем — проектное финансирование с параллельным финансированием, проектное финансирование с последовательным финансированием, секьюритизация:

a) по масштабу;

b) архитектуре;

c) способам мобилизации и источникам ресурсов.

14. Российские банки готовятся к применению принципов проектного финансирования по одной из основных причин:

a) большое число кредитных заявок по размерам инвестиций превышают активы заявителей, поэтому необходимо искать другие способы обеспечения возврата кредита;

b) кредитование долгосрочных инвестиционных проектов — это один из способов противостояния финансовой нестабильности в стране;

Критерии оценки (в баллах):

- 6-8 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 80-100% правильных ответов;
- 5 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемогораздела дано 70-79% правильных ответов;
- 4 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 60-69% правильных ответов;
- 3 балла выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано 50-59% правильных ответов;
- 0 баллов выставляется обучающемуся, если из общего числа вопросов тестируемого раздела дано менее 50% правильных ответов, При данном уровне результатов тестирование признается неудовлетворительным.

Темы рефератов

по дисциплине Проектное финансирование **(ПК-2)**

Реферат – это продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Тематика:

1. Этапы становления проектного финансирования в России.
2. Место проектного финансирования в международных экономических отношениях
3. Опыт применения проектного финансирования в зарубежных странах.
4. Правовое регулирование проектного финансирования за рубежом
5. Организация международного проектного финансирования
6. Участие международных финансово-кредитных организаций в международном проектном финансировании и особенности распределения рисков проекта
7. Мировая практика привлечения инвестиций в инфраструктурные объекты посредством механизма международного проектного финансирования
8. Осуществление риск-менеджмента в проектном финансировании
9. Проблемы российских предприятий при реализации проектов по схеме проектного финансирования
10. Государственные гарантии как инструмент развития проектного финансирования
11. Развитие законодательной базы проектного финансирования в России
12. Направления развития проектного финансирования в России

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ПСИХОЛОГИЯ ИНКЛЮЗИВНОЙ КОММУНИКАЦИИ

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

Содержание

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы……...……..3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования…….……...…….4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы и шкалы их оценивания…….…….5

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций……...…….29

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытого типов: 50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
УК-9: Способен использовать базовые дефектологические знания в социальной и профессиональной сферах	1. Теоретические основы инклюзивной компетентности. 2. Инклюзивное взаимодействие	Пороговый	Вопросы для самопроверки, тест	Итоговые тесты, вопросы к зачету
		Повышенный	Вопросы для самопроверки, тест	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, подготовка и выступление с докладом, сообщением, презентацией	

2.Критерии оценивания уровня приобретённых компетенций на различных этапах их формирования

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Код формируемой компетенции и её формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенции***				
	неудовлетворительно (незачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 балла***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***	Оценочное средство
УК-9: Способен использовать базовые дефектологические знания в социальной и профессиональной сферах	Теоретическоесодержание дисциплины(модуля) неосвоено. Необходимыепрактическиенавыкиработыне сформированы, всепредусмотренныерабочейпрограммой дисциплины учебные заданиявыполнены с грубымиошибками. Дополнительная самостоятельная работанад материаломдисциплины(модуля) неприведет к какому-либозначимомуповышениюкачества выполнения учебныхзаданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоеночастично, нопробелыненосят существенного характера,необходимыепрактическиенавыки работы сосвоенным материалом восновном сформированы, большинство предусмотренныхрабочейпрограммой дисциплины (модуля) учебныхзаданий выполнено,некоторыеиз выполненных заданий, возможно,содержат ошибки	Теоретическоесодержание дисциплины (модуля) освоенополностью, безпробелов, некоторые практическиенавыки работы сосвоенным материаломсформированынедостаточно, всепредусмотренныерабочей программой дисциплины (модуля)учебные заданиявыполнены, качество выполнения ниодногоизних не оценено минимальнымчислом баллов,некоторыевидызаданий выполненысошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоенополностью, безпробелов,необходимыепрактические навыкиработыс освоеннымматериалом сформированы, всепредусмотренныерабочей программойдисциплины (модуля) учебныезадания выполнены, качествовыполнения большинства из нихоцененочислом баллов, близким максимальному.	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы и шкалы их оценивания

Вопросы к зачёту

по дисциплине «Психология инклюзивной коммуникации»

(УК-9.1**)**

1. Понятие «инклюзивная компетентность», её компоненты и структура.
2. Базовые понятия дефектологии.
3. Познавательные психические процессы (ощущение, восприятие, внимание, память, мышление).
4. Волевая и эмоциональная сфера личности.
5. Темперамент.
6. Характер.
7. Особенности инклюзивного взаимодействия.
8. Концептуальные модели инклюзивного взаимодействия: кооперативно-деятельностная концепция интеграции детей в образовательный процесс.
9. Концептуальные модели инклюзивного взаимодействия: социально-экологическая концепция интеграции особых людей в общество.
10. Концептуальные модели инклюзивного взаимодействия: интеракционистская (коммуникативная) концепция интеграции.
11. Концептуальные модели инклюзивного взаимодействия: антропологическая метаконцепция вхождения людей с инвалидностью в общество.
12. Нормативно-правовые основы обучения и трудоустройства лиц с ОВЗ.
13. Общие правила инклюзивного общения с людьми с ОВЗ и инвалидностью.
14. Характеристика условий доступности для организации инклюзивного взаимодействия.
15. Доступность информационной среды.

(УК-9.2, УК-9.3.**)**

16. Организация взаимодействия с лицами с нарушениями слуха с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
17. Организация взаимодействия с лицами с нарушениями зрения с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
18. Организация взаимодействия с лицами с нарушениями опорно-двигательного аппарата с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
19. Организация взаимодействия с лицами с соматическими заболеваниями с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
20. Организация взаимодействия с лицами с нарушениями речи с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
21. Организация взаимодействия с лицами с задержкой психического развития с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
22. Организация взаимодействия с лицами с нарушениями интеллекта с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
23. Организация взаимодействия с лицами с расстройством аутистического спектра с учётом их коммуникативных и личностных особенностей.
24. Специальные рекомендации по взаимодействию с человеком в инвалидном кресле.
25. Специальные рекомендации по взаимодействию с незрячим или слабовидящим человеком.
26. Специальные рекомендации по взаимодействию с глухим или слабослышащим человеком.
27. Специальные рекомендации по взаимодействию с человеком с задержкой в развитии и/или проблемами в общении.
28. Специальные рекомендации по взаимодействию с человеком с психическими проблемами.
29. Специальные рекомендации по взаимодействию с людьми, испытывающими затруднения в речи.
30. Специальные рекомендации по взаимодействию с людьми с аутизмом.

Критерии оценки ответа обучающегося на зачёте:

Оценка «**зачтено** выставляется на основании следующих показателей:

- студент обнаруживает усвоение всего объёма программного материала,
- выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется при ответах на видоизмененные вопросы,
- свободно применяет полученные знания на практике,
- не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала, а также в практической части билета и выполняет последнюю уверенно и аккуратно.
- отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя,
- умеет применять полученные знания на практике,
- в устных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет отдельные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя, в практической части билета допускает незначительные ошибки.
- студент обнаруживает усвоение основного материала, но испытывает затруднение при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных и уточняющих вопросов преподавателя,
- предпочитает отвечать на вопросы, воспроизводящего характера и испытывает затруднение при ответах на видоизмененные вопросы.

Оценка «зачтено» может ставиться не только за единовременный ответ на зачёте (когда на проверку подготовки студента отводится определенное время), но и за рассредоточенный во времени, то есть за сумму ответов, данных студентом на протяжении семестра, при условии, если в процессе занятий не только заслушивались ответы обучающегося, но и осуществлялась проверка его умения применять знания на практике. В случаях, когда студент активно проявляет себя на занятиях и набирает в течение семестра 55 баллов и более, на этапе итогового контроля по дисциплине зачёт ему может быть поставлен автоматически.

«**Незачтено**» выставляется студенту:

- обнаружившему существенные пробелы в знаниях основного учебно-программного материала;
- давшему ответ, который не соответствует вопросу;
- не ответившему на все вопросы билета и дополнительные вопросы;
- студент после начала зачета отказался его сдавать или нарушил правила сдачи зачета (списывал, подсказывал, обманом пытался получить оценку и т.д.).

Тестовые задания открытого типа
для итогового контроля знаний обучающихся по дисциплине
«Психология инклюзивной коммуникации»

Инструкция по выполнению теста

На выполнение теста отводится 60 минут. Задания рекомендуется выполнять по порядку, не пропуская ни одного, даже самого легкого. Если задание не удается выполнить сразу, перейдите к следующему. Если останется время, вернитесь к пропущенным заданиям. К каждому заданию необходимо дать ответ: записать слово или словосочетание. Будьте внимательны. При записи ответа ориентируйтесь на инструкцию, которая дана в скобках, указывайте слово или словосочетание в нужной форме.

Вопрос	**Ответ**
1. Преимущественное выделение одних объектов по сравнению с другими – это такое свойство восприятия, как _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Избирательность
2. Отнесение воспринимаемого предмета к определенной группе, классу, категории – это такая мыслительная операция, как _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Классификация
3. Постоянство в разных условиях – это такое качество восприятия, как _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Константность
4. Мгновенное и необратимое научение, запечатление некоторых свойств среды, по отношению к которым разворачивается поведение – это _____ *(запишите термин в именительном падеже)*	Импритинг
5. Прочитайте текст и, не раздумывая долго, отметьтевариант,соответствующийвашимпредставлениямопрофессииВладимира. Владимир – застенчивый и замкнутый, всегда готов помочь, но его мало интересуют люди и реальный мир. Кроткий и аккуратный, Владимир во всем ищет порядок и структуру; он очень внимателен к мелочам. Кто Владимир по профессии: А) менеджер; Б) продавец; В)летчик; Г)библиотекарь. Есливы(какибольшинстволюдейприопросе)ответилибиблиотекарь,товысовершилиошибку,основаннуюнаэвристике _____ *(запишите термин в родительном падеже)*	Репрезентации
6. Какая вероятность больше: слово начинается с буквы «к» или буква «к» находится на 3-ем месте в слове? Отвечайте, не раздумывая долго. Если вы (как и большинство людей при опросе) выбрали первый вариант (слово начинается с буквы «к»), то вы совершили ошибку, основанную на эвристике _____*(запишите термин в родительном падеже)*	Доступности
7. Объединение свойств в одно целое – это такая мыслительная операция, как _____*(запишите термин в именительном падеже).*	Синтез
8. Разложение целого на части – это такая мыслительная операция, как _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Анализ
9. Установление сходства и различий предметов это такая мыслительная операция, как _____*(запишите термин в именительном падеже).*	Сравнение
10. Познавательный процесс, который позволяет перейти от сенсорной стимуляции к осознанию происходящего путём расшифровки информации, поступающей из окружающей среды – это _____ *(запишите термин в именительном падеже)*	Восприятие
11. Познавательный процесс, означающий отражение в человеческом	Ощущение

сознании отдельных свойств и качеств предметов и явлений объективной действительности, которые напрямую влияют на органы чувств – это _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	
12. Не существует как самостоятельный познавательный процесс, не имеет собственного продукта, при этом включается во все познавательные процессы и обеспечивает их эффективность – это _____ *(запишите термин в именительном падеже)*	Внимание
13. Познавательный процесс, обеспечивающий способность мозга выполнять функции запоминания, хранения и воссоздания опыта, – _____ *(запишите термин в именительном падеже)*	Мышление
14. Потребности, возникающие под воздействием внешних раздражителей, это потребности _____ *(запишите термин в именительном падеже множественного числа).*	Экзогенные
15. Материальный или идеальный «предмет», который побуждает и направляет на себя деятельность, смысл которой состоит в том, чтобы с ее помощью удовлетворить определенные нужды субъекта – это _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Мотив
16. Кто ввел понятие «экзистенциальные потребности»?_____ (*запишите имя исследователя в именительном падеже).*	Э. Фромм
17. Способность к сопереживанию, способность чувствовать эмоциидругихлюдей,имеющаякакбиологическую,такисоциальнуюоснову –это _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Эмпатия
18. Состояние,возникающеевединичнойилиповторяющихсяпсихоттравматическихситуациях(таких,какучастиеввоенныхоперациях,сексуальное насилие),относится к следующему типу расстройств: _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	ПТСР
19. Человек, взятый в системе таких его психологических характеристик, которые социально обусловлены, проявляются в общественных по природе связях и отношениях, являются устойчивыми и определяют нравственные поступки человека, имеющие существенное значение для него самого и окружающих – это _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Личность
20. Представление и отношение человека к себе – это _____ *(запишите термин в дательном падеже).*	Я-концепция
21. Оценка человеком своей способности выполнять деятельность на намеченном уровне и достигать своих целей– это _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Самоэффективность
22. Личность рассматривается как результат научения определенным видам и способам поведения в _____подходе *(запишите термин в предложном падеже).*	Бихевиоризм
23. Классический психоанализ З. Фрейда рассматривается в рамках такого подхода к рассмотрению личности, как _____ *(запишите термин в именительном падеже).*	Психоаналитика
24. Индивидуальныепсихическиеособенности,отличающиеодногочеловекаотдругого,определяющиеуспешностьвыполнениядеятельностиилирядадеятельностей,несводимые к знаниям, умениям и навыкам, но обусловливающие легкость и быстроту обучения новым способам и приемам деятельности – это _____ *(запишите термин в именительном падеже)*	Способности
25. Чрезмерное усиление отдельных черт характера личности – это_____ *(запишите термин в именительном падеже множественного числа).*	Акцентуации

Критерии оценки тестовых заданий (в баллах)

% правильных ответов	Количество правильных ответов	Академическая оценка	
85-100	34-40	5	зачтено
70-84	28-33	4	
55-69	22-27	3	
Менее 55 %	Менее 22 ответов	2	не зачтено

Примерный перечень тем рефератов

1. История развития инклюзивных процессов в обществе в России и за рубежом.
2. Отношение общества к лицам с психофизическими отклонениями в Древнем Египте, Древней Греции и Древнем Риме.
3. Права и гарантии лиц с ОВЗ и инвалидностью на получение образования в разных странах мира.
4. Модели инклюзивного образования в странах Европы.
5. Модели инклюзивного образования в США.
6. Медицинская и социальная модель инвалидности.
7. Кооперативно-деятельностная модель интеграции детей в образовательном процессе
8. Коммуникативная модель социально-личностной интеграции.
9. Процесс интеграции в социально-экологической модели.
10. Принцип интеграции / инклюзии в антропологической модели вхождения людей с инвалидностью в общество.
11. Интеграционный (инклюзивный) потенциал в педагогических системах М. Монтессори, Ф. Френе.
12. Организация инклюзивного взаимодействия в общеобразовательных организациях.
13. Особенности инклюзивного взаимодействия в образовательных организациях профессионального образования (СПО).
14. Реализация инклюзивного взаимодействия в образовательных организациях высшего образования.
15. Взаимодействие образовательного учреждения и семьи ребенка с особыми образовательными потребностями в инклюзивном образовании.
16. Формирование межличностных отношений участников инклюзивного образовательного процесса.
17. Основные направления деятельности тьютора в инклюзивном образовании
18. Социализация ребенка с ОВЗ в условиях инклюзии
19. Инклюзивное образование в системе дополнительного образования
20. Организация инклюзивного взаимодействия с детьми с особыми возможностями здоровья в раннем и дошкольном возрастов дошкольных образовательных учреждениях
21. Инклюзивное и интегрированное образование детей с нарушениями умственного развития.
22 Проблемы трудоустройства лиц с ОВЗ и инвалидов.
23. Правовое регулирование труда инвалидов.
24. Проблемы профессионального самоопределения и трудоустройства лиц с ОВЗ и инвалидов.
25. Старшее поколение как объект социальной инклюзии в современном обществе.
26. Барьеры инклюзии на рынке труда.

Критерии оценки рефератов (в баллах):

За выполнение реферата обучающийся может получить максимум **15 баллов** (количество баллов по каждому критерию суммируется).

№	Критерии	3 баллов	2 балла	1 балла	0 баллов
1	Правильность составления реферата (титульный лист, план реферата, введение, основная часть, заключение и выводы, список использованной литературы	реферат составлен правильно по схеме	есть отдельные неточности в составлении реферата	реферат составлен с серьезными упущениями	реферат составлен неправильно
2	Доказательная раскрываемость проблемы в основной части реферата	проблема полностью логическим изложением раскрыта	проблема логическим изложением раскрыта но требует небольшого дополнения	при раскрытии проблемы допущены незначительные шибки	проблема в основной части полностью не раскрыта
3	Наличие в списке литературы основных источников, освещающих современное состояние вопроса (монографии, периодическая литература)	полный список источников, отражающих современное состояние вопроса (литература последних лет)	неполный список источников, отражающих современное состояние вопроса	список включает устаревшие источники, не отражающие современного состояния вопроса	нет списка
4	Соблюдение требований оформления	правильное оформление ссылок на используемую литературу; соблюдение требований к объёму реферата; культура оформления: выделение параграфов, пунктов, абзацев, соблюдение требований по выравниванию текста, выбору шрифта и размера.	в целом правильное оформление ссылок на используемую литературу; соблюдение требований к объёму реферата; культура оформления: выделение параграфов, пунктов, абзацев, соблюдение требований по выравниванию текста, выбору шрифта и размера.	встречаются нарушения оформления ссылок на используемую литературу; не соблюдение требований к объёму реферата; встречаются нарушения культуры оформления: выделение параграфов, пунктов, абзацев, соблюдение требований по выравниванию текста, выбору	нет ссылок на используемую литературу; не соблюдены требования к объёму реферата и культуре оформления
5	Грамотность	отсутствие орфографических	наличие не более 2	наличие не более 4	наличие более 4 орфографических

		и пунктуационных ошибок, стилистических и грамматических погрешностей; отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; научный стиль изложения.	орфографических и 2 пунктуационных ошибок, 1-2 стилистических погрешностей; 1-2 опечаток, отсутствие сокращений слов, кроме общепринятых; научный стиль изложения.	орфографических и 4 пунктуационных ошибок, 2 -3 стилистических погрешностей; 2-3 опечаток, наличие сокращений слов, кроме общепринятых; научный стиль изложения	и 4 пунктуационных ошибок, более 3 стилистических погрешностей; более 3 опечаток, наличие сокращений слов, кроме общепринятых; не соблюдение научного стиля изложения

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владенийилиопытадеятельности,характеризующихэтапыформированиякомпетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических

задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА

Закреплена за кафедрой **Бухгалтерского учета и финансов**

Учебный план **38.03.01_26_ФАПРЭ.plx**
38.03.01 Экономика
Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

Форма обучения **очная**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)***	***Уровниосвоениякомпетенции***	***Наименованиеоценочногосредства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1 Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Раздел 1. Краткосрочная финансовая политика	Пороговый	Собеседование	Вопросы к зачету
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Кейс	
	Раздел 2. Долгосрочная финансовая политика	Пороговый	Собеседование	
		Повышенный	Доклад, сообщение	
		Высокий	Реферат	
				Зачет

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-1 Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

Примерный перечень вопросов к зачету по дисциплине

ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА

ПК-1:

1. Понятие финансовой политики, цель, задачи.
2. Финансовая стратегия и тактика.
3. Понятие и сущность левериджа.
4. Пользователи финансовой отчетности.
5. Система показателей информационного обеспечения.
6. Управленческие решения на основе информационного обеспечения.
7. Понятие капитала, его сущность и роль в деятельности организаций.
8. Управление дебиторской задолженностью
9. Сущность оборотных средств, их классификация и источники формирования.
10. Субъекты и объекты финансовой политики.
11. Основной капитал и капитальные вложения.
12. Финансовая структура капитала.
13. Модели оптимизации денежных средств.
14. Субъекты и объекты финансовой политики корпорации.
15. Критерии оценки эффективности финансовой политики корпорации.
16. Чистые активы как индикатор финансовой устойчивости предприятий.
17. Чистые активы: порядок и причины расчета.
18. Показатели эффективности использования оборотных средств.
19. Финансовая политика управления оборотными активами.
20. Чистый доход и денежные накопления.

21. Понятие и классификация затрат.
22. Понятие и классификация оборотных средств.
23. Понятие и классификация активов.
24. Индикаторы эффективности управления оборотными активами.
25. Основные факторы, определяющие стратегию финансирования.
26. Платежный календарь и необходимость его составления.
27. Кассовый план и необходимость его составления.

ПК-9

1. Производственный леверидж.
2. Критерии эффективности использования капитала.
3. Финансовые риски как угроза денежных потерь
4. Основные направления государственной финансовой поддержки сельскохозяйственных товаропроизводителей.
5. Влияние бюджетных средств на эффективность производства.
6. Модели оптимизации структуры капитала.
7. Финансовая структура капитала.
8. Рисковая ситуация и принятие решений с учетом количественной и качественной оценки риска.
9. Финансовое регулирование в контексте реализации Государственной программы развития сельского хозяйства на 2013-2020гг.
10. Аммортизационная политика и управление основным капиталом.
11. Оценка состояния расчетно-платежной дисциплины.
12. Модели оптимизации структуры капитала
13. Влияние бюджетных средств на эффективность производства.
14. Оптимальное сочетание собственных и заемных долгосрочных финансовых ресурсов.
15. Модель Баумола
16. Управление чистыми активами.
17. Максимизация финансового результата и минимизация рисков и потерь
18. Оценка состояния расчетно-платежной дисциплины.
19. Управление кассовыми разрывами.
20. Чистые активы: порядок и причины расчета.
21. Долевое финансирование.
22. Долговое финансирование.
23. Расчет потребности в оборотных средствах.
24. Основные источники финансирования хозяйственной деятельности.
25. Оценка финансового состояния корпораций
26. Оценка факторов роста прибыли
27. Варианты расчета точки безубыточности.
28. Выбор ценовой стратегии корпорации.

Примерный перечень задач к зачету по дисциплине
ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА

ПК-1:

Задача 1.

Перечислите основные внебюджетные фонды и действующие нормативы (тарифы взносов, отчисления в них); определите, что является базой. Рассчитайте плановые суммы отчислений во внебюджетные фонды, если начисленный фонд оплаты труда – 1 540 тыс. руб.

