

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Тюлегенова Раиса Амировна

Должность: Директор

Дата подписания: 19.06.2023 15:02:07

Уникальный программный ключ:

125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a4eed767e8486e18dc8ae8b889439a47

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 1 из 15

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____



УТВЕРЖДАЮ

Директор Костанайского филиала
ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

/ Тюлегенова Р.А.

«26» августа 2021 г.

**Фонд оценочных средств
для рубежного контроля**

по дисциплине (модулю)

Управление рисками хозяйственной деятельности организации

Направление подготовки (специальность)
38.03.01 Экономика


Направленность (профиль)
Бухгалтерский учёт и аудит

Присваиваемая квалификация
Бакалавр

Форма обучения
Очная

Год набора 2020

Костанай 2021

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 2 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Фонд оценочных средств принят

Учёным советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 11 от 26 августа 2021 г.

Председатель учёного совета
филиала



Р.А. Тюлегенова

Секретарь учёного совета
филиала



Н.А. Кравченко

Фонд оценочных средств рекомендован

Учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 25 августа 2021 г.

Председатель
Учебно-методического совета



Н.А. Нализко

Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики

Протокол заседания № 12 от 12 июля 2021 г.

Заведующий кафедрой




О.В. Мишулина

Автор (составитель)
старший преподаватель



Базюк Н.Ю.,

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 3 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Бухгалтерский учёт и аудит

Дисциплина: Управление рисками хозяйственной деятельности организации

Семестр (семестры) изучения: 7

Форма (формы) рубежного контроля: комплексная письменная работа

Оценивание результатов учебной деятельности обучающихся при изучении дисциплины осуществляется по балльно-рейтинговой системе

2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Содержание компетенций согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
1	2	3
ОК-3	способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	<p>Высокий уровень:</p> <p>Знать: порядок и особенности расчетов, связанных с количественной и качественной оценкой рисков</p> <p>Уметь: рассчитывать степень риска и возможные потери или ожидаемую прибыль в связи с риском</p> <p>Владеть: навыками оказания консультативной помощи при оценке рисков управленческих решений</p> <p>Продвинутый уровень:</p> <p>Знать: основные принципы и направления применения экономических знаний в области анализа и оценки рисков хозяйственной деятельности организации</p> <p>Уметь: анализировать и оценивать рискообразующие факторы</p> <p>Владеть: методиками разработки мер по снижению риска в процессе управления организацией</p> <p>Пороговый уровень:</p> <p>Знать: происходящие в обществе процессы и основные виды рисков на -микро и -макро уровне</p> <p>Уметь: классифицировать риски хозяйственной деятельности организации</p> <p>Владеть: навыками оценки степени риска хозяйственной деятельности организации</p>
ПК-1	способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих	<p>Высокий уровень:</p> <p>Знать: методы исследований рисков в экономике, перечень основных показателей используемых для анализа рисков в целом, и принципы их использования.</p> <p>Уметь: анализировать состояние и тенденции развития национальной экономики с учетом</p>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 15

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

	субъектов	<p>показателей деятельности всех ее субъектов и всевозможных рисков</p> <p>Владеть: навыками определения и поиска в источниках информации ключевых характеристик деятельности субъектов экономики и их взаимосвязи с состоянием и развитием национальной экономики в целом.</p> <p>Продвинутый уровень:</p> <p>Знать: современную методологию экономических исследований рисков внешней и внутренней среды хозяйственной деятельности организации</p> <p>Уметь: собрать и использовать для проведения экономических расчетов рисков различные источники информации</p> <p>Владеть: методикой построения организационно–управленческих моделей с учетом выявленных рисков</p> <p>Пороговый уровень:</p> <p>Знать: концептуальные основы комплексного экономического анализа деятельности коммерческой организации: термины и понятия, виды и объекты, методы и приемы, методики и процедуры</p> <p>Уметь: квалифицированно оперировать экономическими терминами и понятиями, владеть методологией комплексного экономического анализа рисков</p> <p>Владеть: навыками экономического прогнозирования рисков с применением современных инструментов</p>
ПК-2	способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	<p>Высокий уровень:</p> <p>Знать: модели поведения экономических агентов и рынков на основе документации нормативно-правовой базы, элементы процесса стратегического управления и альтернативы стратегий развития с учетом всевозможных рисков</p> <p>Уметь: оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на финансовые результаты и финансовое положение организации с учетом рисков</p> <p>Владеть: методикой построения организационно-управленческих моделей хозяйствующих субъектов на основе количественного и качественного анализа рисков с учетом нормативно-правовых ограничений</p> <p>Продвинутый уровень:</p> <p>Знать: методы экономического и стратегического анализа экономических и социально-экономических показателей анализа и оценки рисков</p> <p>Уметь: использовать приемы и методы экономического анализа в оценке деловых ситуаций предприятий на микроэкономическом уровне, рассматривать их связь с рыночными критериями, описывающими макроэкономическую среду хозяйствования на основе оценки и анализа рисков</p> <p>Владеть: навыками экономического и стратегического анализа для принятия управленческих решений на основе анализа рисков хозяйственной деятельности</p>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Костанайский филиал
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 15

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____


		организации Пороговый уровень: Знать: состав и назначение финансово-экономических показателей, используемых для оценки результативности деятельности организаций на основе анализа рисков хозяйственной деятельности организации Уметь: формировать систему аналитических показателей и критериев для результативности бизнеса и прогнозирования ее динамики на основе оценки рисков внешней и внутренней среды Владеть: методами экономического и стратегического анализа экономических и социально-экономических показателей характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
--	--	---

3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ

Рубежный контроль проводится с целью определения степени сформированности отдельных компетенций обучающихся по завершению освоения очередного раздела курса.

3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства для рубежного контроля
Рубежный контроль № 1				
1	ОК-3, ПК-2	Основные понятия управления рисками в хозяйственной деятельности организации	Построение дерева рисков на основе предложенной ситуации предприятия	Задания