Задача 2.

Определите фонд оплаты труда, если известно, что во внебюджетные фонды работодатель платит 235 тыс. руб. (норматив берѐтся на момент решения задачи).

Задача 3.

Рассчитайте общую годовую сумму износа нематериальных активов предприятия, если оно купило брокерское место за 1 250 тыс. руб. и «ноу-хау» за 500 тыс. руб.

Задача 4.

Определить потребность в оборотных средствах по сырью и материалам на планируемый квартал, общую потребность в оборотных средствах и объѐм (сумму) необходимого прироста оборотных средств по следующим данным:

- квартальный расход сырья и материалов на изготовление продукции -3000 тыс. руб.;
- норма запаса - 26 дней;
- потребность в других оборотных средствах - 5000 тыс. руб.;
- сумма оборотных средств на начало планируемого квартала - 3450 тыс. руб.

Задача 5.

При составлении финансового плана важным моментом является расчѐт потребности в оборотных средствах на планируемый период, т. е. его необходимый прирост ($ДО_б$) к стоимости оборотных средств на начало планируемого периода.

Рассчитайте необходимый прирост оборотных средств на квартал:

Таблица 1

1. Определите потребность в оборотных средствах по элементам:	
а) по сырью и материалам:	
расход сырья и материалов, тыс. руб.	2520
однодневный расход сырья и материалов, тыс. руб.	
норма запаса, дней	28
б) по незавершѐнному производству:	
выпуск продукции по себестоимости, тыс. руб.	7111
однодневный выпуск продукции по себестоимости, тыс. руб.	
в) по готовой продукции:	
норма незавершѐнного производства, дней	3
выпуск продукции по себестоимости, тыс. руб.	7111
однодневный выпуск продукции по себестоимости, тыс. руб. норма оборотных средств по готовой продукции, дней	2
г) по товарным запасам:	
оборот товаров но покупным ценам, тыс. руб.	1800
однодневный оборот товаров	
норма товарных запасов, дней	
д) в денежных средствах, тыс. руб.	2250
товарооборот на квартал:	
однодневный товарооборот, тыс. руб.	
норма запаса денежных средств, дней	1
2. Определите общую потребность в оборотных средствах на конец планового квартала. Сумма прочих оборотных средств (тара, МБП и др.) составляет на пла- новый квартал, тыс. руб.	1425
3. Определите необходимый прирост оборотных средств, если сумма оборотных средств на начало планируемого квартала составляет, тыс. руб.	4521,7

Задача 6.

Рассчитать показатели эффективности использования оборотных активов предприятия: длительность одного оборота (дн), скорость оборота оборотных средств (раз), если известно, что оборотный капитал составляет 3000 тыс. руб., объѐм реализованной продукции - 1200 тыс. руб., длительность периода - 360 дней.

Задача 7.

Рассчитать показатели эффективности использования основных фондов: фондоотдачу, фондоѐмкость, фондовооружѐнность и фондорентабельность предприятия, если известно, что товарооборот составляет 500 тыс. руб., прибыль - 57 тыс. руб., среднесписочная численность работников - 30 чел., среднегодовая стоимость основных фондов - 120 тыс. руб.

Задача 8.

Произвести расчѐт рентабельности производства и рентабельности продаж, определить точку безубыточности производства на основе данных.

Таблица 2

№ п/п	Показатели	Изделия		
		А	Б	С
1	Цена одного изделия (без НДС и акциза), руб.	74	7	130
2	Производство продукции, шт.	2300	?	3500
3	Переменные расходы, руб./шт.	240	7	?
4	Общие переменные расходы, руб.	7	350000	7
5	Постоянные расходы, руб./шт.	7	7	350
6	Общие постоянные расходы, руб.	7	130000	7
7	Себестоимость, руб./шт.	7	80	100

8	Общая себестоимость, руб.	180000	7	7
9	Прибыль от реализации, руб.	7	50000	7
10	Точка безубыточности, шт.	7	?	7

Задача 9.

Первоначальная восстановительная стоимость основных фондов изменялась в течение года следующим образом:

На 1 января она составляла 1250 тыс. руб.; в марте введены основные фонды на сумму 300 тыс. руб.; в сентябре - на 500 тыс. руб.; фонды выбывали в августе на сумму 700 тыс. руб. Годовая норма амортизации составляет 12 %. Износ на начало года составлял 45 %. Определите сумму амортизационного фонда за год.

Задача 10.

Стоимость оборудования, приобретаемого у производителя - 75000 руб., услуги по транспортировке составят 15000 руб., стоимость монтажа оборудования - 30000 руб. Срок полезного использования оборудования определѐн в 10 лет. Вычислите сумму амортизации за первые 6 месяцев эксплуатации оборудования.

Задача 11.

Рассчитайте налог на прибыль хозяйствующего субъекта. Прибыль хозяйствующего субъекта за квартал -1 40 тыс. руб. Затраты на жилищное строительство составляют 100 тыс. руб. в год. Расходы на содержание детского сада при хозяйствующем субъекте составляют 20 тыс. руб. за квартал.

Задача 12.

Рассчитайте сумму балансовой прибыли, налогооблагаемой прибыли, сумму налога на прибыль. Выручка от реализации продукции (без НДС) - 300 тыс. руб. Себестоимость продукции - 180 тыс. руб. Выручка от реализации ненужных материалов - 10 тыс. руб. Арендная плата, полученная от сдачи в аренду помещения, - 15 тыс. руб. Уплаченные штрафы - 2 тыс. руб. Прибыль, направляемая на финансирование капитальных вложений, - 10 тыс. руб.

Задача 13.

Определить источники финансирования (собственные средства) хозяйствующего субъекта, если известно:

1. - объѐм выпускаемой продукции - 120 тыс. тонн; - цена реализации 1 тонны продукции - 6500 руб.; НДС - 18 % к сумме выручки от реализации продукции; - себестоимость продукции составляет 75 % от суммы реализованной продукции; - выручка от реализации ненужных материалов (имущества) - 1500 тыс. руб.; - арендная плата, полученная от сдачи в аренду помещений - 1800 руб.; - прибыль, направляемая на благотворительные цели- 100000 руб.; - прибыль, направляемая на финансирование КВ - 200000 руб.; - уплаченные штрафы - 30000 руб.

2. Предприятие имеет основные производственные фонды, годовая амортизация которых 1200 тыс. руб. В течение года оно приобрело оборудование, стоимостью 185 тыс. руб., транспортные расходы составили 5% от стоимости оборудования, стоимость монтажных работ 26,5 тыс. руб. Годовая норма амортизации оборудования - 15 %. Определить годовую сумму амортизации оборудования и сумму амортизационного фонда.

ПК-9

Задача 14.

Рассчитайте плановую сумму балансовой прибыли хозяйствующего субъекта на квартал. Годовая выручка от реализации продукции 10250000 руб.; себестоимость продукции – 711000 руб.; НДС - 18 % к сумме выручки от реализации продукции. Предприятие сдаѐт в аренду помещение, арендная плата за квартал 50 тыс. руб. Планируется продажа неиспользованных материалов, прибыль от продажи которых за минусом расходов на реализацию должна составить 106,8 тыс. руб.

Задача 15.

Рассчитать необходимый прирост кредиторской задолженности по следующим данным:

- фонд оплаты труда - 300 тыс. руб.;
- общий норматив начислений на заработную плату - 26 %;
- кредиторская задолженность на начало планируемого периода – 38,0 тыс. руб.;
- количество дней с начала месяца до дня выдачи заработной платы – 3 дня.

Задача 16.

Рассчитайте сумму регулирующих доходов бюджета области. Сумма расходной части бюджета области - 300 млн. руб. Дефицит бюджета - 40 млн. руб. - Сумма закреплѐнных доходов - 100 млн. руб.

Задача 17.

Рассчитайте сумму дефицита бюджета области и сумму субвенций. Сумма регулирующих доходов бюджета - 300 млн. руб. Сумма закреплѐнных доходов - 200 млн. руб. Сумма расходной части

бюджета - 600 млн. руб. Сумма субвенции составляет 30 % суммы дефицита.

Задача 18.

Рассчитайте годовую сумму налога на имущество. Среднегодовая стоимость имущества хозяйствующего субъекта составила соответственно в 1, 2, 3, и 4 кварталах 220, 225, 260, 250 тыс. руб. Ставка налога на имущество 2%.

Задача 19.

Компания выпустила 5 млн. обыкновенных акций, 750 000 7%-ных привилегированных акций с номинальной стоимостью 100 руб. и 500 000 11%-ных облигаций с номинальной стоимостью 1000 руб. за каждую. Обыкновенные акции продаются по 40 руб. и имеют бета-коэффициент 1,3, рыночная премия за риск (rm-rf) – 6%, безрисковая ставка – 4%. Привилегированные акции продаются по цене 75 руб., а облигации со сроком погашения через 15 лет продаются по цене, составляющей 94% номинальной стоимости. Ставка налога на прибыль – 20%. Какова средневзвешенная стоимость капитала?

Задача 20.

Компания выпустила 12,0 миллионов обыкновенных акций. Текущая цена акции – 40 руб. Предполагается в текущем году выплатить дивиденд в размере 2 руб., а в последующем он будет расти с темпом 8%. Компания также осуществила 2 эмиссии 10-летних облигаций. Номинальная стоимость первого выпуска 1000 руб., купон 7% и их выпущено на 100 млн. руб. Облигации сегодня продаются по цене, составляющей 95% от номинальной стоимости. Номинальная стоимость второго выпуска 750 руб., купон 5,5%, их выпущено на 75 млн. руб., облигации продаются сегодня по цене, составляющей 87% от номинальной стоимости.

Налоговая ставка 20%. Какова средневзвешенная стоимость капитала (WACC) компании по рыночной стоимости?

Задача 21.

Фирма предполагает приобрести станок-автомат. Его цена составит 60 тыс. руб. Нормативный срок службы станка-автомата 4 года. Используется равномерный метод начисления амортизации. В конце 3 года он будут продан за 15 тыс. руб. Кроме этого, потребуется увеличение оборотного капитала (на запасные части) на 2 тыс. руб. в 1-м году. Приобретение станка позволит получить фирме дополнительно 35 тыс. валовой (маржинальной) прибыли ежегодно. Ставка налога на прибыль составляет 20%. а) Определите чистый денежный поток. б) Рассчитайте чистую приведенную стоимость при ставке дисконтирования в 10%, срок окупаемости, внутреннюю норму доходности и индекс доходности.

Задача 22.

Составьте финансовый план и распределите чистую прибыль субъекта хозяйствования на квартал. Плановые финансовые показатели следующие:

- амортизационные отчисления - 130 тыс. руб.;
- отчисление в ремонтный фонд - 29, тыс. руб.;
- прирост потребности в оборотных средствах - 240 тыс. руб.
- прирост кредиторской задолженности, постоянно находящейся в распоряжении субъекта хозяйствования - 20,7 тыс. руб.;
- прибыль - 1380 тыс. руб.;
- налог на прибыль - 24 %;
- стоимость аренды помещения - 50 тыс. руб.;
- прочие налоги - 67,4 тыс. руб.;
- налог на имущество - 27,2 тыс. руб.;
- сумма прибыли, направляемая на приобретение оборудования - тыс.руб.;
- отчисления в резервный фонд - 5 % от чистой прибыли;
- отчисления в фонд потребления 13 % от суммы итога таблицы. Все показатели вести в финансовый план.

Таблица 7

Доходы и поступления средств		Расходы и отчисления средств	
показатели	тыс. руб.	показатели	тыс. руб.

Задача 23.

Компания выпустила 12,0 миллионов обыкновенных акций. Текущая цена акции – 40 руб. Предполагается в текущем году выплатить дивиденд в размере 2 руб., а в последующем он будет расти с темпом 8%. Компания также осуществила 2 эмиссии 10-летних облигаций. Номинальная стоимость первого выпуска 1000 руб., купон 7% и их выпущено на 100 млн. руб. Облигации сегодня продаются по цене, составляющей 95% от номинальной стоимости. Номинальная стоимость второго выпуска 750 руб., купон 5,5%, их выпущено на 75 млн. руб., облигации продаются сегодня по цене, составляющей 87% от номинальной стоимости. Налоговая ставка 20%. Какова средневзвешенная стоимость капитала (WACC) компании по рыночной стоимости?

Задача 24.

Фирма предполагает приобрести станок-автомат. Его цена составит 60 тыс. руб. Нормативный срок службы станка-автомата 4 года. Используется равномерный метод начисления амортизации. В конце 3 года он будут продан за 15 тыс. руб. Кроме этого, потребуется увеличение оборотного капитала (на запасные части) на 2 тыс. руб. в 1-м году. Приобретение станка позволит получить фирме дополнительно 35 тыс. валовой (маржинальной) прибыли ежегодно. Ставка налога на прибыль составляет 20%. а)Определите чистый денежный поток.

б) Рассчитайте чистую приведенную стоимость при ставке дисконтирования в 10%, срок окупаемости, внутреннюю норму доходности и индекс доходности. (ПК-5)

Задача 25.

Компания выпустила 5 млн. обыкновенных акций, 750 000 7%-ных привилегированных акций с номинальной стоимостью 100 руб. и 500 000 11%-ных облигаций с номинальной стоимостью 1000 руб. за каждую. Обыкновенные акции продаются по 40 руб. и имеют бета-коэффициент 1,3, рыночная премия за риск (rm-rf) – 6%, безрисковая ставка – 4%. Привилегированные акции продаются по цене 75 руб., а облигации со сроком погашения через 15 лет продаются по цене, составляющей 94% номинальной стоимости. Ставка налога на прибыль – 20%. Какова средневзвешенная стоимость капитала?

Задача 26.

Предприятие планирует выпустить облигацию номинальной стоимостью 1000 руб. и сроком погашения 20 лет со ставкой 9% годовых. Расход по реализации = 3% от номинальной стоимости. Для повышения привлекательности облигации они реализуются с дисконтом 2%. Рассчитать стоимость данного источника облигационного займа.

Задача 27. (

Рассчитать сравнительную эффективность инвестиций в ценные бумаги. Инвестор имеет возможность приобрести одну из предоставленных ценных бумаг по рыночной цене 900 руб. что выгоднее приобрести:

1) вексель со сроком обращения 1 год на сумму 1200 руб.;
2) облигацию номиналом 1000 руб. сроком обращения 2 года и ставкой купонного дохода 15% годовых;

Задача 28.

Предприятие выпускает бессрочные привилегированные акции с доходностью 10% годовых. Номинал акции 1000 руб. По предварительной оценке затраты на размещение акции 2,5% от номинала. Рассчитать стоимость данного источника привлечения ресурсов.

Критерии оценки на экзамене:

Оценка «неудовлетворительно» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

Оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» (повышенный уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» (высокий уровень) ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно».

Оценка «не зачтено» соответствует критерию оценки «неудовлетворительно».

3.1. Оценочные средства для проведения текущего контроля

Вопросы для самопроверки и опросов

по дисциплине Финансовая политика **(ПК-1, ПК-9)**

Раздел 1. Основы финансовой политики предприятия

1. Охарактеризуйте основные признаки неудовлетворительной структуры бухгалтерского баланса.
2. Перечислите источники «финансирования» активов.
3. Что представляет собой экспресс – оценка финансового состояния компании?
4. Может ли значение показателя «собственные оборотные средства» быть меньше нуля? Если да, то, во-первых, хорошо это или плохо и, во-вторых, имеет ли смысл в этом случае рассматривать коэффициенты для характеристики финансового состояния?
5. В чем состоят особенности консолидированной отчетности корпорации?
6. Дайте характеристику методам и приемам анализа финансовой отчетности.
7. Что понимают под чистыми активами обществ?
8. В чем заключается необходимость контроля соотношения чистых активов и уставного капитала?
9. Какие государственные органы уполномочены требовать ликвидации общества в судебном порядке?
10. Кто определяет рыночную стоимость имущества?

Раздел 2. ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА КОРПОРАЦИИ

1. Какие критерии оценки используются для обоснования структуры капитала организации?
2. Назовите источники формирования добавочного капитала
3. В чем заключается сущность финансовой политики?
4. Каковы процентные ставки по всем видам местных налогов.
5. Информация, о каком фонде корпорации наиболее значима для инвестора?
6. Что может повлиять на увеличение уставного капитала?
7. В чем заключается преимущество акционерной формы предпринимательской деятельности?
8. С каким капиталом по значимости можно сопоставить резервный капитал?
9. Дайте понятие инвестиций.
10. Охарактеризуйте источники финансирования инвестиций.
11. Перечислите показатели оценки эффективности инвестиционных вложений.
12. Перечислите способы увеличения уставного капитала.
13. Дайте определение понятия инновации.
14. По каким признакам классифицируются инновации?
15. Перечислите основные цели инноваций.

Раздел 3. ОСНОВЫ УПРАВЛЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ КОРПОРАЦИИ

1. Почему важно увеличить скорость оборота активов?
2. Какие методы используют при определении потребности в оборотных средствах?
3. В чем сущность модели Баумола?
4. Как стать клиентом факторинговой компании?
5. В чем заключаются возможности факторинга?
6. Почему в условиях финансового кризиса банки более активно предлагают клиентам вместо кредитов факторинг?
7. Как факторинг способствует ликвидации кассовых разрывов?
8. Дайте классификацию основным фондам по степени участия в производстве.
9. Каковы основные факторы роста прибыли?
10. Назовите пути распределения и использования прибыли на предприятии.
11. Охарактеризуйте показатели эффективности использования основных средств.
12. Назовите показатели движения основных фондов.
13. Как изменится прибыль до уплаты налогов и процентов при изменении объема реализации на 25% и силе воздействия производственного рычага, равной 1, 9?
14. Какие факторы влияют на величину собственных оборотных средств?
15. Как классифицируют оборотные средства по степени ликвидности?

Раздел 4. ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

1. Что включает в себя оперативное финансовое планирование?
2. В чем заключается преимущества бюджетирования?
3. Назовите основные виды финансовых планов предприятия.
4. Какие преимущества создает система планирования для организаций?
5. Какие задачи решаются в процессе составления и исполнения платежного календаря?

6. Что представляет собой кассовый план предприятия и какова цель его составления?
7. Перечислите основные методы финансового планирования.
8. Какие критерии используют для оптимизации финансового плана?
9. Какая информация необходима для составления финансового плана?
10. Какова взаимосвязь между денежным потоком, ликвидностью и собственным капиталом?
11. Какие финансовые коэффициенты наиболее информативны о состоянии расчетно-платежной дисциплины?
12. Назовите основные нормативные акты, регулирующие порядок расчетов предприятия.
13. Как соотносятся между собой понятия «финансовая несостоятельность», «банкротство», «финансовая неустойчивость», «неплатежеспособность»?
14. В чем заключается сущность антикризисного управления предприятием?

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Примерный перечень тем рефератов по дисциплине Финансовая политика (ПК-1, ПК-9)

1. Сущность финансовой политики предприятия, ее цели и задачи.
2. Методика оценки финансовой политики организации
3. Место финансовой политики в управлении финансами организации.
4. Финансовая стратегия и тактика предприятия.
5. Управление оборотными активами в организациях АПК.
6. Методы ускорения оборачиваемости элементов оборотного капитала.
7. Порядок нормирования оборотных активов компании.
8. Принципы оценки оборотных активов в международной практике.
9. Современные формы финансирования оборотных средств.
10. Выбор оптимальной стратегии финансирования оборотных средств.
11. Эффективное управление запасами как фактор роста прибыли.
12. Взаимосвязь и необходимость сбалансированности отдельных видов запасов.
13. Влияние форм расчета на уровень дебиторской задолженности.
14. Факторинг как форма рефинансирования дебиторской задолженности.
15. Форфейтинг как форма рефинансирования дебиторской задолженности.
16. Оптимизация остатка денежных активов с целью обеспечения постоянной платежеспособности.
17. Ускорение оборота и эффективное использование временно свободного остатка денежных средств.
18. Сущность модели Стоуна, ее использование в управлении денежными активами предприятия.
19. Использование модели Баумоля в управлении денежными активами предприятия.
20. Модель Миллера-Орра: сущность, возможности применения.
21. Роль ассортиментной политики предприятия в построении ее ценовой стратегии.
22. Влияние эластичности спроса на выбор модели ценовой политики предприятия.

23. Порядок определения размера скидок на реализуемую продукцию, оценка их эффективности.
24. Типы рынков и товаров, определяющие ценовую политику предприятия.
25. Методы дифференциации издержек обращения.
26. Методы оптимизации величины себестоимости продукции.
27. Оценка издержек производства как базы установления цен на продукцию и услуги.
28. Методический и аналитический аппарат управления себестоимостью продукции на предприятии.
29. Планово-прогнозные и учетно-финансовые методы управления себестоимостью продукции в системе финансового контроля на предприятии.
30. Маржинальных доход предприятия: сущность, порядок формирования, значение в определении оптимального уровня себестоимости продукции.
31. Запас финансовой прочности: сущность, порядок расчета и использование в операционном анализе.
32. Особенности изменения различных видов издержек в краткосрочном и долгосрочном периодах.
33. Дивидендная политика и возможность ее выбора.
34. Факторы, определяющие дивидендную политику.
35. Порядок выплаты дивидендов.
36. Виды дивидендных выплат и их источники.
37. Дивидендная политика и регулирование курса акций.
38. Слияние как форма реорганизации корпораций.
39. Поглощение путем покупки как форма реорганизации корпораций.
40. Дробление производственных мощностей как форма реорганизации корпораций.
41. Тактика защиты от недружественных поглощений.
42. Капитал в широком и узком смысле. Два формата баланса и соответствующие балансовые уравнения.
43. Структура капитала предприятия и ее значение.
44. Влияние финансового левериджа на рентабельность собственного капитала и доход на акцию.
45. «Традиционный» подход к проблеме управления структурой капитала, принципы ее выявления при традиционном подходе.
46. Основные идеи Ф. Модильяни и М. Миллера о влиянии структуры капитала на стоимость фирмы (ММ-парадокс).
47. Компромиссная теория структуры капитала.
48. Понятие стоимости капитала. Взаимосвязь между стоимостью капитала и требуемой доходностью инвестиций.
49. Способы выражения оценки капитала: балансовая и рыночная структура. FCCF и WACC как факторы, определяющие рыночную капитализацию фирмы.
50. Стоимость ссуды банка как источника заемного капитала.
51. Стоимость облигационного займа для эмитента.
52. CAPM. Безрисковая доходность и рыночная премия за риск как компоненты CAPM.
53. Исторические, фундаментальные и бухгалтерские коэффициенты бета (β), их расчет и корректировка.
54. Стоимость источника «обыкновенные акции нового выпуска».
55. Оценка стоимости собственного капитала методом капитализации дивидендов по модели М. Гордона.
56. Модель «доход от облигации плюс премия за риск».
57. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала.
58. Предельная стоимость капитала и финансирование капитального бюджета.
59. Роль финансового прогнозирования в разработке модели денежных потоков. Состав документов и расчеты, используемые в финансовом прогнозировании.
60. Бизнес-план как основной стратегический документ предприятия.
61. Факторы устойчивого роста фирмы. Формула устойчивого роста.
62. Банкротство как основное проявление финансовых рисков.
63. Основные методы прогнозирования наступления банкротства и способы его минимизации.
64. Механизм осуществления банкротства предприятий в России
65. Бюджетирование как составная часть финансового планирования.
66. Классификация бюджетов предприятия и порядок их разработки.
67. Организация контроля за исполнением бюджетов.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные

вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Примерный перечень тем эссе по дисциплине Финансовая политика (ПК-1, ПК-9)

1. Максимизировать богатство, а не стоимость.
2. Экономическая эффективность системы управления корпоративными финансами.
3. Базовые дивидендные теории.
4. Факторы времени и факторы риска в финансовом управлении.
5. Принципы и методы расчета затрат на привлечение капитала.
6. Принципы принятия решений по выбору источников финансирования между банковскими кредитами, облигациями, обыкновенными или привилегированными акциями.
7. Слияние, поглощение, покупка компании.
8. Формы финансирования собственного капитала организаций.
9. Формирование механизма антикризисного регулирования организаций.
10. Повышение эффективности использования государственной поддержки.
11. Формы организации корпоративного бизнеса.
12. Долговое финансирование корпоративного бизнеса.
13. Долевое финансирование корпоративного бизнеса.
14. Роль финансового менеджера и финансового аналитика в разработке и реализации финансовой политики.
15. Критерии оценки эффективности финансовой политики корпорации.
16. Динамика рыночной стоимости корпорации.
17. Качественные методы оценки предпринимательских рисков.
18. Самостоятельность и ответственность субъектов управления в предотвращении рисковых событий и минимизации потерь.

КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ	БАЛЛЫ
Ясность, четкость изложения	0-15 баллов
Приведены все аргументы	0-15 баллов
Качество ответов на вопросы	0-10 баллов
Применение экономических знаний	0-20 баллов
Итоговая оценка	0 -60 баллов

Критерии оценки:

«зачтено» выставляется студенту, если набрано 60 баллов;

«не зачтено» выставляется студенту, если не набрано 60 баллов;

Групповые творческие задания (проекты)
по дисциплине Финансовая политика (ПК-1, ПК-9)

1 Выбор ценовой стратегии корпорации
2 Варианты расчета точки безубыточности (порога чувствительности)

3. Оптимизация рациональной структуры капитала

4. Выбор способов финансирования корпораций

5. Рисковые ситуации и принятие решений с учетом количественной и качественной оценки риска. 6 Формирование целевой структуры капитала.

7. Управление рентабельностью деятельности компании.

8 Максимизация финансового результата и минимизация рисков и потерь.

9. Целесообразность и эффективность заемных средств.

10. Определение потребности и обеспечение финансовыми ресурсами.

11. Составить платежный календарь на месяц с подекадной разбивкой показателей, учитывая соответствующую информацию о доходах и расходах компании

12. Формирование прогнозного отчета о движении денежных средств

13. Составить бюджет доходов и расходов на квартал

14. Составить кассовый план (заявку) на предстоящий квартал

15. Составить кредитный план на предстоящий квартал

16. Составить инвестиционный план (бюджет) на предстоящий квартал

17. Оценка финансовой устойчивости компании.

18. Оценка платежеспособности и ликвидности организации

19. Оценка финансовой результативности

20. Эффективность бизнеса и стоимость предприятия.

Критерии оценки (в баллах):

- неуд____баллов выставляется студенту, если .…0-54
- _удов__баллов выставляется студенту, если .…55-69
- _хор___баллов выставляется студенту, если .…70-84
- _отл___баллов выставляется студенту, если .…85-100…

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач;

несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала; неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Финансовая среда предпринимательства и управление рисками и управление рисками

Закреплена за кафедрой	**Бухгалтерского учета и финансов**
Учебный план	**38.03.01_26_ФАПРЭ.plx** **38.03.01 Экономика** **Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике**
Форма обучения	**очная**

Содержание:

с.

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания

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

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-1: Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	1. Предпринимательство как особый вид деятельности. 2. Финансовая среда предпринимательства и управление рисками. 3. Риски в предпринимательской деятельности. 4. Анализ и оценка рисков. 5. Модели комплексной оценки и прогнозирования риска финансовой несостоятельности предприятия. 6. Процесс управления предпринимательскими рисками.	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача (индивидуальное домашнее задание), написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	1. Предпринимательство как особый вид деятельности. 2. Финансовая среда предпринимательства и управление рисками. 3. Риски в предпринимательской деятельности. 4. Анализ и оценка рисков. 5. Модели комплексной оценки и прогнозирования риска финансовой несостоятельности предприятия. 6. Процесс управления предпринимательскими рисками.	Пороговый	Вопросы для групповых дискуссий и опросов, тест	Вопросы к экзамену, итоговые тесты
		Повышенный	Тест, типовой расчет, реферат	
		Высокий	Задания для самостоятельной работы, кейс - задача, написание информационно-аналитического отчета по теме типового расчета	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

Код формир уемой компет енции и ее формул ировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ПК-1 - Способен использовать отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор банковских и страховых услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков с целью проведения финансового консультирования	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности и экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практическиенавыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ниодного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. **Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания**

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации
Вопросы к зачету (примерный перечень)
по дисциплине «Финансовая среда предпринимательства и управление рисками»
(ПК-1, ПК-2)

1. Понятие и сущность предпринимательства
2. Функции и основные принципы предпринимательства
3. Классификация предпринимательства
4. Характеристика основных видов предпринимательства
5. Организационно-правовые формы предпринимательской деятельности.
6. Понятие и составляющие финансовой среды предпринимательства.

7. Субъекты микросреды предпринимательства и их характеристика.
8. Характеристика финансовой макросреды предпринимательства. Основные факторы.
9. Сущность и критерии определения субъектов малого предпринимательства
10. Роль малого предпринимательства в экономике и причины, тормозящие его развитие
11. Ответственность субъектов предпринимательской деятельности.
12. Характеристика основных видов ответственности в предпринимательстве
13. Сущность и функции предпринимательских рисков.
14. Причины и источники риска. Факторы, влияющие на уровень риска.

15. Теории предпринимательских рисков: классическая, неоклассическая, кейнсианская.
16. Виды возможных потерь от рисков.
17. Характеристика зон риска.
18. Классификация предпринимательских рисков.
19. Основные типы предпринимательских рисков.
20. Производственный риск.
21. Коммерческий риск.
22. Кредитный риск.
23. Инвестиционный риск
24. Валютный риск
25. Инновационный риск.
26. Отраслевой риск.
27. Технический риск.
28. Политический риск
29.Понятие и основные принципы анализа и оценки рисков.
30. Методы количественной оценки риска.
31. Метод анализа чувствительности модели.
32. Модель оценки доходности финансовых активов.
33. Методы качественной оценки риска.
34. Понятие и сущность процесса управления рисками
35. Основные подходы и принципы управления рисками.
36. Карта (матрица) риска как способ управления рисками.
37. Этапы процедуры управления рисками
38. Основные стратегии (группы методов) управления рисками
39. Основные приемы минимизации рисков.
40. Страхование и самострахование как метод управления рисками.
41. Хеджирование как метод управления рисками.
42. Финансовый риск банкротства. Понятия и основные причины.
43. Оценка банкротства на основе анализа финансового состояния предприятия.
44. Формализованные и неформализованные критерии прогнозирования банкротства.
45. Анализ финансовых потоков как метод прогнозирования банкротства.
46. Модели прогнозирования банкротства.
47. Способы минимизации угрозы банкротства.
48. Процедуры банкротства в российском законодательстве

Критерии оценки:

Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно»:

Оценка «удовлетворительно» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

Оценка «хорошо» ставится обучающемуся, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания

программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

Оценка «не зачтено» ставится обучающемуся, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительн ой подготовки по данной дисциплине.

Составитель: Сидорин А.А.

Оценочные средства для текущего контроля

Вопросы для коллоквиумов, собеседования (примерный перечень) по дисциплине «Финансовая среда предпринимательства и управление рисками» (ПК-1, ПК-2)

Раздел 1. Предпринимательство и его среда

1. Определите сущность понятия предпринимательская деятельность.
2. Назовите характерные черты и особенности предпринимательства.
3. В чем выражается суть предпринимательства как явления и как процесса.
4. В чем состоят функции предпринимательства.
5. Кто имеет право заниматься предпринимательской деятельностью.
6. Для каких категорий граждан установлены ограничения на занятие предпринимательской деятельностью.
7. Охарактеризуйте основных субъектов предпринимательской деятельности.
8. Соблюдением каких принципов определяется эффективность предпринимательской деятельности.
9. Какие виды предпринимательства принято выделять в зависимости от формы собственности.
10. Какие виды деятельности включает производственное предпринимательство.
11. К какому типу предпринимательства относится лизинговая деятельность.
12. Что понимается под термином «организационно-правовая форма предприятия».
13. Перечислите основные организационно-правовые формы предприятий в российском законодательстве.
14. Что понимается под термином «малое предпринимательство».
15. Какие организации относятся к малому предпринимательству
16. Каковы критерии, по которым предприятия относятся к субъектам малого бизнеса.
17. В чем заключаются преимущества малого предпринимательства по сравнению с крупными хозяйствующими субъектами.
18. Каково значение малого бизнеса для развития экономики страны.
19. Что включает инфраструктура поддержки малого предпринимательства.
20. Какие малые предприятия могут применять упрощенную систему налогообложения.
21. Какие показатели являются основными для предприятия как объекта налогообложения.
22. Что понимается под ответственностью предпринимателей.
23. Какие существуют виды ответственности предпринимателей.
24. В чем состоит гражданская ответственность предпринимателей.
25. Что такое солидарная и субсидиарная ответственность. Каким образом они реализуются.

26. Каковы способы обеспечения предпринимателем своих обязательств.
27. За какие правонарушения предприниматели несут уголовную ответственность.
28. За какие правонарушения предприниматели могут нести административную ответственность.
29. Какую ответственность несут предприниматели за совершение налоговых правонарушений.
30. Что понимается под финансовой средой предпринимательства.
31. Как формируется предпринимательская среда.
32. Назовите основные признаки внешней предпринимательской среды.
33. Каковы особенности внутренней предпринимательской среды.
34. Какие сферы охватывает микросреда.
35. Какова роль поставщиков в формировании микросреды предпринимательства.
36. Какие группы выделяются среди покупателей (клиентов).
37. На какие виды классифицируются контактные аудитории в зависимости от содержания.

Раздел 2. Предпринимательские риски и управление ими

38. Что такое риск.
39. Каковы основные объективные причины возникновения предпринимательского риска.
40. Какие основные моменты характерные для рисковой ситуации.
41. Какие факторы влияют на уровень предпринимательского риска.
42. Назовите основных представителей классической, неоклассической и кейнсианской теорий риска.
43. Раскройте сущность основных функций риска.
44. Какие виды зон риска принято различать в экономической практике.
45. Назовите основные критерии классификации рисков.
46. Какие виды рисков принято выделять в зависимости от их источника.
47. Что необходимо учитывать для разграничения оправданного и неоправданного предпринимательского риска.
48. Перечислите риски, которые целесообразно страховать.
49. Что понимается под диверсификацией риска.
50. Как соотносятся макроэкономический и микроэкономический уровни риска.
51. Какие виды рисков относятся к экономическому типу.
52. Назовите основные причины производственного риска.
53. К какому виду риска принято относить транспортные риски.
54. Какие разновидности включает в себя валютный риск.
55. В каких ситуациях возникает инновационный риск.
56. По каким параметрам можно судить об уровне внутриотраслевой конкуренции.
57. Назовите основные группы политических рисков.
58. С какой целью проводится оценка финансовых рисков.
59. Чем определяется риск в абсолютном и относительном выражении.
60. Какие показатели являются измерителями риска в соответствии с фундаментальным экономическим анализом.
61. Охарактеризуйте основные этапы процесса оценки риска.
62. Назовите основные методы количественной оценки рисков.
63. Какие методы оценки рисков относятся к группе качественных.
64. Сформулируйте понятие политика управления рисками.
65. С учетом каких параметров определяется степень допустимого риска.
66. Что является объектом управления в системе управления риском.
67. Охарактеризуйте основные принципы управления рисками.
68. Назовите основные приемы, используемые в целях определения рисков компании.

69. Что понимается под термином «триггерные механизмы».
70. Назовите основные этапы процесса управления предпринимательскими рисками.
71. Какие приемы относятся к методам локализации рисков.
72. К какой группе методов управления рисками относится диверсификация.
73. Что понимается под хеджированием риска.
74. Как соотносятся стратегия и тактика риск-менеджмента.
75. Что такое банкротство (несостоятельность) предприятия.
76. Назовите объективные причины банкротства.
77. Перечислите основные субъективные причины банкротства.
78. Охарактеризуйте факторы, определяющие финансовое состояние предприятия.
79. Какие критерии были установлены Правительством РФ система для определения неудовлетворительной структуры баланса неплатежеспособного предприятия.
80. Назовите показатели, свидетельствующие о реальных финансовых затруднениях, которые могут трансформироваться в банкротство предприятия в будущем.
81. В чем заключается суть анализа ликвидности баланса.
82. Насколько применима модель Альтмана в российских условиях.
83. Применение каких финансовых методов может способствовать минимизации вероятности наступления банкротства предприятия.
84. Назовите производственные факторы, минимизирующие банкротство.
85. Перечислите основные процедуры банкротства.

Критерии оценки (в баллах):

3 балла выставляется обучающемуся, если: он полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебно-методической литературе, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно.

2 балла: если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для получения 3 баллов, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

1,5 балла: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

1 балл: если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал неполно и непоследовательно, допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

0,5 балла: если обучающийся имеет поверхностное представление о предмете обсуждения, отсутствует собственная позиция; допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

0 баллов: если обучающийся не дает ответа или ответ неверный.

Можно считать пороговый уровень недостигнутым, если обучающихся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке определений и теорий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Максимальное количество баллов за работу на практическом занятии -3 балла

Составитель: Сидорин А.А.

Примерные темы рефератов

по дисциплине Финансовая среда предпринимательства и управление рисками

ПК-1, ПК-2

Реферат – это продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Тематика:

1. Становление предпринимательства в России.
2. Характеристика основных типов предпринимательской деятельности: производственное, коммерческое, финансовое и консультативное.
3. Микросреда предпринимательства и ее составляющие.
4. Макросреда предпринимательства и ее составляющие.
5. Становление малого предпринимательства в России.
6. Малое предпринимательство: современное состояние и перспективы развития.
7. Ответственность в предпринимательской деятельности.
8. Характеристика основных видов ответственности в предпринимательстве.
9. Риски в деятельности организации.
10. Степень риска, понятие и способы ее оценки.
11. Предпринимательские риски в условиях современного этапа развития рыночных отношений в России.
12. Современные подходы к классификации предпринимательских рисков.
13. Становление и основные этапы развития рискологии.
14. Развитие отечественной теории риска.
15. Экономический риск в современной экономике: понятие, составляющие и проявления.
16. Политический риск и его проявления на современном этапе развития.
17. Технический риск: понятие и особенности управления.
18. Методы количественной оценки экономических рисков.
19. Качественная оценка риска: метод аналогов и метод экспертных оценок.
20. Финансовые инструменты как метод страхования валютных рисков.
21. Кредитный риск и методы по его управлению.
22. Особенности оценки и анализа риска прямых инвестиций.
23. Особенности риска портфельных инвестиций
24. Страхование как основной прием риск-менеджмента.
25. Хеджирование и практика его применения в целях минимизации рисков.
26. Современные проблемы финансового риск-менеджмента в России.
27. Опыт подготовки риск-менеджеров в индустриально развитых странах.
28. Банкротство как основное проявление финансовых рисков.
29. Основные методы прогнозирования наступления банкротства и способы его минимизации.
30. Механизм осуществления банкротства предприятий в России.

Критерии оценки (в баллах):

5-7 баллов – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована еѐ актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объѐм, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся свободно излагает содержание реферата. К реферату подготовлено мультимедийное сопровождение, имеется поясняющий графический или иллюстративный материал, подготовленный самостоятельно обучающимся.

4 балла – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся зачитывает тезисы доклада с последующим комментарием прочитанного.

3 балла – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Реферат зачитывается обучающимся.

1 балл – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Составитель: Сидорин А.А.

Примерный вариант кейс – задач
ПК-1, ПК-2
Финансовая среда предпринимательства и управление рисками

Тема: **Предпринимательство как особый вид деятельности**

1. Проанализируйте эффективность перехода конкретного хозяйствующего субъектана упрощенную систему налогообложения по сравнению с обычной системой

Тема: **Финансовая среда предпринимательства и управление рисками**

1. На основе SWOT-анализа проанализировать сильные и слабые стороны, а также возможности и опасности конкретного предприятия.

2. Провести анализ конкурентоспособности предприятий на основе использования многоугольника конкурентоспособности на основании данных финансовой отчетности хозяйствующих субъектов.

3. Провести SWOT-анализ гостиничного комплекса.

Гостиничный комплекс расположен в крупном областном центре России. Построен в 1993 г., расположен на оживленной магистрали в 15 мин. езды от центра города, недалеко от выставочного центра и крупнейшего в городе стадиона. До 2000-х гг. считался лучшим в городе, отвечал всем требованиям, предъявляемым к гостиницам высшего класса, использовался для размещения иностранных туристов. «Производственная мощность» номерного фонда гостиницы составляет 20% городского рынка гостиничных ресурсов среднего класса. Предприятие располагает одной из лучших в городе инфраструктур для проведения конференций. Гостиница зарегистрирована в основных глобальных системах резервирования. У нее сложились давние отношения с западными туроператорами. Однако в организации отсутствует единая концепция продаж и маркетинговая концепция, ориентированная на конечного потребителя (потенциального клиента). Существует единообразие номерного фонда и необоснованно завышенные объявленные цены на индивидуальное размещение. Конечный российский потребитель недостаточно информирован о деятельности предприятия.

В середине 2000-х гг . в центре города был построен крупный отель международного стандарта, привлекательный для клиентов высоким уровнем обслуживания. Гостиничный комплекс стал испытывать сложности в своей деятельности.

У исследуемой организации существуют возможности: проведение гибкого сезонного позиционирования, диверсификация номерного фонда для удовлетворения потребностей различных сегментов рынка, привлечение иногородних посетителей выставочного центра и спортивного комплекса, расположенных в непосредственной близости от отеля. В тоже время эффективному функционированию гостиницы может

помешать: спад досугового туризма в государстве и в городе, захват рынка гостиничных ресурсов среднего уровня вновь создаваемыми предприятиями с западными технологиями управления и продаж, неэффективное использование месторасположения гостиницы в целях маркетинга, существенная зависимость гостиницы от иностранных туристов как основного источника клиентов.

Тема: **Анализ и оценка рисков**

1. Номинальная норма прибыли составляет 30% при ожидаемой инфляции 12%. Вложение капитала равно100 тыс. руб, ожидаемая прибыль - 50 тыс. руб в год начиная с первого, длительность проекта составляет 3 года. Определить чистый приведенный доход.

2. Определить чувствительность чистого приведенного дохода предприятия к изменениям объема продаж, цены реализации, отдельных составляющих себестоимости. Возможные отклонения всех входных параметров как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения составляет 10%.

Наиболее вероятный вариант

Год	Реализация, шт.	Переменные издержки, ед	Постоянные издержки	Себестоимость	Цена реализации	Выручка	Доход	Коэф. дисконтирования при r=10%	Дисконтированный чистый денежный
1	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,909	454,5
2	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,824	412
3	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,751	375,5
Итого									1242

3. Фактор риска β=1,5. Процентная ставка безрискового вложения равна 6%, средний доход по всему рынку составляет 9%. Определить риск предприятия с использованием ценовой модели капитальных активов.

4. На основании метода анализа целесообразности затрат определите тип и динамику показателей финансовой устойчивости акционерного общества по следующим данным:

Показатели	на начало года	на конец года
Источники формирования собственных средств	117075	154018
Внеоборотные активы	104373	129820
Долгосрочные обязательства (кредиты и займы)	1949	1611
Краткосрочные кредиты и займы	-	2000
Общая сумма запасов	3555	5789

5. Предприниматель решил перевести автотранспортом груз стоимостью 600 тыс. руб. Определите целесообразность страховки груза, если страховой тариф составляет 5% от стоимости груза, а вероятность перевозки груза без аварии – 0,07.

6. Выберите наименее рисковый вариант вложения капитала по критерию минимального коэффициента вариации.

1 вариант: прибыль при средней величине 40 тыс. руб. колеблется от 25 до 60 тыс. руб. Вероятность получения прибыли в размере 25 тыс. руб. и 60 тыс. руб. = 0,35

2 вариант: прибыль при средней величине в размере 30 тыс. руб. колеблется от 25 до 38 тыс. руб. Вероятность получения прибыли в размере 25 тыс. руб. = 0,4 и прибыли 38 тыс. руб. =0,32.

7. Имеются 2 варианта вложения капитала. Известно, что при вложении капитала в мероприятие А получение прибыли в сумме 25 тыс. руб. – вероятность 0,5; в мероприятие Б получение прибыли в сумме 30 тыс. руб. –вероятность – 0,3. Оцените ожидаемое получение Р от вложения капитала (математическое ожидание).

Тема: **Модели комплексной оценки и прогнозирования риска финансовой**

несостоятельности предприятия

1. Имеются данные о финансовом состоянии компании А (тыс. руб.):

АКТИВ	На начало года	ПАССИВ	На начало года
Основные средства	2650	Источники собственных средств	3550
Запасы и затраты	1660	Долгосрочные заемные средства	500
Дебиторская задолженность	2350	Краткосрочные ссуды банка	1020
Краткосрочные финансовые вложения	55	Кредиторская задолженность	1603
Денежные средства	108	Расчеты по дивидендам	150
Баланс	6823	Баланс	6823

В течение первой недели нового года были выполнены следующие операции:

- приобретены и оприходованы сырье и материалы на сумму 100 тыс. руб.
- получена долгосрочная ссуда в банке в размере 300 тыс. руб.
- покупатель оплатил ранее поставленную продукцию в сумме 220 тыс. руб.
- оплачена приведенная выше поставка сырья и материалов.
- приобретен станок за наличные в сумме 500 тыс. руб.
- взят краткосрочный кредит в банке на сумму 100 тыс. руб. для выплаты дивидендов.

Не производя вычислений, ответьте на вопрос: какие из приведенных операций оказывают влияние на а) коэффициент текущей ликвидности; б) коэффициент срочной ликвидности; в) коэффициент абсолютной ликвидности; г) коэффициенты финансовой устойчивости.

Определите вероятность банкротства предприятия исходя из данных годовой отчетности фирмы, используя 2-х факторную модель Э. Альтмана.

2. Спрогнозируйте вероятность банкротства предприятия на основе анализа структуры его баланса. Рассчитайте коэффициент восстановления (или утраты) его платежеспособности и сделайте соответствующие выводы.

Показатель, тыс. руб.	На начало года	На конец года
Внеоборотные активы	103629	100776
Нематериальные активы	77	48
Основные средства	98397	95299
Незавершенное строительство	5122	5122
Долгосрочные финансовые вложения	33	307
Оборотные активы	40978	44505
Запасы	36771	34216
Сырье и материалы	13526	9595
Животные на выращивании и откорме	22107	22962
Затраты в незавершенном производстве	446	785
Готовая продукция	692	874
Дебиторская задолженность менее года	3785	4423
Краткосрочные финансовые вложения	0	0
Денежные средства	322	5782
Баланс	144607	145281
Капитал и резервы	131234	136091
Долгосрочные обязательства	402	402
Долгосрочные кредиты и займы	402	402

Краткосрочные обязательства	12971	8788
Краткосрочные кредиты и займы	6000	300
Кредиторская задолженность	1631	3087
Баланс	144607	145281

Тема: **Процесс управления предпринимательскими рисками**

1. Фактический обменный курс=6,4 руб. за 1$. Через полгода получим 1000$. процентная ставка (в рублях) на полгода составляет 10%, кредит (в долларах) можно взять под 6%. Также можно купить фьючерс на продажу 1000$=6,6 руб. за 1$ и опцион на продажу 1000$ по 6,6 руб. за 1$. Стоимость опциона=200 руб. Рассчитайте профили выигрыша и упущенной прибыли при простом обмене валюты на рубли, покупке фьючерса, взятии кредита и покупке опциона при следующих курсах валют: 6; 6,2; 6,4, 6,6; 6,8 и 7 руб. за 1$.

2. Курс валюты на спотовом рынке $К_{СПОТ}$=26 рублей за 1 доллар. Через 2 месяца предприятию предстоит осуществить платежи на сумму 10000 долларов (V). Предприятием заключается форвардный контракт, в котором указан курс валюты $К_{ФОРВ}$=27,5 руб. за 1 доллар. По истечении договора курс на рынке составил $К_{ТЕК}$=28 руб. за 1 доллар. Оценить результативность хеджирования.

3. Торговая фирма, рассчитывающая на повышение цен реализуемых товаров, хеджирует свой риск, приобретая опцион call (на покупку) на поставляемые ей товары в объеме 845 ед. с ценой исполнения 65 руб., премия составляет 3 руб. за ед. товара. Требуется определить результаты сделки по окончании срока опциона, если текущая цена за ед. товара составит: а)60 руб; б) 68 руб.; в) 80 руб.

4. Агрокомбинат планирует продажу риса в объеме 500т через 3 месяца. На товарном рынке наблюдается тенденция падения цен и спот-цена составляет 17000руб. за 1 т. риса, форвардная цена – 16500руб. за 1т. риса. Цена исполнения товарного опциона put (на продажу) =16700руб. за 1 т. риса, премия =40руб. за 1 т. Текущая цена через 3 месяца – 14500руб. за 1т. Определить результаты стратегии: 1)отказ организации от хеджирования; 2)хеджирование с помощью форвардной операции; 3)хеджирование с помощью опциона.

5. По статистике средняя за пять лет стоимость урожая n-ой сельхозкультуры составляет в сопоставимых ценах 42 тыс. р. с 1 га. Фермер застраховал урожай. По договору страхования ущерб возмещается в размере 70 %. Фактическая стоимость урожая с 1 га составила 39 000 р. Чему будет равна сумма страхового возмещения?

6. Страховая сумма составляет 100 тыс. р. Фактический ущерб составил: 1) 0, 8 тыс. р.; 2) 1,7 тыс. р. Определить сумму страхового возмещения и сумму ущерба, компенсируемую из собственных средств страхователя, если между предприятием и страховщиком был составлен договор страхования, предусматривающий условную франшизу в размере 1,5 % от страховой суммы.

7. Имущество застраховано по системе пропорционального страхования на сумму 800 тыс. р., стоимость имущества по балансу 1 млн. р. В результате пожара имуществу был нанесен ущерб на сумму 500 тыс. р. Чему будет равна величина страхового возмещения?

8. Для торговой фирмы величина альтернативного дохода составляет 12%, срок, на который предоставляется кредит – 60 дней. Покупатель желает приобрести товар, совокупная цена которого 24 тыс. у.е., а себестоимость – 16 тыс. у.е. Можно ли предоставить кредит данному покупателю, если вероятность его платежа компания оценивает в 75%?

9. Рассчитайте величину процента страхового фонда, исходя из следующих данных:

- фактор (банк) покупает у предприятия дебиторскую задолженность в размере 800 тыс. руб.;

- по окончании действия факторингового договора фактор предполагает получить от предприятия 80 тыс. руб.

Критерии оценки (в баллах):

- 8-10 баллов выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал логичное, грамотное изложение материала ; свободное владение профессиональной терминологией; умение высказывать и обосновать свои суждения; обучающийся организует связь теории с практикой.;
- 5-7 баллов выставляется обучающемуся, если он грамотно излагает материал; ориентируется в материале, владеет профессиональной терминологией, осознанно применяет теоретические знания для решения кейса, но содержание и форма ответа имеют отдельные неточности; ответ правильный, полный, с незначительными неточностями или недостаточно полный.
- 3-4 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала;
- 1-2 балла выставляется обучающемуся, если он излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, в применении знаний для решения кейса, не может доказательно обосновать свои суждения; обнаруживается недостаточно глубокое понимание изученного материала.

Составитель: Сидорин А.А.

Комплект примерных тестов (тестовых заданий)
по дисциплине Финансовая среда предпринимательства и управление рисками ПК-1

1. *К функциям предпринимательства не относятся*
1. общеэкономическая
2. политическая
3. инновационная
4. социальная

2. Финансовая микросреда предпринимательства характеризуется
1. субъектами, имеющими непосредственное отношение к данному предприятию
2. субъектами, имеющими отношение к возможностям руководства предприятия по извлечению доходов
3. субъектами, влияющими на макросреду предприятия

3. Консалтинговые фирмы и рекламные агентства относятся к:
1. маркетинговым посредникам
2. посредникам по организации товародвижения
3. торговым посредникам
4. финансово-кредитным посредникам

4. Товарно-родовые конкуренты это:
1. разновидности одного и того же товара, способные удовлетворить конкретное желание покупателя
2. основные способы удовлетворения желания выбранной ранее покупки
3. товары разных производителей, способные удовлетворить окончательно определившееся желание покупателя

5. Понятие «широкая публика» относится:
1. к контактным аудиториям
2. к посредникам по организации товародвижения
3. к покупателям потребительского рынка

6. Характеристика финансовой макросреды предпринимательства включает следующие факторы:
1. природный и технический
2. демографический и культурный
3. политический и экономический
4. верны все перечисленные

7. Какая теория риска говорит о том, что верная прибыль всегда будет иметь большую полезность, чем прибыль ожидаемого размера:
1. неоклассическая
2. классическая
3. монетаристская

8. Ситуация риска это:
1. принятие решения на основе количественного и качественного анализа риска
2. необходимость принятия одного из нескольких решений в неопределенной обстановке
3. принятие решения с точки зрения получения дохода или прибыли

9. Субъективной основой риска предприятия является:
1. наличие структурных подразделений предприятия
2. внутренняя среда организации, опосредованная действиями персонала
3. решения руководителей организации
4. внешняя среда организации

10. Систематический риск:
1. не поддается диверсификации
2. в зависимости от конкретной ситуации может быть диверсифицирован или нет
3. поддается диверсификации
4. все варианты неверны

11. Чистые риски характеризуются тем, что:
1. они обусловлены деятельностью самого предприятия и его контактной аудитории
2. они всегда несут в себе потери для предпринимательской деятельности
3. они непосредственно не связаны с деятельностью предприятия
4. они могут нести в себе как потери, так и дополнительную прибыль

12. Риск сокращения финансовой устойчивости…
1. характеризуется возможностью обесценивания реальной стоимости капитала
2. присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность
3. генерируется несовершенством структуры капитала
4. генерируется неэффективным финансированием текущих затрат предприятия

13. Какой вид риска не относится к рискам связанным с вложением капитала (инвестиционные риски):
1. риск потери ликвидности

2. риск снижения доходности
3. риск упущенной выгоды
4. риск прямых финансовых потерь

14. Риск, связанный с реализацией товаров, услуг, произведенных или закупленных предпринимателем, представляет собой…
1. производственный риск
2. предпринимательский риск
3. коммерческий риск
4. финансовый риск

15. «Риск действия» –это риск, вызванный:
1. принятием неправильных действий субъектом управления
2. недостаточными знаниями субъекта об объекте управления
3. отрицательным воздействием внутренних факторов на объект управления

16. Область, в пределах которой данный вид предпринимательской деятельности сохраняет свою экономическую целесообразность, называется:
1. безрисковая зона
2. зона допустимого риска
3. зона критического риска
4. зона катастрофического риска

17. Количественный анализ рисков
1. определяет факторы, причины риска, этапы работ, на которых риск возникает
2. устанавливает потенциальные области риска
3. численно определяет размеры рисков и риска проекта или предприятия в целом

18. Активный подход к управлению рисками основан*:*
1. на том что, управляющие воздействия на финансовые риски начинаются после наступления рискового события, когда предприятием уже получен ущерб
2. на том, что все хозяйственные операции осуществляются после проведения мероприятий по предупреждению возможных финансовых потерь
3. на учете в процессе управления сложившихся условий хозяйствования, а само управление рисками осуществляется в ходе проведения хозяйственных операций

19. Бюджетное финансирование осуществляется:
1. только на возвратной основе
2. только на безвозвратной основе
3. как на возвратной, так и на безвозвратной основе
4. в зависимости от вида бюджетного финансирования

20. На какой этап венчурного финансирования приходится основная часть рисковых капиталовложений:
1. этап стартового финансирования
2. подготовительный этап
3. этап ликвидности

21. *К основным принципам предпринимательской деятельности относят:*
1. экономическая самостоятельность и независимость
2. стабильность
3. плановость

4. верны все перечисленные

22. Что не входит в финансовую среду предпринимательства:
1. инвестиционная среда предпринимательства
2. макросреда предпринимательства
3. микросреда предпринимательства

23. Физические лица, покупающие товары и услуги в целях личного потребления относятся к покупателям:
1. рынка промежуточных продавцов
2. рынка производителей
3. потребительского рынка
4. рынка государственных учреждений

24. Марки-конкуренты это:
1. основные способы удовлетворения желания выбранной ранее покупки
2. товары разных производителей, способные удовлетворить окончательно определившееся желание покупателя
3. разновидности одного и того же товара, способные удовлетворить конкретное желание покупателя

25. Благотворными, искомыми и не желательными могут быть:
1. маркетинговые и финансово-кредитные посредники
2. контактные аудитории
3. покупатели потребительского рынка
4. посредники по организации товародвижения

26. Финансовая макросреда предпринимательства оказывает влияние на
1. финансовых менеджеров предприятия
2. конъюнктуру рынка в целом
3. финансовые потоки предприятия
4. персонал предприятия

27. Экономисты, какой школы понимали экономический риск только как возможный ущерб вследствие экономического действия:
1. классической
2. неоклассической
3. монетаристской

28. Объективной основой риска предприятия является:
1. динамичность его внешней среды
2. непредсказуемость экономических решений высших органов государственного управления
3. динамичность его внутренней среды
4. неопределенность функционирования его внешней среды

29. Выберете верное утверждение:
1. чем выше риск, тем выше должна быть доходность
2. чем выше риск, тем ниже доходность
3.уровень риска и доходность не взаимосвязаны
4. верны все вышеперечисленные

30. По сферам возникновения различают риски
1. субъективный и объективный
2. финансовый, производственный, юридический и коммерческий
3. внешние и внутренние
4. диверсифицируемые и недиверсифицируемые

ПК-2

31. Спекулятивные риски характеризуются тем, что
1. они обусловлены деятельностью самого предприятия и его контактной аудитории
2. они непосредственно не связаны с деятельностью предприятия
3. они всегда несут в себе потери для предпринимательской деятельности
4. они могут нести в себе как потери, так и дополнительную прибыль

32. Какой вид риска не относится к рискам связанным с покупательской способностью денег:
1. риск потери ликвидности
2. валютный риск
3. инфляционный риск
4. риск упущенной выгоды

33. Какой вид риска не является разновидностью риска прямых финансовых потерь:
1. валютный риск
2. биржевой риск
3. селективный риск
4. риск банкротства

34. Кредитный риск
1. связан с возможным невыполнением банком своих обязательств
2. обусловлен нарушением процесса внутрибанковского контроля и управления банком
3. связан с возможностью невозврата или просрочки платежа по банковской ссуде, обусловлен неспособностью (нежеланием) партнера действовать в соответствии с условиями договора
4. подразумевает использование банком акционерного капитала для погашения своих обязательств

35. «Риск изучения» –это риск, вызванный:
1. неточностью объекта исследования
2. неточностью метода исследования
3. неполными знаниями исследователя

36. Фирма рискует недополучить выручку на покрытие затрат, если находится в области:
1. критического риска
2. минимального риска
3. повышенного риска
4. катастрофического риска

37. Качественный анализ рисков …
1. численно определяет размеры рисков и риска проекта или предприятия в целом
2. определяет факторы, причины риска, этапы работ, на которых риск возникает

3. устанавливает потенциальные области риска

38. Консервативный подход к управлению рисками основан:

1. на том что, управляющие воздействия на финансовые риски начинаются после наступления рискового события, когда предприятием уже получен ущерб
2. на учете в процессе управления сложившихся условий хозяйствования, а само управление рисками осуществляется в ходе проведения хозяйственных операций
3. на том, что все хозяйственные операции осуществляются после проведения мероприятий по предупреждению возможных финансовых потерь

39. Вид партнерских отношений, в ходе которых компания передает свое ноу-хау, торговую марку, концепцию управления бизнесом другому предприятию за определенную плату – это:

1. факторинг
2. форфейтинг
3. лизинг
4. франчайзинг

40. С наибольшим финансовым риском связано:

1. финансирование через венчурные фонды
2. прямое венчурное финансирование
3. финансирование одного проекта несколькими венчурными инвесторами

41. Существует несколько точек зрения признающие

А) объективную, субъективную и неопределенную природу риска

Б) объективную, субъективную природу риска

В) ситуационную, вероятностную и неопределенную природу риска

Г) оптимистическую, писимистическую и наиболее вероятностную природу риска

42. Финансовыми кругами называются…

А) контактные аудитории, которые оказывают влияние на способность предприятия обеспечи- вать себя капиталом

Б) субъекты, участвующие в привлечении финансовых средств В) банки и кредитные учреждения, инвестиционные компании

Г) верны ответы А и В

43. Финансовая макросреда предпринимательства включает факторы:

А) природный, техногенный и политический

Б) экономический, демографический и культурный В) клиенты, поставщики и посредники

Г) верны ответы А и Б

Д) верны ответы А и В

44. В финансовую микросреду предприятия входят

А)поставщики и покупатели

Б) посредники и клиенты

В) контактная аудитория

Г) верны ответы А и Б

Д) верны ответы А, Б, В

45. Элементы классификации рисков:

А) по возможности прогнозирования и в зависимости от возможного результата рискового события

Б) по видам предпринимательской деятельности и возможности диверсификации В) сфера возникновения и возможности страхования

Г) верны ответы А и Б

Д) верны ответы А,Б,В

46. В соответствии с видами предпринимательской деятельности выделяют:

А) производственный, коммерческий, финансовый и страховой риск

Б) коммерческий, маркетинговый и финансовый риск

В) производственный, коммерческий, финансовый, инновационный и ивестиционный риск

Г) финансовый и производственный риск

47. Производственный риск связан

А) с невыполнением предприятием своих планов и обязательств по производству продукции

Б) с возможностью снижения предполагаемых объемов производства

В) с основными и оборотными фондами и используемыми технологиями.

Г) верны ответы А и Б

Д) верны ответы А,Б,В

48 Рискология – это:

А) наука о законах и закономерностях действия целеполагающих и целеосуществляющих сис- тем

Б) наука о законах действия систем по определению возможных опасностей, которые могут встретиться в их будущей деятельности

В) наука оперирующая понятиями риска, удачи, опасности, возможности, потенциала

Г) верны ответы А,Б,В

49.По природе возникновения различают следующие виды рисков

А) внешние и внутренние

Б) финансовый, производственный, юридический и коммерческий

В) субъективный и объективный

Г) верны ответы А и Б

50. По видам предпринимательской деятельности различают риски

А) внешние и внутренние

Б) финансовый, производственный, юридический и коммерческий

В) субъективный и объективный

Г) верны ответы А и Б

51. Субъективная природа риска заключается в

А) выборе определенных альтернатив и расчете вероятности их исхода

Б) неодинаковом восприятии одной и той же величины риска различными людьми

В) вероятностной сущности многих природных, социальных и технологических процессах

Г) верны ответы А и Б

52. Объективная сущность риска обуславливается

А) вероятностной сущностью природных, социальных и технологических процессов

Б) многовариантностью материальных и идеологических отношений, в которые вступают субъекты социально-экономической жизни

В) неодинаковым восприятием одной и той же величины риска различными людьми

Г) верны ответы А и Б

53. Риск ликвидности

А) связан с возможным невыполнением банком своих обязательств

Б) обусловлен нарушением процесса внутрибанковского контроля и управления банком

В) связан с возможностью невозврата или просрочки платежа по банковской ссуде, обусловлен неспособностью (нежеланием) партнера действовать в соответствии с условиями договора

Г) подразумевает использование банком акционерного капитала для погашения своих обязательств

54. Риск неплатежеспособности

А) связан с возможным невыполнением банком своих обязательств

Б) обусловлен нарушением процесса внутрибанковского контроля и управления банком

В) связан с возможностью невозврата или просрочки платежа по банковской ссуде, обусловлен неспособностью (нежеланием) партнера действовать в соответствии с условиями договора

Г) подразумевает использование банком акционерного капитала для погашения своих обязательств

55. Структурный риск

А) характеризуется возможностью обесценивания реальной стоимости капитала

Б) генерируется несовершенством структуры капитала

В) присущ предприятиям, ведущим внешнеэкономическую деятельность

Г) генерируется неэффективным финансированием текущих затрат предприятия

56. Финансовый риск – это…

А) вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий

Б) потери дохода или капитала в ситуации неопределенности

В) потери при осуществлении предприятием его финансовой деятельности

Г) верны ответы А, Б, В

57. Теория игр

А) это теория математических моделей принятия оптимальных решений в условиях риска и неопределенности

Б) позволяет установить зону риска, в которой находится предприятие В) показывает риск на единицу ожидаемого дохода

58. Сила воздействия операционного рычага показывает:

А) финансовый риск фирмы;

Б) производственный риск фирмы.

В) финансовый и производственный риск фирмы; Г) общий риск фирмы.

59. Политика управления финансовыми рисками – это…

А) часть общей финансовой стратегии предприятия

Б) стратегия заключающейся в разработке системы мероприятий по нейтрализации возможных негативных финансовых последствий рисков

В) верны ответы А и Б

60. Анализ целесообразности затрат предназначен:

А) для оценки инвестиционного риска и необходим внешним инвесторам

Б) для оценки финансового риска и ориентирован на идентификацию потенциальных зон надежности.

В) для оценки финансового риска и предназначен для расчета коэффициента риска

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если выполнены задания на 85 и более процентов ;
- 4 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 84 – 70%;
- 3 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 69 – 55%;
- 2 балла выставляется студенту, если выполнены задания на 54 и менее процентов;

Составитель: Сидорин А.А.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твѐрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общая оценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем
«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

ФЕДЕРАЛЬНОЕГОСУДАРСТВЕННОЕБЮДЖЕТНОЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙГОСУДАРСТВЕННЫЙАГРАРНЫЙ
УНИВЕРСИТЕТИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНДОЦЕНОЧНЫХСРЕДСТВ

по дисциплине

ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И БЮДЖЕТИРОВАНИЕ

Направление подготовки:38.03.01Экономика

Направленность: Финансы, аудит и правовое регулирование в экономике

Форма обучения: очная

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы…….3
2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования.....4
3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания…… 5
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций……...13

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства (закрытого и открытоготипов:50%/50%)***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Сущность и понятие финансового планирования Методология и организация финансового планирования Корпоративное финансовое планирование Функциональное планирование в компании Бюджетное планирование организации Корпоративное стратегическое планирование	Пороговый	Реферат, Кейс-задача, доклад, сообщение	Вопросы к экзамену, задачи
		Повышенный	контрольная работа	
		Высокий	тесты, разноуровневые задачи и задания	
ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Сущность и понятие финансового планирования Методология и организация финансового планирования Корпоративное финансовое планирование Функциональное планирование в компании Бюджетное планирование организации Корпоративное стратегическое планирование	Пороговый	Реферат, Кейс-задача, доклад, сообщение	Вопросы к экзамену, задачи
		Повышенный	контрольная работа	
		Высокий	тесты, разноуровневы езадачи и задания	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю, практике)

Код формир уемой компет енции ее формул ировка	***Критериивсоответствиисуровнемосвоениякомпетенций***			
	Неудовлетворите л ьно (не зачтено) менее55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворител ьн о, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо,зачт ено) 70-84 баллов***	***высокий(отлично, зачтено) 85-100баллов***
ПК-2: Способен проводить комплексный финансовый анализ деятельности экономического субъекта (включая интерпретацию отчетности, бюджетирование и управление денежными потоками) для целей финансового планирования, оценки рисков и возможностей, а так же обеспечивать финансовое консультирование по вопросам взаимодействия с контрагентами и органами государственной власти	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренны х рабочей программой дисциплины (модуля)учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля)освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины(модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины(моду ля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

ПК-9: Способен осуществлять исследования финансового рынка и использовать полученные сведения для проведения консультирования по использованию финансовых продуктов и услуг	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля)учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля)освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины(модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины(модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы итогового контроля по дисциплине «Финансовое планирование»

ПК-2

1. Дайте определение финансового планирования, раскройте его цели, задачи и функции.
2. Охарактеризуйте принципы финансового планирования.
3. Перечислите виды финансовых планов по срокам. Какова роль каждого из них?
4. Раскройте содержание методов финансового планирования: расчётно-аналитический, нормативный, балансовый.
5. Что такое бюджетирование? Каковы его преимущества и ограничения?
6. Опишите систему операционных бюджетов. В какой последовательности они разрабатываются?
7. Что такое мастер-бюджет (сводный бюджет)? Из каких элементов он состоит?
8. В чём отличие БДР от БДДС? Почему организации нужны оба документа?
9. Раскройте алгоритм составления прогнозного баланса.
10. Что такое метод процента от продаж? Каков алгоритм его применения?
11. Что такое потребность во внешнем финансировании (EFN)? Приведите формулу расчёта.
12. Опишите сценарный подход в финансовом планировании.
13. Что такое анализ отклонений? Каковы его цели и методология?
14. Раскройте понятие «гибкий бюджет». Для каких целей он применяется?
15. Охарактеризуйте бюджетный процесс в РФ: его стадии и участников.
16. Каковы принципы бюджетной системы РФ? Назовите не менее пяти.
17. Что такое межбюджетные трансферты? Охарактеризуйте их формы.
18. Раскройте понятие финансовой стратегии организации.

ПК-9

19. Что такое BSC (Balanced Scorecard)? Какова роль финансовых показателей в этой системе?
20. Охарактеризуйте методы оценки инвестиционных проектов (NPV, IRR, PP, PI).
21. Рассчитайте коэффициенты ликвидности, финансовой устойчивости и рентабельности по данным бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах (исходные данные предоставляются на экзамене).
22. Составьте прогноз выручки на плановый год методом наименьших квадратов.
23. Рассчитайте EFN методом процента от продаж.
24. Составьте БДДС за один квартал по предоставленным данным.
25. Рассчитайте NPV инвестиционного проекта.
26. Проведите анализ план-факт по данным БДР. Рассчитайте абсолютные и относительные отклонения.

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля
и сформированности компетенции

Комплект тестовых заданий

Вариант 1

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
1. (Выберите один вариант ответа) Финансовое планирование — это: а) составление бухгалтерского баланса; б) процесс разработки системы финансовых планов для обеспечения организации ресурсами; в) анализ финансовой отчетности за прошлые периоды; г) привлечение инвестиций.	
2. (Выберите один вариант ответа) Какой принцип финансового планирования подразумевает возможность корректировки планов при изменении условий? а) принцип единства; б) принцип непрерывности; в) принцип гибкости; г) принцип точности.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие функции выполняет финансовое планирование? а) прогностическая; б) координирующая; в) стимулирующая; г) маркетинговая; д) контрольная.	
4. (Выберите несколько вариантов ответа) К методам финансового планирования относятся: а) расчетно-аналитический; б) нормативный; в) балансовый; г) метод «директ-костинг»; д) оптимизационный.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте вид планирования и его горизонт: 1) стратегическое; 2) текущее (тактическое); 3) оперативное. Варианты: А) месяц, квартал; Б) 3–5 лет и более; В) 1 год.	
6. (Установите соответствие) Сопоставьте метод планирования и его сущность: 1) расчетно-аналитический; 2) нормативный; 3) экономико-математическое моделирование. Варианты: А) использование моделей зависимости показателей; Б) расчет на основе анализа достигнутых результатов; В) расчет на основе установленных норм и нормативов.	
7. (Установите правильную последовательность)	

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
Расположите этапы финансового планирования в правильном порядке: А) утверждение финансового плана; Б) анализ финансового состояния; В) контроль исполнения; Г) разработка плановых показателей.	
8. (Установите правильную последовательность) Расположите документы оперативного финансового планирования в порядке убывания детализации (от самого подробного к самому общему): А) платежный календарь; Б) бюджет движения денежных средств; В) кассовый план.	
9. (Дополните предложение) Бюджетирование — это система оперативного (краткосрочного) финансового планирования, основанная на разработке _____ и контроле их исполнения.	
10. (Решите задачу) Годовая выручка предприятия — 240 млн руб., планируемый рост — 10%. Определите плановую выручку.	

Вариант 2

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
1. (Выберите один вариант ответа) Что такое EFN? а) коэффициент текущей ликвидности; б) потребность во внешнем финансировании; в) рентабельность собственного капитала; г) амортизация.	
2. (Выберите один вариант ответа) Метод процента от продаж наиболее применим для: а) долгосрочного прогнозирования на 10 лет; б) краткосрочного прогнозирования при стабильной структуре затрат; в) оценки инвестиционных проектов; г) расчёта налогов.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие методы прогнозирования относятся к экспертным? а) метод Дельфи; б) метод наименьших квадратов; в) мозговой штурм; г) экстраполяция; д) регрессионный анализ.	
4. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие статьи баланса обычно считаются «спонтанно изменяющимися» пропорционально выручке? а) уставный капитал; б) запасы; в) дебиторская задолженность; г) долгосрочные кредиты;	

д) кредиторская задолженность.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте метод прогнозирования с его характеристикой: 1) экстраполяция; 2) регрессионный анализ; 3) сценарное планирование. Варианты: А) выявление зависимости показателей от факторов; Б) перенос тенденций прошлого в будущее; В) разработка оптимистичного, базового и пессимистичного вариантов.	
6. (Установите соответствие) Сопоставьте формулу и ее обозначение в методе процента от продаж: 1) ΔS; 2) P; 3) d. Варианты: А) рентабельность продаж; Б) коэффициент выплаты дивидендов; В) прирост выручки.	
7. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы метода процента от продаж в правильном порядке: А) определить прогнозируемый объем продаж; Б) рассчитать потребность во внешнем финансировании; В) рассчитать статьи, изменяющиеся пропорционально выручке; Г) определить нераспределенную прибыль.	
8. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы сценарного анализа в правильной последовательности: А) разработка управленческих решений для каждого сценария; Б) определение ключевых факторов неопределенности; В) построение оптимистичного, базового и пессимистичного прогнозов; Г) выбор наиболее вероятного сценария.	
9. (Дополните предложение) Метод, основанный на переносе тенденций прошлых периодов на будущее при стабильном развитии, называется _____.	
10. (Решите задачу) Выручка за отчетный год — 100 млн руб., рентабельность продаж — 10%, коэффициент дивидендных выплат — 0,4. Определите нераспределенную прибыль планового года при росте выручки на 20%.	

Вариант 3

Вопрос тестового задания	**Правильный ответ**
1. (Выберите один вариант ответа) Какой бюджет является отправной точкой всего процесса бюджетирования? а) производственный бюджет; б) бюджет продаж; в) бюджет движения денежных средств; г) бюджет закупок материалов.	

2. (Выберите один вариант ответа) БДДС — это: а) прогнозный отчет о финансовых результатах; б) прогноз денежных потоков; в) прогнозный баланс; г) смета затрат на производство.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие бюджеты относятся к операционным? а) бюджет продаж; б) бюджет производства; в) бюджет доходов и расходов; г) бюджет прямых материальных затрат; д) прогнозный баланс.	
4. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие бюджеты относятся к финансовым? а) бюджет движения денежных средств; б) бюджет коммерческих расходов; в) бюджет доходов и расходов; г) бюджет общепроизводственных расходов; д) прогнозный баланс.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте бюджет с его содержанием: 1) производственный бюджет; 2) бюджет прямых материальных затрат; 3) бюджет управленческих расходов. Варианты: А) потребность в сырье; Б) объём выпуска продукции; В) расходы на офис и администрацию.	
6. (Установите соответствие) Сопоставьте термин и его определение: 1) кассовый разрыв; 2) мастер-бюджет; 3) БДР. Варианты: А) сводный бюджет организации; Б) прогнозный отчет о прибылях и убытках; В) временный дефицит денежных средств.	
7. (Установите правильную последовательность) Расположите бюджеты в порядке их составления: А) бюджет производства; Б) бюджет продаж; В) бюджет прямых материальных затрат; Г) бюджет закупок материалов.	
8. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы разработки мастер-бюджета в правильной последовательности: А) составление прогнозного баланса; Б) разработка операционных бюджетов; В) составление бюджета движения денежных средств; Г) составление бюджета движения денежных средств и их эквивалентов.	
9. (Дополните предложение) Прогнозный отчет о финансовых результатах в системе бюджетирования называется _____.	
10. (Решите задачу) Плановый объем продаж — 10 000 шт., запас готовой продукции на начало — 500 шт., на конец — 700 шт. Определите объем производства.	

Вариант 4

Вопрос тестового задания	Правильный ответ
1. (Выберите один вариант ответа) Коэффициент текущей ликвидности (норма ≥ 2) рассчитывается как: а) (Оборотные активы – Запасы) / Краткосрочные обязательства; б) Оборотные активы / Краткосрочные обязательства; в) Собственный капитал / Активы; г) Чистая прибыль / Выручка.	
2. (Выберите один вариант ответа) Что характеризует коэффициент автономии? а) долю заемного капитала; б) долю собственного капитала в общей сумме пассивов; в) рентабельность продаж; г) оборачиваемость активов.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие показатели относятся к группе «деловая активность»? а) оборачиваемость запасов; б) коэффициент текущей ликвидности; в) период оборота дебиторской задолженности; г) рентабельность активов; д) коэффициент автономии.	
4. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие формы бухгалтерской отчетности служат основой для финансового планирования? а) бухгалтерский баланс (форма №1); б) отчет о движении денежных средств (форма №4); в) отчет об изменениях капитала (форма №3); г) отчет о финансовых результатах (форма №2); д) пояснения к бухгалтерскому балансу.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте показатель и его формулу: 1) рентабельность активов; 2) рентабельность собственного капитала; 3) рентабельность продаж. Варианты: А) чистая прибыль / выручка; Б) чистая прибыль / активы; В) чистая прибыль / собственный капитал.	
6. (Установите соответствие) Сопоставьте коэффициент и его норматив: 1) коэффициент автономии; 2) коэффициент текущей ликвидности; 3) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами. 4) Варианты: А) ≥ 0,5; Б) ≥ 2; В) ≥ 0,1.	

7. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы анализа финансового состояния как основы планирования в правильной последовательности: А) расчет коэффициентов ликвидности; Б) анализ структуры баланса; В) оценка рентабельности; Г) сравнение с нормативами и формулировка выводов.	
8. (Установите правильную последовательность) Расположите показатели рентабельности по степени охвата (от частного к общему): А) рентабельность продаж; Б) рентабельность активов; В) рентабельность собственного капитала.	
9. (Дополните предложение) Чистый оборотный капитал (ЧОК) рассчитывается как разность между _____ и _____.	
10. (Решите задачу) 11. Оборотные активы — 80 млн руб., краткосрочные обязательства — 40 млн руб. Определите коэффициент текущей ликвидности и чистый оборотный капитал.	

Вариант 5

Вопрос тестового задания	**Правильный ответ**
1. (Выберите один вариант ответа) Бюджетный кодекс РФ регулирует: а) налоговые отношения; б) процесс составления, рассмотрения, утверждения и исполнения бюджетов; в) бухгалтерский учёт; г) инвестиционную деятельность.	
2. (Выберите один вариант ответа) Какой документ является основным финансовым планом государства? а) федеральный закон о бюджете на очередной год и плановый период; б) сводная бюджетная роспись; в) государственная программа; г) налоговая декларация.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие бюджеты входят в бюджетную систему РФ? а) федеральный бюджет; б) бюджеты субъектов РФ; в) местные бюджеты; г) бюджеты государственных корпораций; д) бюджеты государственных внебюджетных фондов.	

4. (Выберите несколько вариантов ответа) К формам межбюджетных трансфертов относятся: а) дотации; б) субсидии; в) субвенции; г) налоги; д) гранты.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте термин и его определение: 1) дотация; 2) субсидия; 3) субвенция. Варианты: А) средства, предоставляемые на условиях долевого финансирования целевых расходов; Б) средства, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без указания цели; В) средства на определенные цели, подлежащие возврату в случае нецелевого использования.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте этапы бюджетного процесса и их содержание: 1) составление проекта бюджета; 2) рассмотрение и утверждение; 3) исполнение бюджета. Варианты: А) принятие закона о бюджете; Б) разработка проекта Минфином; В) кассовое исполнение через Казначейство.	
6. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы бюджетного процесса в хронологическом порядке: А) исполнение бюджета; Б) составление проекта бюджета; В) утверждение отчета об исполнении бюджета; Г) рассмотрение и утверждение бюджета.	
7. (Установите правильную последовательность) Расположите уровни бюджетной системы РФ в порядке от высшего к низшему: А) местные бюджеты; Б) федеральный бюджет; В) бюджеты субъектов РФ.	
8. (Дополните предложение) Бюджет на очередной финансовый год в РФ разрабатывается одновременно с плановым периодом на _____ года (скользящий трехлетний бюджет).	
9. (Решите задачу) Доходы регионального бюджета — 120 млрд руб., расходы — 130 млрд руб. Предельный дефицит установлен в размере 15% от собственных доходов. Собственные доходы — 80 млрд руб. Соответствует ли дефицит законодательству?	

Вариант 6

Вопрос тестового задания	**Правильный ответ**

1. (Выберите один вариант ответа) Какой инструмент стратегического управления переводит стратегию в систему измеримых показателей по четырём перспективам? а) SWOT-анализ; б) BSC (система сбалансированных показателей); в) анализ отклонений; г) метод процента от продаж.	
2. (Выберите один вариант ответа) Какой вид контроля осуществляется до начала хозяйственных операций? а) текущий; б) последующий; в) предварительный; г) стратегический.	
3. (Выберите несколько вариантов ответа) Какие перспективы включает в себя система сбалансированных показателей (ССП)? а) финансы; б) клиенты; в) внутренние процессы; г) маркетинг; д) обучение и развитие.	
4. (Выберите несколько вариантов ответа) Что можно выявить при анализе отклонений? а) отклонение по цене; б) отклонение по эффективности; в) отклонение по выручке из-за цены и объёма; г) отклонение по курсу валют; д) отклонение по амортизации.	
5. (Установите соответствие) Сопоставьте вид контроля и его характеристику: 1) предварительный; 2) текущий; 3) последующий. Варианты: А) контроль в ходе выполнения плана; Б) контроль после завершения периода; В) контроль до начала операций.	
6. (Установите соответствие) Сопоставьте этап стратегического финансового планирования и его содержание: 1) анализ финансовой среды; 2) определение финансовых целей; 3) разработка финансовой стратегии. Варианты: А) проведение SWOT-анализа; Б) выбор путей достижения целей; В) постановка количественных ориентиров.	

7. (Установите правильную последовательность) Расположите этапы цикла финансового планирования и контроля в правильной последовательности: А) анализ отклонений; Б) разработка плана; В) корректирующие действия; Г) выполнение плана.	
8. (Установите правильную последовательность) Расположите перспективы BSC в порядке каскадирования (от высшей к низшей): А) клиенты; Б) финансы; В) обучение и развитие; Г) внутренние процессы.	
9. (Дополните предложение) Бюджет, пересчитанный с учетом фактического объема деятельности для корректного анализа отклонений, называется _____.	
10. (Решите задачу) Плановая выручка — 100 млн руб., фактическая — 90 млн руб. Плановая рентабельность продаж — 12%. Определите отклонение по чистой прибыли, вызванное изменением выручки (прочие факторы не менялись).	

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;

умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;

безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);

последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;

умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;

безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):

правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественные ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;

отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Современные финансовые технологии

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое

регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы…….3

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования……4

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания…….8

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапыформирования компетенций……23

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоенияобразовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	***Контролируемые разделы (темы) дисциплины (практики) (результаты по разделам)***	***Уровни освоения компетенции***	***Наименование оценочного средства***	
			Текущий контроль	***Промежуточная аттестация***
ОПК-6: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности	Трансформация экономики: предпосылки и направления развития финансовых технологий Развитие платежных технологий Цифровые технологии на финансовом рынке Применение искусственного интеллекта Поведенческие финансы и инновационный маркетинг в финансовых технологиях Развитие электронного взаимодействия участников финансового рынка	Пороговый	Вопросы для самопроверки.	Вопросы к зачету.
		Повышенный	Вопросы для самопроверки. Тесты.	
		Высокий	Вопросы для самопроверки. Тесты. Задания для самостоятельной работы студентов, реферат и др.	

2. Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах ихформирования

2.1. Критерии оценивания для проведения промежуточной аттестации обучающихся подисциплине (модулю, практике)

Код формируемой компетенции и ее формулировка	***Критерии в соответствии с уровнем освоения компетенций***			
	Неудовлетворительно (не зачтено) менее 55 баллов	***пороговый (базовый) (удовлетворительно, зачтено) 55-69 баллов***	***повышенный (хорошо, зачтено) 70-84 баллов***	***высокий (отлично, зачтено) 85-100 баллов***
ОПК-6: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) не освоено. Необходимые практические навыки работы не сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины учебные задания выполнены с грубыми ошибками. Дополнительная самостоятельная работа над материалом дисциплины (модуля) не приведет к какому-либо значимому повышению качества выполнения учебных заданий.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных рабочей программой дисциплины (модуля) учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.	Теоретическое содержание дисциплины (модуля) освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные рабочей программой дисциплины (модуля) учебные задания выполнены, качество выполнения большинства из них оценено числом баллов, близким к максимальному.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки сформированности компетенций основной профессиональной образовательной программы

Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы к зачету
ОПК-6

1. Сущность и классификация финансовых технологий. Дайте определение понятию «FinTech». По каким основаниям классифицируют современные финансовые технологии?

2. Предпосылки возникновения финансовых технологий. Каковы основные предпосылки возникновения финтеха? Перечислите и кратко охарактеризуйте ключевые факторы (развитие интернета, рост мобильного проникновения, изменение потребительских привычек и др.)

3. Экономическое содержание финтеха. В чём заключается экономическое содержание финансовых технологий? Как финтех влияет на издержки и выручку участников финансового рынка?

4. Тенденции развития финансовых технологий. Какие существуют современные тенденции развития финансовых технологий? Приведите примеры наиболее перспективных направлений.

5. Финтех-экосистема. Охарактеризуйте структуру современной финтех-экосистемы. Какие сегменты в неё входят (платежи, кредитование, управление активами, страхование, блокчейн, RegTech)?

6. Эволюция платежных систем. Как развивались платежные технологии — от наличных расчетов до цифровых платежей? Какие этапы можно выделить?

7. Цифровые деньги: понятие и виды. Что такое цифровые деньги? В чём их отличие от традиционных наличных и безналичных денег? Как классифицируются цифровые деньги?

8. Цифровой рубль как форма CBDC. Что представляет собой цифровой рубль? Кто его выпускает? Каковы цели и преимущества его внедрения для национальной платежной инфраструктуры и денежно-кредитной политики?

9. Криптовалюты и технология блокчейн. Дайте определение криптовалюте. Каковы особенности биткоина как первой децентрализованной криптовалюты? Кто предложил концепцию биткоина?

10. Сравнительный анализ платежных систем. Проведите сравнительный анализ традиционных и цифровых платежных систем по критериям безопасности, удобства, скорости и стоимости транзакций.

11. Блокчейн-технологии: сущность и особенности. В чём сущность технологии блокчейн (распределенного реестра)? Каковы её ключевые особенности и влияние на развитие финансовой сферы?

12. Смарт-контракты. Что такое смарт-контракты? Чем они отличаются от традиционных контрактов? Приведите примеры применения смарт-контрактов в финансовой сфере.

13. Децентрализованные финансы (DeFi). Дайте определение децентрализованным финансам (DeFi). Каковы ключевые барьеры для массового внедрения DeFi и каковы прогнозы их регулирования?

14. Токенизация активов. Что такое токенизация активов? Какие преимущества она даёт стартапам и инвесторам по сравнению с традиционными методами привлечения капитала?

15. Искусственный интеллект в финансовом секторе. В какие процессы финансового сектора внедряется искусственный интеллект? Каковы основные сценарии его использования (скоринг заёмщиков, выявление мошенничества, инвестиционное консультирование)?

16. Риски внедрения ИИ в финансах. Какие риски связаны с применением искусственного интеллекта в финансовой сфере (алгоритмическая дискриминация, проблема «чёрного ящика», риск потери контроля)?

17. Робо-эдвайзинг. Что такое робо-эдвайзинг? Как алгоритмические инвестиционные советники управляют портфелями без участия человека? В чём преимущества и ограничения этой технологии?

18. Большие данные (Big Data) в управлении рисками. Как технологии Big Data и искусственного интеллекта помогают прогнозировать и выявлять финансовые риски?

19. Открытый банкинг (Open Banking). Дайте определение открытому банкингу. Какую роль играют API в этой модели? Какие новые возможности появляются у потребителей?

20. Необанки. Что подразумевается под термином «необанк»? В чём отличие необанка от традиционного банка? Каковы основные модели монетизации необанков?

21. Краудфандинг и краудинвестинг. Как финансовые технологии способствуют финансированию инновационной деятельности за счёт средств инвесторов? Опишите механизмы краудфандинга и краудинвестинга.

22. RegTech: регуляторные технологии. Что такое RegTech (Regulatory Technology)? Какие функции выполняют регуляторные технологии и для каких задач они применяются (AML/CFT, управление рисками, автоматизация комплаенса)?

23. SupTech: надзорные технологии. Дайте определение SupTech (Supervisory Technology). В чём отличие SupTech от RegTech? Как технологии помогают регуляторам в осуществлении надзорных функций?

24. Кибербезопасность в финансовых технологиях. Какие технологические риски (кибербезопасности, операционные сбои) приобретают системное значение в связи с цифровизацией финансового сектора?

25. Перспективы развития финансовых технологий. Какие перспективы развития финансовых технологий вы видите в контексте цифровой экономики? Назовите основные тренды (CBDC, ИИ, DeFi, встроенные финансы) и кратко объясните их потенциальное влияние на финансовый рынок.

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине Основы экономической безопасности и финансовой грамотности

ОПК - 6

№ тест. задания	Содержание теста	Правильный ответ
1	**Выберите один правильный ответ.** Что означает термин «Финтех»? А) Финансовые технологии Б) Финансовые рынки В) Финансовые инструменты Г) Финансовая безопасность	А
2	**Выберите один правильный ответ.** Какая технология является базовой для функционирования криптовалют и децентрализованных реестров? А) Искусственный интеллект Б) Блокчейн В) Облачные вычисления	Б

	Г) Квантовые вычисления	
3	**Выберите несколько правильных ответов.** Какие из перечисленных валют относятся к цифровым валютам центральных банков (CBDC)? А) Цифровой рубль Б) Биткоин В) Цифровой юань Г) Эфириум	А, В
4	**Вставьте пропущенное слово.** Программный код, размещенный в блокчейне и автоматически выполняющий условия заключенного соглашения, называется _____.	смарт-контракт
5	**Вставьте пропущенное слово.** Процесс перевода прав на реальный актив (недвижимость, ценные бумаги и т. д.) в цифровой токен на блокчейне называется _____.	токенизация
6	**Установите соответствие.** Соотнесите термин с его определением: 1) RegTech 2) SupTech 3) Open Banking 4) DeFi **Определения:** а) технологии для автоматизации комплаенса и регуляторной отчётности б) технологии для осуществления надзорных функций регулятора в) модель, предоставляющая доступ к данным клиентов через API третьим сторонам г) децентрализованные финансовые приложения, работающие на блокчейне без посредников	1 – а, 2 – б, 3 – в, 4 – г
7	**Расположите в правильной хронологической последовательности.** Этапы эволюции платёжных средств (от самых ранних к современным): 1) электронные деньги 2) бартер 3) металлические монеты 4) бумажные деньги 5) криптовалюты	2, 3, 4, 1, 5
8	**Решите задачу.** Инвестор приобрел криптовалюту на сумму 100 000 руб. За первый год ее курс вырос на 30%, а за второй год упал на 20%. Какова стоимость инвестиций по окончании второго года?	104 000 руб. (100 000 × 1,30 × 0,80 = 104 000)
9	**Выберите один правильный ответ.** Что такое «робоэдвайзинг»? А) Автоматическое формирование инвестиционного портфеля и управление им на основе алгоритмов Б) Роботизированное производство банкнот В) Программа для майнинга криптовалют Г) Система быстрых платежей	А
10	**Выберите несколько правильных ответов.** Какие из перечисленных свойств характерны для технологии блокчейн? А) Децентрализация Б) Возможность произвольного изменения записей В) Неизменность (иммутабельность) записей Г) Высокая пропускная способность по сравнению с традиционными платёжными системами (всегда)	А, В
11	**Вставьте пропущенное слово.** Налог, устанавливаемый в виде надбавки к цене товара или	косвенным (или конкретно: НДС)

	тарифу и включаемый в конечную стоимость для потребителя, называется _____ налогом.	
12	**Установите соответствие.** Соотнесите вид финансовой технологии с примером ее реализации: 1) Краудфандинг 2) P2P-кредитование 3) Робоэдвайзинг 4) Токенизация **Примеры:** а) платформа для сбора средств на реализацию стартапа б) онлайн-платформа для займов между физическими лицами в) автоматический инвестиционный советник г) выпуск цифровых токенов, обеспеченных недвижимостью	1 – а, 2 – б, 3 – в, 4 – г
13	**Расположите в правильной последовательности.** Шаги при принятии решения о получении потребительского кредита (от первого к последнему): 1) сравнить условия нескольких банков 2) оценить свою кредитоспособность и долговую нагрузку 3) подписать кредитный договор 4) определить цель и сумму кредита	4, 2, 1, 3
14	**Решите задачу.** Семейный бюджет составляет 50 000 руб. в месяц. Обязательные расходы (коммунальные платежи, питание, транспорт) — 60% бюджета, сбережения — 20%. Сколько рублей остаётся на свободные расходы (развлечения, хобби)?	10 000 руб. (50 000 × (1 – 0,6 – 0,2) = 50 000 × 0,2 = 10 000)
15	**Выберите один правильный ответ.** Какой орган в Российской Федерации выполняет функции мегарегулятора финансового рынка? А) Министерство финансов РФ Б) Центральный банк РФ (Банк России) В) Федеральная налоговая служба Г) Счетная палата РФ	Б
16	**Выберите несколько правильных ответов.** Какие инструменты относятся к инструментам денежно-кредитной политики Банка России? А) Ключевая ставка Б) Налог на прибыль организаций В) Нормативы обязательных резервов Г) Операции на открытом рынке	А, В, Г
17	**Вставьте пропущенное слово.** Стратегия сбережений, при которой деньги откладываются для достижения конкретной цели (покупка автомобиля, обучение), называется _____ накоплением.	целевым
18	**Установите соответствие.** Соотнесите тип налога с конкретным примером: 1) Прямой налог 2) Косвенный налог **Примеры:** а) Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) б) Налог на добавленную стоимость (НДС) в) Акциз на табачную продукцию г) Налог на имущество физических лиц	1 – а, г 2 – б, в
19	**Расположите в правильной последовательности.** Этапы создания и внедрения смарт-контракта: 1) развертывание контракта в блокчейне 2) написание программного кода 3) тестирование в тестовой сети 4) формализация условий соглашения	4, 2, 3, 1

20	**Решите задачу.** Банк предлагает вклад с годовой ставкой 10% и ежемесячной капитализацией процентов. Рассчитайте эффективную годовую процентную ставку (округлите до сотых долей процента).	10,47% (Эффективная ставка = $(1 + 0{,}10/12)^{12} - 1 \approx 0{,}1047$, т. е. 10,47%)

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений,владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общиетребования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, пониманиесущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные доклады на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей доклады на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением;
- безошибочное чтение схем, графиков и чертежей.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности ивзаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок доклады на поставленные вопросы, несущественныеошибки в чтении графиков, схем, чертежей;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач,ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы наоборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;

неправильный доклад хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в

докладах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов, грубые ошибки в чтении графиков, схем, чертежей;

- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствиенавыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;

«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;

«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».

При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;

«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;

«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;

«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем

«удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ОРЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.В. ПАРАХИНА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине ИНОСТРАННЫЙ ЯЗЫК

Направление подготовки: **38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль): Финансы, аудит и правовое регулирование экономики

Уровень высшего образования: **бакалавриат**

Форма обучения: **очная**

Орел, 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

		Стр.
1.	Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
2.	Критерии оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования	5
3.	Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы и шкалы их оценивания	8
4.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний,умений, владений и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	27

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код контролируемой компетенции (или ее части) и ее формулировка	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Уровни освоения компетенции	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
УК - 4.2 **Применяет требования к осуществлению деловой коммуникации в устной и письменной формах не менее чем на одном иностранном языке**	1. Вводно-коррективный курс. Визитная карточка. Биография. 2. Календарь. Времена года 3. Рабочий день 4. Университет 5. Великобритания, Германия, Франция 6. Лондон, Берлин, Париж 7. Моя специальность 8. Известные учёные и деятели в области специальности 9. Основные виды работы со спецтекстом 10. Правила перевода ГК 11. Правила перевода ЛЕ и РО. 12. Чтение и перевод спецтекстов.	Пороговый	Чтение незнакомого текста (изучающее), монологиче-ское высказывание по теме (10 предложений)	Вопросы к зачету, вопросы к экзамену, итоговые грамматические и лексические тесты
		Повышенный	Чтение незнакомого текста (поисковое), Грамматически е и лексические тесты, перевод текста по направлению подготовки, реферат	
		Высокий	Практические контрольные задания репродуктивно го уровня, задания для самостоятельно й работы, участие в дискуссиях, презентация	
УК 4.3 **Использует современные информационные средства коммуникации**	1.Особенности лексического строя письменной речи 2 Структура деловых писем 3. Передача имен собственных и названий (транскрипция, транслитерация, перевод). 4.Лексические трансформации при переводе 5. Изменение структуры предложения при	Пороговый	Перевод делового письма, чтение незнакомого текста	Вопросы к зачету, вопросы к экзамену, письмен-ный перевод научного текста или делового письма
		Повышенный	перевод текста по направлению подготовки, реферат, написание делового письма по заданной тематике	

	переводе	Высокий	Практичес-кие контрольные задания репродуктивного уровня, задания для самостоятельной работы по написанию ответа на деловое письмо, перевод незнакомого текста по направлению подготовки, тест	

2. Описание показателей и критериев оценивания уровня приобретенных компетенций на различных этапах их формирования

Планируемые результаты освоения компетенции	Уровень освоения				Оценочное средство
	не зачтено	зачтено			
	Неудовлетво-рительно	пороговый	повышенный	высокий	
УК-4.2 **Применяет требования к осуществлению деловой коммуникации в устной и письменной формах не менее чем на одном иностранном языке**	Уровень знаний ниже минимальных требований, не поняты основные грамматические и лексические явления, не способен пользоваться информационно-коммуникативными технологиями при поиске необходимой информации, имели место грубые ошибки .	Минимально допустимый уровень знаний, освоены основные грамматические явления и структура языка, простая бытовая лексика, использует информационно-коммуникативные технологии при поиске необходимой информации допущено несколько грубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, освоены основные способы словообразования, бытовая и специализированная лексика, использует информационно-коммуникативные технологии при поиске необходимой информации, делает краткие сообщения, допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, применяет в речи свободные и устойчивые словосочетания, фразеологические единицы, освоены закономерности функционирования языковых единиц в речи, информационно-коммуникативные технологии при поиске необходимой информации, делает развернутые сообщения, допущено 1-3 незначительные ошибки .	Вопросы для самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету
УК-4.3	При решении стандартных	Продемонстрированы основные	Продемонстрированы все основные	Продемонстрированы все	Вопросы для

Использует современные информационные средства коммуникации	задач не продемонст-рированы основные умения, не сформированы навыки ведения деловой переписки, имели место грубые ошибки	умения, ведет деловую переписку на элементарном уровне, при выполнении поставленных задач допущены негрубые ошибки, выполнены все задания, но не в полном объеме	умения, ведет деловую переписку с учетом стилистических особенностей, выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами , допущены негрубые ошибки	основные умения и навыки ведения деловой переписки в разных форматах, решены все задачи с отдельными несущественным и недочетами, выполнены все задания в полном объеме, допущены 1-2 негрубые ошибки.	самоконтроля и устного опроса, тест, реферат выполнение творческого задания, участие в занятиях, проводимых в активной форме. Вопросы к зачету

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

3.1. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации
Примерный перечень вопросов к зачету (1 семестр) по дисциплине (УК-4.2, УК-4.3)

1. Визитная карточка.
2. Моя биография.
3. Моё генеалогическое древо
4. Я и мои интересы.
5. Моё хобби.
6. Внешность.
7. Характер
8. Мои родители.
9. Родственные связи
10. Моя семья
11. Как моя семья проводит свободное время.
12. Времена года.
13. Лето
14. Зима
15. Осень
16. Весна
17. Месяцы
18. Даты
19. Погода
20. Мой рабочий день.
21. Время. Обозначение времени
22. Моя учёба
23. Предметы, которые я изучаю
24. Занятие английского / немецкого /французского языка
25. Мой любимый предмет
26. Мой факультет
27. Моя профессия.
28. Наш университет
29. Образование в России
30. Образование в стране изучаемого языка
31. Высшее образование в России
32. Высшее образование в стране изучаемого языка.
33. Поиск информации
34. В библиотеке
35. История нашего университета

36. Факультеты нашего университета
37. Какие кадры готовит университет
38. Резюме
39. Сотрудничество нашего университета
40. Инфраструктура нашего униферситета.

Примерный перечень вопросов к зачету (2 семестр) по дисциплине (УК-4.2, УК-4.3)

1. Географическое положение страны изучаемого языка
2. Климат страны изучаемого языка
3. Природные богатства страны изучаемого языка
4. Политическое устройство страны изучаемого языка
5. Достопримечательности страны изучаемого языка
6. Полезные ископаемые страны изучаемого языка
7. Население страны изучаемого языка
8. Официальные языки страны изучаемого языка
9. Символы страны изучаемого языка
10. Сферы сотрудничества страны изучаемого языка с Россией
11. Известные учёные страны изучаемого языка.
12. Развитие науки в стране изучаемого языка.
13. Искусство в стране изучаемого языка
14. Традиции страны изучаемого языка
15. Праздники в стране изучаемого языка
16. Экономика в стране изучаемого языка
17. Место английского/ немецкого/ французского языка в мире
18. Культура в стране изучаемого языка
19. Международное сотрудничество страны изучаемого языка
20. Известные люди страны изучаемого языка

21. Город, который я хотел бы посетить в стране изучаемого языка
22. Ландшафт страны изучаемого языка.
23. Природные богатства страны изучаемого языка
24. Реки страны изучаемого языка
25. Горы страны изучаемого языка
26. Административное устройство страны изучаемого языка
27. Заморские территории страны изучаемого языка
28. Возможности, которые даёт изучение иностранного языка
29. Франция/ Германия/ Англия
30. Столица страны изучаемого языка
31. Достопримечательности Лондона/ Берлина/ Парижа
32. История возникновения Лондона/ Берлина/ Парижа
33. Символы Лондона/ Берлина/ Парижа
34. Факторы способствующие развитию Лондона/ Берлина/ Парижа
35. Почему именно Лондон/ Берлин/ Париж становится столицей, когда
36. Чтобы я хотел посетить прежде всего в Лондоне/ Берлине/ Париже
37. Административное устройство Лондона/ Берлина/ Парижа
38. Современное развитие Лондона/ Берлина/ Парижа
39 Правители страны изучаемого языка
40. Знаменитые учебные заведения Лондона/ Берлина/ Парижа

Примерный перечень вопросов к экзамену (3 семестр) по дисциплине (УК-4.2, УК-4.3)

1. Моя специальность
2. Моя будущая профессия
3. Я и моя семья.
4. Мой рабочий день
5. Мой отдых, каникулы, свободное время
6. Наш университет
7. Моя учёба
8. Известные учёные и деятели в области моей специальности
9. Промышленность страны изучаемого языка
10. Лёгкая промышленность
11. Тяжелая промышленность
12. Резюме на иностранном языке

13. Импорт страны изучаемого языка
14. Экспорт страны изучаемого языка
15. Сфера торговли
16. Отрасли сельского хозяйства страны изучаемого языка
17. Развитие сельского хозяйства в стране изучаемого языка
18. Растениеводство в стране изучаемого языка
19. Животноводство в стране изучаемого языка
20. Экспорт страны изучаемого языка
21. Импорт страны изучаемого языка
22. Правила работы со спецтекстом
23. Ознакомительное чтение спецтекста.
24. Поисковое чтение спецтекста
25. Просмотровое чтение спецтекста.
26. Изучающее чтение спецтекста
27. Правила перевода грамматических конструкций
28. Правила перевода лексических единиц по специальности
29. Правила перевода грамматических конструкций
30. Правила перевода терминов
31. Правила составления терминологического словаря
32. Аналитическое чтение спецтекста
33. Особенности перевода спецтекста
34. Пересказ спецтекста
35. Реферирование спецтекста на русском языке
36. Особенности реферирования спецтекста на иностранном языке
37. Анализ текста по специальности на иностранном языке
38. Составление резюме на иностранном языке
39. Монологическое высказывание в сфере профессионального общения
40. Аннотирование текста по специальности

В зависимости от количества вопросов, включенных в экзаменационные билеты, общаяоценка выставляется.

При двух вопросах: «отлично», если обе оценки «отлично»;
«хорошо», если обе оценки «хорошо» или одна из оценок «отлично», а вторая «хорошо» или «удовлетворительно»;
«удовлетворительно», если обе оценки «удовлетворительно» или одна из оценок «удовлетворительно», а вторая «хорошо»;
«неудовлетворительно», если хотя бы одна из оценок «неудовлетворительно».
При трех вопросах: «отлично», если все оценки «отлично» или одна из них «хорошо»;
«хорошо», если не более одной оценки «удовлетворительно»;
«удовлетворительно», если две и более оценок «удовлетворительно»;
«неудовлетворительно», если одна оценка «неудовлетворительно», а остальные не выше чем «удовлетворительно» или две оценки «неудовлетворительно».

3.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.2

Комплект тестовых заданий

по дисциплине «Иностранный язык»

Английский язык

Вопрос	**Правильный ответ**
1. My hair ___ clean. a) are b) have c) is d) do	c
2. You should clean your ___ every morning! a) tooth b) tooths c) teeth d) teeths	c
3. Every day she gets up ___ half past ten. a) in b) – c) at d) of	c
4. Two ___ were standing in the street. a) women b) womans c) woman d) womens	a
5. **Напишите вопросы к следующему предложению.** In 2009 the UK produced 1.5 million barrels of oil per day. 1) When… ? 2) How much… ? 3) What country… ?	1. When did the UK produce 1.5 million barrels of oil per day? 2. How much oil did the UK produce in 2009? 3. What country produced 1.5 million barrels of oil per day in 2009?
6. Выберите из приведенных ниже слов пары синонимов. Deposit, to boost, to comprise, reserve, to consist of, to improve	1. Deposit, reserve 2. to boost, to improve 3. to comprise, to consist
7. Прочитайте текст и определите видовременную форму подчеркнутых в тексте глаголов, напишите инфинитив. **The Modern British Economy** The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK <u>is</u> the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy <u>comprises</u> the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland. The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources	1. Present Simple, to be 2. Present Simple, to comprise 3. Past Simple, to produce 4. Present Perfect, to become

(2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

8. Прочитайте текст и определите, какой частью речи являются подчеркнутые в тексте слова.

1. глагол
2. существительное
3. прилагательное

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

9. Письменно ответьте на вопросы к тексту.

1. What is the role of the UK in the world economy?

2. What natural resources does the UK import?

1. The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy.

2. The UK imports oil.

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK is the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day

(bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

10. Определите степень сравнения подчеркнутых прилагательных.

1. положительная
2. сравнительная
3. превосходная

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK is the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

3.2.1. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.3

Английский язык

Вопрос	**Правильный ответ**
1. You ___ work hard on your English. a) can b) has to c) should d) may	c
2. He ___ a student 10 years ago. a) are b) were c) was d) be	c
3. Today is ___ than yesterday. a) more colder b) much cold c) cold d) colder	d
4. ___they German? a) is b) do c) be d) are	d

5. Напишите вопросы к следующим предложениям.

In 2009 the UK produced 19.7 million tons of coal.

1. When did the UK produce 19.7 million tons of coal in 2009?

2) How much coal did the UK produce in 2009?

1) When… ?

2) How much… ?

3) What country… ?

3) What country produced 19.7 million tons of coal?

6. Выберите из приведенных ниже слов пары синонимов/

important, to calculate, to manufacture, to measure, to produce, significant

1. Important, significant

2. to calculate, to measure

3. to manufacture, to produce

7. Прочитайте текст и определите видовременную форму подчеркнутых в тексте глаголов, напишите инфинитив.

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK is the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

1. Present Simple, to maintain

2. Present Simple, to be

3. Past Simple, to comprise

4. Past Simple, to be

8. Прочитайте текст и определите, какой частью речи являются подчеркнутые в тексте слова.

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources

1. прилагательное

2. глагол

3. существительное

(2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

9. Напишите подчеркнутые предложения в отрицательной форме.

1. The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland doesn't maintain a significant role in the world economy.

2. The UK has not become an importer of natural gas since 2004.

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK is the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

10. Закончите следующие предложения в соответствии с содержанием прочитанного текста.

1. The British economy occupies the sixth place in the world by nominal gross domestic product.

2. The British economy occupies the seventh place in the world by purchasing power parity.

3. The British economy occupies the second place in Europe by PPP (after Germany).

1. The British economy occupies the sixth place in the world by…

2. The British economy occupies the seventh place in the world by…

3. The British economy occupies the second place in Europe by…

The Modern British Economy

The United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland maintains a significant role in the world economy. The economy of the UK is the sixth-largest national economy in the world measured by nominal gross domestic product (GDP) and the seventh-largest measured by purchasing power parity (PPP). It is the third-largest in Europe measured by nominal GDP (after Germany and France) and the second-largest measured by PPP (after Germany). The British economy comprises the economies of England, Scotland, Wales and Northern Ireland.

The British economy is boosted by the North Sea oil and gas reserves. There are about 133 oil and more than 80 gas deposits in the British part of the North Sea. In 2009 the energy resources produced by the country comprised oil (38%), natural gas (36%), coal (13%), nuclear (11%) and other renewable resources (2%). The UK produced 1.5 million barrels per day (bbl/d) of oil and consumed 1.7 million bbl/d. Production is now in decline and the UK has become an importer of oil since 2005. In 2009 the UK was the 13th largest producer of natural gas in the world and the largest producer in the European Union. Gas production is now also in decline and the UK has become an importer of natural gas since 2004.

3.2.2. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.2

Немецкий язык

Вопрос	**Правильный ответ**
1. Die Abfahrt_____ Zuges ist bald.	c
a – der b – des c – dem d – den	
2. Viele Leute glauben_____ Politikern nicht.	c
a – die b – der c – den d–dem	
3._____17 Jahren absolviert man die Schule.	a
a – Mit b – Von c – Ab d–In	
4. Ich habe_____14. November Geburtstag.	c
a-im b - von c-am d-um	

5. Прочитайте и выполните задания к тексту.

1. Nennen Sie die industriellen Charakteristiken der Bundesrepublik Deutschland!
2. Welche Prinzipien verbindet das Wirtschaftssystem?

Die Bundesrepublik Deutschland ist eines der größten Industrieländer der Welt und steht an der 3. Stelle. Seit dem Ende des 2. Weltkriegs hat sich das Wirtschaftssystem des Landes zu einer sozialen marktwirtschaftlichen Ordnung mit globaler Steuerung des Wirtschaftsablaufs entwickelt. Das Wirtschaftssystem verbindet die Prinzipien des sozialen Fortschritts mit den freien Initiativen des Einzelnen.
Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.
Das Streben nach Gewinn nennt man als Triebkraft des Marktes. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, waren nie ganz dem marktwirtschaftlichen System unterworfen. Das sind z. B., der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens, auch die Landwirtschaft.
Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, feinmechanische, chemische, elektrotechnische, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie, Nahrungs- und Genussmittelindustrie sind die bedeutendsten Industriezweige der BRD.

1. Bedeutende Industriezweige sind: Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, Feinmechanik, Chemie, Elektrotechnik, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie sowie Nahrungs- und Genussmittelindustrie.
2. Das Wirtschaftssystem der Bundesrepublik Deutschland basiert auf einer sozialen Marktwirtschaft, die soziale Fortschritte mit den freien Initiativen des Einzelnen verbindet.

Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52 000. Die meisten Betriebe (über die Hälfte) sind Kleinbetriebe. Sie haben weniger als 50 Beschäftigten, 43% der Betriebe werden als Mittelbetriebe bezeichnet, und etwa 5% der Betriebe sind Großbetriebe. Sie haben mehr als 1000 Beschäftigten. Trotz seiner Zahl spielen die Großunternehmen eine wichtige Rolle.
Die Bundesrepublik hat eine leistungsfähige Landwirtschaft. Brot- und Futtergetreide, Zuckerrüben, Kartoffeln, Gemüse, Obst, Wein sind die bedeutendsten Anbauprodukte. Es gibt auch Schweine- und Rindermästereien, Hühnerfarmen.
Die Fischerei und die Forstwirtschaft, die eine bedeutende Rolle in der Struktur der deutschen Wirtschaft spielen, sind auch sehr entwickelt.

6. Прочитайте и выполните задания к тексту.

1. Was ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus?
2. Nennen Sie die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können!

1. Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.

2. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, sind der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens und die Landwirtschaft.

Die Bundesrepublik Deutschland ist eines der größten Industrieländer der Welt und steht an der 3. Stelle. Seit dem Ende des 2. Weltkriegs hat sich das Wirtschaftssystem des Landes zu einer sozialen marktwirtschaftlichen Ordnung mit globaler Steuerung des Wirtschaftsablaufs entwickelt. Das Wirtschaftssystem verbindet die Prinzipien des sozialen Fortschritts mit den freien Initiativen des Einzelnen.
Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.
Das Streben nach Gewinn nennt man als Triebkraft des Marktes. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, waren nie ganz dem marktwirtschaftlichen System unterworfen. Das sind z. B., der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens, auch die Landwirtschaft.
Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, feinmechanische, chemische, elektrotechnische, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie, Nahrungs- und Genussmittelindustrie sind die bedeutendsten Industriezweige der BRD.
Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52 000. Die meisten Betriebe (über die Hälfte) sind Kleinbetriebe. Sie haben weniger als 50 Beschäftigten, 43% der Betriebe werden als Mittelbetriebe bezeichnet, und etwa 5% der Betriebe sind Großbetriebe. Sie haben mehr als 1000 Beschäftigten. Trotz seiner Zahl spielen die Großunternehmen eine wichtige Rolle.
Die Bundesrepublik hat eine leistungsfähige Landwirtschaft. Brot- und Futtergetreide, Zuckerrüben, Kartoffeln, Gemüse, Obst, Wein sind die bedeutendsten Anbauprodukte. Es gibt auch Schweine- und Rindermästereien, Hühnerfarmen.
Die Fischerei und die Forstwirtschaft, die eine bedeutende Rolle in der Struktur der deutschen

Wirtschaft spielen, sind auch sehr entwickelt.

7. Прочитайте и выполните задания к тексту.

1. Nennen Sie die bedeutendsten Industriezweige der BRD!
2. Wie viel Betriebe sind in Deutschland?

Die Bundesrepublik Deutschland ist eines der größten Industrieländer der Welt und steht an der 3. Stelle. Seit dem Ende des 2. Weltkriegs hat sich das Wirtschaftssystem des Landes zu einer sozialen marktwirtschaftlichen Ordnung mit globaler Steuerung des Wirtschaftsablaufs entwickelt. Das Wirtschaftssystem verbindet die Prinzipien des sozialen Fortschritts mit den freien Initiativen des Einzelnen.
Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.
Das Streben nach Gewinn nennt man als Triebkraft des Marktes. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, waren nie ganz dem marktwirtschaftlichen System unterworfen. Das sind z. B., der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens, auch die Landwirtschaft.
Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, feinmechanische, chemische, elektrotechnische, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie, Nahrungs- und Genussmittelindustrie sind die bedeutendsten Industriezweige der BRD.
Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52 000. Die meisten Betriebe (über die Hälfte) sind Kleinbetriebe. Sie haben weniger als 50 Beschäftigten, 43% der Betriebe werden als Mittelbetriebe bezeichnet, und etwa 5% der Betriebe sind Großbetriebe. Sie haben mehr als 1000 Beschäftigten. Trotz seiner Zahl spielen die Großunternehmen eine wichtige Rolle.
Die Bundesrepublik hat eine leistungsfähige Landwirtschaft. Brot- und Futtergetreide, Zuckerrüben, Kartoffeln, Gemüse, Obst, Wein sind die bedeutendsten Anbauprodukte. Es gibt auch Schweine- und Rindermästereien, Hühnerfarmen.
Die Fischerei und die Forstwirtschaft, die eine bedeutende Rolle in der Struktur der deutschen Wirtschaft spielen, sind auch sehr entwickelt.

1. Die bedeutendsten Industriezweige der Bundesrepublik Deutschland sind:

• Steinkohlenbergbau

• Metallurgie

• Schiffbau

• Maschinenbau

• Feinmechanische Industrie

• Chemische Industrie

• Elektrotechnische Industrie

• Verbrauchsgüterindustrie

• Optische Industrie

• Nahrungs- und Genussmittelindustrie

2. Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52.000.

8. Прочитайте и выполните задания к тексту.

1. Charakterisieren Sie Kleinbetriebe und Großbetriebe!
2. Nennen Sie die bedeutendsten Anbauprodukte der Landwirtschaft in der BRD!

Die Bundesrepublik Deutschland ist eines der größten Industrieländer der Welt und steht an der 3. Stelle. Seit dem Ende des 2. Weltkriegs hat sich das Wirtschaftssystem des Landes zu einer sozialen marktwirtschaftlichen Ordnung mit globaler Steuerung

1. Kleinbetriebe sind Unternehmen, die weniger als 50 Beschäftigte haben.
Sie machen über die Hälfte der Betriebe in Deutschland aus.
Großbetriebe sind Unternehmen, die mehr als 1000 Beschäftigte haben.
Sie machen etwa 5% der Gesamtzahl der Betriebe in Deutschland aus.
2. Bedeutendste Anbauprodukte der Landwirtschaft in der BRD:
•Brot- und Futtergetreide

des Wirtschaftsablaufs entwickelt. Das Wirtschaftssystem verbindet die Prinzipien des sozialen Fortschritts mit den freien Initiativen des Einzelnen.
Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.
Das Streben nach Gewinn nennt man als Triebkraft des Marktes. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, waren nie ganz dem marktwirtschaftlichen System unterworfen. Das sind z. B., der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens, auch die Landwirtschaft.
Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, feinmechanische, chemische, elektrotechnische, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie, Nahrungs- und Genussmittelindustrie sind die bedeutendsten Industriezweige der BRD.
Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52 000. Die meisten Betriebe (über die Hälfte) sind Kleinbetriebe. Sie haben weniger als 50 Beschäftigten, 43% der Betriebe werden als Mittelbetriebe bezeichnet, und etwa 5% der Betriebe sind Großbetriebe. Sie haben mehr als 1000 Beschäftigten. Trotz seiner Zahl spielen die Großunternehmen eine wichtige Rolle.
Die Bundesrepublik hat eine leistungsfähige Landwirtschaft. Brot- und Futtergetreide, Zuckerrüben, Kartoffeln, Gemüse, Obst, Wein sind die bedeutendsten Anbauprodukte. Es gibt auch Schweine- und Rindermästereien, Hühnerfarmen.
Die Fischerei und die Forstwirtschaft, die eine bedeutende Rolle in der Struktur der deutschen Wirtschaft spielen, sind auch sehr entwickelt.

• Zuckerrüben

•Kartoffeln
•Gemüse
•Obst
•Wein.

9. Прочитайте текст и назовите 3 глагола в настоящем времени.

1. lebt
2. erzählt
3. spricht

Marias andere Brieffreundin Monika lebt in Osterreich. Marta erzählt Natascha über Osterreich in einem anderen Brief.
Ich erzähle dir in diesem Brief über Osterreich, wo meine andere Brieffreundin lebt. Das Mädchen heißt Monika. Monika studiert im Gymnasium in Wien.
Osterreich liegt in Mitteleuropa und grenzt an Deutschland. In Osterreich spricht man deutsch. Die Burger Osterreichs nennen sich Osterreicher. Osterreich ist aus 9 Bundesländern gebildet. Sie heißen Burgenland, Kärnten, Niederosterreich, Oberosterreich, Salzburg, Steiermark, Tirol, Vorarlberg und Wien. 1955 wurde das Gesetz über Neutralität Osterreichs angenommen. Osterreich ist ein Gebirgsland. Hier erheben sich hohe Alpen. Im Norden des Landes fließt Donau, der größte Fluss? Osterreichs. Die Hauptstadt Osterreichs heißt Wien. Wien ist ein politisches, industrielles und kulturelles Zentrum des Landes. Die größte Städte Osterreichs sind auch Linz, Salzburg und Innsbruck. Osterreich ist die Heimat von den berühmten Musikanten Mozart, Haydn und Schubert. In Wien lebte und wirkte der große österreichische Komponist

„Walzer König" Johann Strauß?
Die Stadt Innsbruck ist als eine Sportstadt bekannt. Hier finden oft Winterwettkampfe statt. 1964 und 1976 fanden in Innsbruck die Olympischen Winterspiele statt.

10. Прочитайте и выполните задания к тексту.

Die Bundesrepublik Deutschland ist eines der größten Industrieländer der Welt und steht an der 3. Stelle. Seit dem Ende des 2. Weltkriegs hat sich das Wirtschaftssystem des Landes zu einer sozialen marktwirtschaftlichen Ordnung mit globaler Steuerung des Wirtschaftsablaufs entwickelt. Das Wirtschaftssystem verbindet die Prinzipien des sozialen Fortschritts mit den freien Initiativen des Einzelnen.
Der Wettbewerb ist die Voraussetzung des Funktionierens des Marktmechanismus. Keine Marktwirtschaft kann es ohne Konkurrenz geben.
Das Streben nach Gewinn nennt man als Triebkraft des Marktes. Die Bereiche der bundesdeutschen Wirtschaft, die keine Gewinne erzielen können, waren nie ganz dem marktwirtschaftlichen System unterworfen. Das sind z. B., der Steinkohlenbergbau, Teile des Verkehrswesens, auch die Landwirtschaft.
Steinkohlenbergbau, Metallurgie, Schiffbau, Maschinenbau, feinmechanische, chemische, elektrotechnische, Verbrauchsgüterindustrie, optische Industrie, Nahrungs- und Genussmittelindustrie sind die bedeutendsten Industriezweige der BRD.
Die Zahl der Betriebe in Deutschland beträgt etwa 52 000. Die meisten Betriebe (über die Hälfte) sind Kleinbetriebe. Sie haben weniger als 50 Beschäftigten, 43% der Betriebe werden als Mittelbetriebe bezeichnet, und etwa 5% der Betriebe sind Großbetriebe. Sie haben mehr als 1000 Beschäftigten. Trotz seiner Zahl spielen die Großunternehmen eine wichtige Rolle.
Die Bundesrepublik hat eine leistungsfähige Landwirtschaft. Brot- und Futtergetreide, Zuckerrüben, Kartoffeln, Gemüse, Obst, Wein sind die bedeutendsten Anbauprodukte. Es gibt auch Schweine- und Rindermästereien, Hühnerfarmen.
Die Fischerei und die Forstwirtschaft, die eine bedeutende Rolle in der Struktur der deutschen Wirtschaft spielen, sind auch sehr entwickelt.

Was stimmt hier nicht?

1. Osterreich grenzt an Russland.
2. Osterreich besteht aus 11 Bundesländern.
3. Die Hauptstadt Osterreichs heißt Bern.

1. Das stimmt nicht. Osterreich grenzt an Deutschland
2. Das stimmt nicht. Osterreich ist aus 9 Bundesländern gebildet.
3. Das stimmt nicht. Die Hauptstadt Osterreichs heißt Wien.

3.2.3. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.3

Немецкий язык

Вопрос	Правильный ответ
1. Die Lehrerin dankt _____ Schulern für die Blumen. a - die b - der c - dem d – den	d

2. Ich denke_____ meine Schuljahre. c

a - über b-für c-an d – um

3. Ich fürchte mich_____dem Gewitter. d

a – nach b – für c - von d – vor

4. .Hier_____neue Modelle_____ a

a - werden demonstriert b - werden demonstrieren

c - wird demonstriert d - haben demonstriert

5. Bilden Sie Komparationsstufen der folgenden Adjektive

warm, dicht, jung, reizvoll

1. warm
• Komparativ: wärmer
• Superlativ: am wärmsten

2. dicht
• Komparativ: dichter
• Superlativ: am dichtesten

3. jung
• Komparativ: jünger
• Superlativ: am jüngsten

4. reizvoll
• Komparativ: reizvoller
• Superlativ: am reizvollsten

6. **Setzen Sie das in Klammern stehende Verb in richtiger Form im Präsens ein!**

1. Die Bundesrepublik Deutschland … im Zentrum Europas (liegen).
2. Die deutsche Sprache … zur Gruppe der germanischen Sprachen (gehören).
3. Die russischen Landschaften … vielfältig und reizvoll (sein).
4. Deutsch und Französisch … in Luxemburg als offizielle Amtssprachen (gelten).

1. Die Bundesrepublik Deutschland liegt im Zentrum Europas.

2. Die deutsche Sprache gehört zur Gruppe der germanischen Sprachen.

3. Die russischen Landschaften sind vielfältig und reizvoll.

4. Deutsch und Französisch gelten in Luxemburg als offizielle Amtssprachen.

7. Gebrauchen Sie das in Klammern stehende Modalverb im Präsens!

1. Der deutsche Bundespräsident (können) Straftäter begnadigen.
2. Das Volk in der Schweiz (können) über Initiativen und Referenden direkten Einfluss auf die Regierungstätigkeit nehmen.
3. Jedes Gesetz (müssen) in Lichtenstein vom Landesfürsten sanktioniert werden.

1. Der deutsche Bundespräsident **kann** Straftäter begnadigen.
2. Das Volk in der Schweiz **kann** über Initiativen und Referenden direkten Einfluss auf die Regierungstätigkeit nehmen.
3. Jedes Gesetz **muss** in Liechtenstein vom Landesfürsten sanktioniert werden.

8. Прочитайте и выполните задание к тексту.

Viele junge Leute haben heutzutage ein Hobby. Das macht Freude und das ist modern. Es gibt verschiedene Hobbys: wir wandern, fotografieren, lesen Bücher, treiben Sport, spielen Computer, tanzen, besuchen Kinos oder Theaters oder sitzen tagsüber vor dem Fernseher. Das Hobby spielt eine große Rolle in unserem Leben. Dank Hobby verbringen wir unsere Freizeit interessant.
Was mich angeht, habe ich viele Hobbys. Ich mag Musik. Ich höre sie überall: auf der Straße, im Park und

1. Viele Leute haben heute ein Hobby, weil es Freude macht und modern ist. Hobbys helfen, die Freizeit interessant zu verbringen und tragen zur Lebensqualität bei.
2. Die Jugendlichen machen besonders gern Dinge wie tanzen, Musik hören, ins Kino gehen, Sport treiben und Zeit mit Freunden verbringen. Sie besuchen oft Diskos und unterhalten sich gerne.
3. Ich mag verschiedene Musikrichtungen, darunter Rock, Popmusik und Hip-Hop. Manchmal höre ich auch

auch zu Hause. Ich kann nicht schlecht Gitarre spielen. Ich höre verschiedene Musik: Rock-, Popmusik oder Hip-Hop. Manchmal höre ich auch gern klassische Musik, besonders in moderner Bearbeitung. Ich bin der Meinung, der Mensch kann ohne Musik nicht leben. Ich und meine Freunde besuchen oft und gern Diskos. Wir mögen tanzen.

Ich interessiere mich auch für Sport. Ich besuche Fitnesszentrum. Das macht mir viel Spaß. Ich bin sicher, Sport ist eine Quelle der Gesundheit. Für mich ist Sport eine Form der aktiven Erholung. Er hilft mir immer fit bleiben. Im Sommer fahre ich gern Rad, schwimme viel, spiele mit meinen Freunden Fußball, Volleyball und Tennis. Im Winter laufe ich Ski und Schlittschuh.

Ich habe noch ein Hobby. Ich lese gern und viel. Zu Hause habe ich eine große Bibliothek. Am liebsten lese ich Phantastik- und Abenteuerbücher. Was mich angeht, finde ich immer Zeit für ein gutes Buch. Bücher sind für mich eine Quelle der Erfahrung.

Oft verbringe ich meine Freizeit mit meinen Freunden. Wir unterhalten uns, bummeln durch die Stadt, besuchen Cafés, gehen ins Kino oder in die Disko.

Meine Hobbys bereichern mein Leben und machen mir immer Freude und Spaß.

Beantworten Sie die Fragen:

1. Warum haben heute viele Leute ein Hobby?
2. Was machen die Jugendlichen besonders gern?
3. Welche Musik mögen Sie?

9. Прочитайте и выполните задание к тексту.

Viele junge Leute haben heutzutage ein Hobby. Das macht Freude und das ist modern. Es gibt verschiedene Hobbys: wir wandern, fotografieren, lesen Bücher, treiben Sport, spielen Computer, tanzen, besuchen Kinos oder Theaters oder sitzen tagsüber vor dem Fernseher. Das Hobby spielt eine große Rolle in unserem Leben. Dank Hobby verbringen wir unsere Freizeit interessant.

Was mich angeht, habe ich viele Hobbys. Ich mag Musik. Ich höre sie überall: auf der Straße, im Park und auch zu Hause. Ich kann nicht schlecht Gitarre spielen. Ich höre verschiedene Musik: Rock-, Popmusik oder Hip-Hop. Manchmal höre ich auch gern klassische Musik, besonders in moderner Bearbeitung. Ich bin der Meinung, der Mensch kann ohne Musik nicht leben. Ich und meine Freunde besuchen oft und gern Diskos. Wir mögen tanzen.

Ich interessiere mich auch für Sport. Ich besuche Fitnesszentrum. Das macht mir viel Spaß. Ich bin sicher, Sport ist eine Quelle der Gesundheit. Für mich ist Sport eine Form der aktiven Erholung. Er hilft mir immer fit bleiben. Im Sommer fahre ich gern Rad, schwimme viel, spiele mit meinen Freunden Fußball, Volleyball und Tennis. Im Winter laufe ich Ski und Schlittschuh.

Ich habe noch ein Hobby. Ich lese gern und viel. Zu Hause habe ich eine große Bibliothek. Am liebsten lese ich Phantastik- und Abenteuerbücher. Was mich angeht, finde ich immer Zeit für ein gutes Buch. Bücher sind für mich eine Quelle der Erfahrung.

Oft verbringe ich meine Freizeit mit meinen Freunden. Wir unterhalten uns, bummeln durch die Stadt, besuchen Cafés, gehen ins Kino oder in die Disko.

Meine Hobbys bereichern mein Leben und machen mir immer Freude und Spaß.

1. Sport spielt eine wichtige Rolle in unserem Leben, da er eine Quelle der Gesundheit ist und hilft, fit zu bleiben. Er bietet eine Form der aktiven Erholung und macht viel Spaß.

2. Ich verbringe meine Freizeit mit meinen Freunden, indem wir uns unterhalten, durch die Stadt bummeln, Cafés besuchen, ins Kino gehen oder in die Disko.

Wir unterhalten uns, bummeln durch die Stadt, besuchen Cafés, gehen ins Kino oder in die Disko.
Meine Hobbys bereichern mein Leben und machen mir immer Freude und Spaß.

Übung. Beantworten Sie die Fragen:

1. Welche Rolle spielt Sport in unserem Leben?
2. Wie verbringen Sie Freizeit mit Ihren Freunden?

10. Bestimmen Sie die Art der Deklination der folgenden Substantive!
die Bundesrepublik, das Land, der Mensch, der Name.

1. die Bundesrepublik: schwache Deklination (wegen des -e- im Plural: die Bundesrepubliken)
2. das Land: stark/gemischte Deklination (Genitiv Singular *des Landes*, Plural *die Länder*)
3. der Mensch: stark/gemischte Deklination (Plural *die Menschen*, Umlaut)
4. der Name: stark/gemischte Deklination (Genitiv Singular *des Namens*, Plural *die Namen*)

3.2.5. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.2

Французский язык

Вопрос	Правильный ответ
1. Le rôle … agriculture est grand. a – de l‘ b – d‘ c – du d – des	a
2. Beaucoup de gens ne croit pas … politiciens. a – les b – des c – aux d–à	c
3…. n’y est arrivé. a – Jamais b – pas c – Nulle part d–Personne	d
4. … vous appelez-vous? a-Que b - Quand c-Quel d-Comment	d
5. Прочитайте и выполните задания к тексту. 1. Où la France est-elle située? 2. Par quoi la France est baignée au Nord ? La France est un grand pays de l'Europe Occidentale. Ce pays est entouré de trois côtés par mers et océan. Voilà pourquoi le climat de la France est tempéré et maritime. Les hivers sont assez doux, il pleut souvent; il neige aussi parfois, mais la neige ne reste pas longtemps par terre: elle fond vite. Les étés sont assez chauds. Dans les parties centrales de la France, le climat est plus continental: les hivers sont plus froids et les étés sont secs et chauds. Au Nord, le pays est baigné par la Manche qui sépare la France de la Grande-Bretagne. Dans les années quatre-vingt-dix on a construit un tunnel sous la Manche et maintenant on peut voyager d'un pays à l'autre par le train ou par des navettes pour autos. Grâce à la Manche, la France a des communications maritimes avec les pays Scandinaves et les pays du Nord et du Nord-Est de l'Europe. A l'Ouest, la France est baignée par l'Océan Atlantique à l'autre bord duquel on trouve le continent américain. Au Sud, la France est située sur la Méditerranée. Cette situation facilite à la France ses communications avec les pays d'Afrique et avec l'Orient. La France a beaucoup de ports importants: sur la Manche se trouvent Dunkerque, le Havre et Cherbourg; sur l'Océan Atlantique se trouvent Nantes, la Rochelle et Bordeaux; sur la Méditerranée les ports les plus importants sont Marseille et Toulon. En France il y a beaucoup de montagnes: les Alpes, les montagnes les plus hautes de l'Europe Occidentale, qui,	1. La France est un grand pays de l'Europe Occidentale. 2. Au Nord, le pays est baigné par la Manche.

au Sud-Est, séparent la France de l'Italie et de la Suisse; plus au Nord se trouvent le Jura et les Ardennes; au Sud-Ouest, la France est séparée de l'Espagne par les Pyrénées.	
6. Прочитайте и выполните задания к тексту. 1. Nommeé les fleuves de la France. 2. Combien d'habitants y a-t-il en France. En France il y a de nombreux cours d'eau. Ce sont: la Seine qui se jette dans la Manche; la Loire et la Garonne qui se jettent dans l'Océan Atlantique; le Rhône qui se jette dans la Méditerranée. Tous les fleuves sont navigables en été comme en hiver, et ils ont de nombreux affluents. Le territoire de la France est divisé en 95 départements regroupés en 13 régions. La France compte 68 millions d'habitants. La plus grande partie de ses habitants sont les Français qui sont un peuple du groupe roman. Il y a aussi des minorités nationales (Bretons, Basques, Corses) et un grand nombre d'étrangers. La densité moyenne de la population n'est pas grande (102 hommes/km²). Il y a peu de grandes villes: la population rurale compose près de la moitié de la population totale du pays. Les plus grandes villes de la France sont Paris, Marseille, Lyon, Bordeaux, Lille, Rouen, Le Havre, Strasbourg, Grenoble...Marseille est le premier port français, l'un des plus grands ports mondiaux, grand centre commercial et industriel. Lyon est le centre de l'industrie de la soie, de l'industrie chimique et de l'industrie de l'automobile. Bordeaux et Grenoble sont de grands centres universitaires. Grenoble est aussi un centre important pour la recherche scientifique, les études nucléaires. Lille est un important centre industriel, le centre de l'industrie lainière et cotonnière. Rouen est à la fois port de mer et port de fleuve. C'est une ville-musée. Sur une place de la ville, un monument indique l'endroit où Jeanne d'Arc a été brûlée. Rouen est aussi la patrie du grand poète du XVII siècle Corneille et de l'écrivain du XIX siècle Flaubert. Strasbourg, capitale de l'Alsace, ville-port, ville frontalière attire beaucoup de touristes par ses monuments gothiques et ceux du XVIII siècle. C'est à Strasbourg que l'officier Rouger de Lisle a créé en 1792 le chant de guerre, devenu plus tard l'hymne national de la France, la Marseillaise. A Strasbourg siègent le Conseil de l'Europe, le Parlement européen et d'autres institutions de l'Union européenne.	1. Les fleuves de la France sont la Seine, La Loire, la Garonne et le Rhône. 2. La France compte 68 millions d'habitants.
7. Прочитайте и выполните задания к тексту. 1. Est-ce que l'agriculture tient une grande place dans l'économie française ? 2. Qu'est-ce que la situation géographique de la France lui assure?. La France est riche en ressources naturelles. Elle possède du charbon (au Nord), du minerai de fer (en Lorraine et en Normandie), du gaz naturel (près des Pyrénées), de l'uranium (dans le Massif central et en Vendée). Elle est pauvre en pétrole mais riche en sources d'eau: en France on construit de grands barrages et en utilisant les chutes d'eau on produit l'électricité. L'industrie chimique est développée au Nord, en	1. L'agriculture tient une grande place dans l'économie française. 2. L'agriculture tient une grande place dans l'économie français

Normandie, en Ile-de-France, la métallurgie est développée en Lorraine et au Nord, les usines automobiles sont situées en Ile-de-France et en Franche-Comté; les technologies de pointe-en Ile-de-Françe, en Alsace. L'agriculture française est très bien développée. Les céréales sont cultivées en Ile-de-France, en Picardie et en Aquitaine; on cultive les fruits et les légumes dans beaucoup de régions (Vallée du Rhône, Provence, Pays de Loire, Midi-Pyrénées); la vigne est aussi cultivée un peu partout mais surtout en Champagne, en Alsace, en Bourgogne et dans le Midi; l'élevage est développé en Bretagne, en Normandie, en Bourgogne. La France est connue dans le monde entier pour ses fromages. L'industrie légère est aussi très bien développée en France et avant tout les industries alimentaire et textile, la fabrication des vêtements, des meubles, des parfums, des articles de luxe, des jouets. l'agriculture tient une grande place dans l'économie français Elle exporte du minerai de fer, des automobiles, des produits chimiques et textiles, des machines-outils, des articles de luxe et de parfumerie, des produits agro-alimentaires. Elle importe des matières premières (pétrole, charbon, coton, laine, caoutchouc) et des fruits exotiques. La France est une République. Elle élit son Président pour cinq ans. Le Parlement se compose de l'Assemblée nationale (577 députés) et du Sénat (306 sénateurs).	
8. Прочитайте и выполните задания к тексту. 1. La France est – elle riche en ressources naturelles.? 2. En quoi la France est-elle pauvre? La France est riche en ressources naturelles. Elle possède du charbon (au Nord), du minerai de fer (en Lorraine et en Normandie), du gaz naturel (près des Pyrénées), de l'uranium (dans le Massif central et en Vendée). Elle est pauvre en pétrole mais riche en sources d'eau: en France on construit de grands barrages et en utilisant les chutes d'eau on produit l'électricité. L'industrie chimique est développée au Nord, en Normandie, en Ile-de-France, la métallurgie est développée en Lorraine et au Nord, les usines automobiles sont situées en Ile-de-France et en Franche-Comté; les technologies de pointe-en Ile-de-Françe, en Alsace. L'agriculture française est très bien développée. Les céréales sont cultivées en Ile-de-France, en Picardie et en Aquitaine; on cultive les fruits et les légumes dans beaucoup de régions (Vallée du Rhône, Provence, Pays de Loire, Midi-Pyrénées); la vigne est aussi cultivée un peu partout mais surtout en Champagne, en Alsace, en Bourgogne et dans le Midi; l'élevage est développé en Bretagne, en Normandie, en Bourgogne. La France est connue dans le monde entier pour ses fromages. L'industrie légère est aussi très bien développée en France et avant tout les industries alimentaire et textile, la fabrication des vêtements, des meubles, des parfums, des articles de luxe, des jouets. La situation géographique de la France lui assure le commerce avec tous les pays du monde. Elle exporte du minerai de fer, des automobiles, des produits chimiques et textiles, des machines-outils, des articles de luxe et de	1. La France est riche en ressources naturelles. 2. Elle est pauvre en pétrole

parfumerie, des produits agro-alimentaires. Elle importe des matières premières (pétrole, charbon, coton, laine, caoutchouc) et des fruits exotiques. La France est une République. Elle élit son Président pour cinq ans. Le Parlement se compose de l'Assemblée nationale (577 députés) et du Sénat (306 sénateurs).	
9. Прочитайте текст и назовите символы Франции. **Le drapeau bleu-blanc-rouge.** En 1789, la Garde nationale de Paris, dirigée par Lafaillette, adopte la cocarde tricolore, symbole de la reconciliation du peuple de Paris avec le roi Louis XVI : le bleu et le rouge sont les couleurs de la ville de Paris, le blanc est celle des rois Bourbons. La cocarde tricolore devient un drapeau en 1848. **Le bonnet phrygien.** Pendant la Révolution française, les sans-culottes portent le bonnet phrygien. La Phrygie était une province romaine d'Asie mineure ; les esclaves affranchis portaient un bonnet rouge. **Le coq gaulois.** Le mot latin *gallus* signifiait à la fois "gaulois" et "coq", d'où l'idée d'utiliser le jeu de mots pour faire du coq le symbole de la France. Le chant du coq, le "cocorico", fait allusion au chauvinisme des Français. **Marianne.** La République française est représentée dans toutes les mairies par le buste de Marianne, coiffée du bonnet phrygien (ceci depuis 1877, en remplacement du buste de Napoléon III). C'est Catherine Deneuve qui a servi de modèle pour le nouveau buste (1985). Le précédent modèle était Brigitte Bardot. **La Marseillaise.** Les paroles sont de Rouget de Lisle et la musique d'Alexandre Boucher. Cette marche militaire était l'hymne national pendant la Révolution française de 1795 jusqu'au premier Empire. Elle est redevenue hymne national depuis 1879. **Le 14 juillet, fête nationale.** Le 14 juillet commémore la prise de la Bastille en 1789. La devise de la République française : "Liberté, Egalité, Fraternité". Cette devise, adoptée en 1792, rappelle les principes fondamentaux de la révolution énoncés dans la Déclaration des droits de l'homme. Elle est inscrite sur tous les édifices publics.	Le drapeau bleu-blanc-rouge, le bonnet phrygien, le coq gaulois, Marianne, la Marseillaise
10. Прочитайте и выполните задания к тексту. La France est riche en ressources naturelles. Elle possède du charbon (au Nord), du minerai de fer (en Lorraine et en Normandie), du gaz naturel (près des Pyrénées), de l'uranium (dans le Massif central et en Vendée). Elle est pauvre en pétrole mais riche en sources d'eau: en France on construit de grands barrages et en utilisant les chutes d'eau on produit l'électricité. L'industrie chimique est développée au Nord, en Normandie, en Ile-de-France, la métallurgie est développée en Lorraine et au Nord, les usines automobiles sont situées en Ile-de-France et en Franche-Comté; les technologies de pointe-en Ile-de-Françe, en Alsace. L'agriculture française est très bien développée. Les céréales sont cultivées en Ile-de-Françe, en Picardie et en Aquitaine; on cultive les fruits et les légumes dans beaucoup de régions (Vallée du Rhône, Provence, Pays	1. Cette phrase ne correspond pas au texte. La France est une République. 2. Cette phrase ne correspond pas au texte. La France élit son président pour cinq ans. 3. La France est une République. Elle élit son Président pour cinq ans.

de Loire, Midi-Pyrénées); la vigne est aussi cultivée un peu partout mais surtout en Champagne, en Alsace, en Bourgogne et dans le Midi; l'élevage est développé en Bretagne, en Normandie, en Bourgogne. La France est connue dans le monde entier pour ses fromages. L'industrie légère est aussi très bien développée en France et avant tout les industries alimentaire et textile, la fabrication des vêtements, des meubles, des parfums, des articles de luxe, des jouets. La situation géographique de la France lui assure le commerce avec tous les pays du monde. Elle exporte du minerai de fer, des automobiles, des produits chimiques et textiles, des machines-outils, des articles de luxe et de parfumerie, des produits agro-alimentaires. Elle importe des matières premières (pétrole, charbon, coton, laine, caoutchouc) et des fruits exotiques. La France est une République. Elle élit son Président pour cinq ans. Le Parlement se compose de l'Assemblée nationale (577 députés) et du Sénat (306 sénateurs). **Quelle phrase ne correspond pas au texte?** 1. La France est une Fédération. 2. La France élit son président pour sept ans. 3. La France es tune République.	

3.2.5. Оценочные средства для проведения текущего контроля и сформированности компетенции УК-4.3

Французский язык

Вопрос	Правильный ответ
1.Il y a … beurre dans le frigo. a) le b)de c)du	c
2. Je m'intéresse … animaux. a) les b) aux c)des	b
3. Pierre ne fait pas … sport. a) De b)le c)du	a
4. Mon frère n'aime pas … confiture. a) la b)de la c)de	a
5. Formez les degrés de comparaison de l'adjectif suivant: bon	Bon – meilleur- le meilleur
6. Formez les participes passé de verbes donnés: finir, neiger, produire.	fini, neigé, produit
7. Mettez les verbes à la forme correcte. 1) Je (chercher) le livre. 2) Nous (regarder) le tableau. 3) (Rester)—tu à la maison? 4) Ils (écouter) la musique.	1) Je cherche le livre. 2) Nous regardons le tableau. 3) Restes—tu à la maison? 4) Ils écoutent la musique.
8. Прочитайте и выполните задание к тексту. Paris a grandi au cours des siècles. L'histoire l'a orné de monuments admirables. Les Gaulois avaient construit dans trois iles, qui aujourd'hui ne forment qu'une, un petit village. C'était la cité des pecheurs et de mariniers. C'est pourquoi le bateau est resté dans les armes actuelles de la ville. La devise de la ville est «*Il flotte mais ne sombre pas*». La Gaule a été conquise par les Romains et c'est avec Jules César qu'on trouve pour la première fois dans l'histoire la mention de la Cité. Lutecia (Lutèce), c'est là le nom que lui donne César	1.Les Gaulois ont fondé le village qui est devenu ensuite Paris. 2. Jules César a donné à la Cité le nim de Lutèce en l'an 53 avant notre ère.

dans ses *Commentaires sur la guerre des Gaules* en l'an 53 avant notre ère. Le peuple gaulois qui habitait la région autour de Lutèce s'appelait les Parisii. C'est de ce nom qu'est venu plus tard le nom de Paris. La ville s'etend sur les deux rives de la Seine. La navigation sur le fleuve, la situation sur d'importantes voies de communication favorisent le développement de la ville. Au XII-ème siècle Paris devient la capitale de la France. Paris est six fois capitale. Une capitale politique : le président de la République, les ministres, les directions des grandes entreprises publiques y séjournent ; une capitale économique : les grandes entreprises privées industrielles et commerciales y ont leurs directions ; une capitale géographique : routes, chemins de fer, lignes aeriennes, tout semble partir de Paris, ou y arriver ; une capitale culturelle avec les théatres, les musées, la télévision et la radio ; une capitale intellectuelle : Paris possède une des plus grandes Universités, beaucoup de Grandes Ecoles ; une capitale internationale : le siège de 272 organisations internationales (UNESCO, par exemple). 1) 1. Qui a fondé le village qui est devenu ensuite Paris ? 2) Quel nom Jules César a-t-il donné à la Cité ? Quand ?	
9. Прочитайте и выполните задание к тексту. Pour admirer la beauté de Paris, on peut monter au sommet de la Tour Eiffel. La Tour se trouve sur la rive gauche de la Seine, elle mesure 300 mètres. Entre deux bras du fleuve, on voit l'ile de la Cité, berceau de Paris. Au centre d'un admirable paysage se dresse la cathédrale Notre-Dame de Paris, le plus bel édifice religieux de la capitale. Sur la rive gauche est situé le Quartier latin, le quartier des étudiants, l'un des plus anciens après la Cité. Le nom du quartier a son histoire: jusqu'en 1789, la langue officielle de l'enseignement a été le latin. Maîtres et élèves le parlaient même dans la vie courante. C'est ici que se trouve la célèbre université de Paris -la Sorbonne - fondée par Pierre de Sorbon en 1257. Dans ce même quartier on voit un édifice d'aspect imposant. C'est le Panthéon. Il est consacré aux grands hommes de la France. A sa façade on peut lire: "Aux grands hommes, la patrie reconnaissante". On y trouve les monuments funèbres de Voltaire, Rousseau, Victor Hugo, Emile Zola et d'autres. Sur la rive droite, on aperçoit le Louvre, ancien palais des rois de France. Maintenant, c'est un musée qui a une renommée universelle. Sa collection est une des plus riches du monde. Une pyramide de verre marque l'entrée du musée. Plus loin, on voit la place de la Concorde avec, l'obélisque égyptien, au centre. Et voici la place Charles-de-Gaulle avec l'Arc de Triomphe. Douze avenues rayonnent autour de l'Arc, c'est pourquoi on l'appelle aussi place de l'Étoile. L'Arc abrite la tombe du Soldat inconnu. 1) D'où peut-on admirer la beauté de Paris ? 2) Combien de mètres mesure la Tour Eiffel ? 3 Quelle cathédrale peut-on voir dans l'ile de la Cité ?	1. On peut admirer la beauté de Paris de la Tour Eiffel. 2. Elle mesure 300 mètres. 3. Dans l'ile de la Cité on peut voir la cathédrale Notre-Dame de Paris
10. Devinez : de quelle curiosité s'agit-il dans cet extrait? Ce monument de l'art gothique se dresse en plein	Dans cet extrait il s'agit de la cathédrale Notre-Dame de Paris

coeur de Paris. Sa construction a été entreprise par l'éveque Maurice de Sully en 1163. Il a été le théatre de nombreuses cérémonies : le couronnement d'Henri IV, le procès de réhabilitation de Jeanne d'Arc, le sacre de Napoléon I.	

Критерии оценки (в баллах):

- 5 баллов выставляется студенту, если он правильно ответил на 85-100% вопросов теста;
- 4 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 70-85% вопросов теста;
- 3 балла выставляется студенту, если он правильно ответил на 55-69% вопросов теста;
- 2 балла выставляется студенту, если он ответил менее чем на 55% вопросов теста.

Примерный перечень тем рефератов

1. My Family
2. My Friend's Family
3. My Working Day
4. My Hobby
5.My University and my Future Profession
6. Great Britain and its Geographical Position
7. London and its Places of Interest
8. Cities and Towns of Great Britain
9. Farms in Great Britain
10. Agriculture and Industry in Great Britain

1.Meine Familie
2. Mein Arbeitstag
3.Mein Hobby
4. Meine Hochschule und mein Fach
5. Meine Wohnung
6.Das Lebensmittegeschäft
7. Berlin
8. Die geographiesche Lage der BRD
9.Die Bevölkerung und die Städte der BRD
10.16 Bundesländer und die Städte der BRD
11. Die Landwirtschaft der BRD
12.*Die Wirtschaft*

1.Connaissance
2.Hobby. Loisir.
3.Ma famille.
4.Portrait.
5.Appartement.
6.Notre Université.
7.France. Géographie.
8.France. Economie.
9.France. Agriculture.
10. Paris.

Критерии оценки:

«5» баллов выставляется, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована ее актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«4» балла выставляется, если выполнены требования, соответствующие «5» баллам, но допущены недочеты в оформлении работы. Обучающийся дает ответы на дополнительные вопросы, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет.

«3» балла выставляется, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«2» балла выставляется, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений или опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

К оценке уровня знаний, умений и владений предъявляются следующие общие требования.

«Отлично»:

- глубокие и твердые знания программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- полные, четкие, логически последовательные, правильные ответы на поставленные вопросы; умение выделять главное и делать выводы;
- умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии, обосновывать выдвигаемые предложения и принимаемые решения; применять теоретические знания при решении практических задач;
- безупречное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Хорошо»:

- достаточно полные и твёрдые знания программного материала учебной дисциплины, правильное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых явлений (процессов);
- последовательные, правильные, конкретные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы, свободное устранение замечаний о недостаточно полном освещении отдельных положений при постановке дополнительных вопросов;
- умение достаточно полно анализировать факты, события, явления и процессы, применять теоретические знания при решении практических задач; несущественные неточности при обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- правильное владение приемами работы с оборудованием, программным, техническим и другим обеспечением.

«Удовлетворительно»:

- знание основного программного материала учебной дисциплины, понимание сущности и взаимосвязи основных рассматриваемых явлений (процессов):
- правильные, без грубых ошибок ответы на поставленные вопросы;
- умение применять теоретические знания к решению основных практических задач, ограниченные навыки в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений;
- отдельные неточности или недостаточно четкое выполнение приемов работы на оборудовании.

«Неудовлетворительно»:

- отсутствие знаний значительной части программного материала;
- неправильный ответ хотя бы на один из вопросов, существенные и грубые ошибки в ответах на дополнительные вопросы, недопонимание сущности излагаемых вопросов;
- неумение применять теоретические знания при решении практических задач, отсутствие навыков в обосновании выдвигаемых предложений и принимаемых решений.

Критерии оценки для зачета и для экзамена

Пересчет баллов в традиционные оценки представлен в таблице 4.

Таблица 4 - Таблица пересчета в традиционные оценки

Академическая оценка	Неудовл.	Удовл.	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено		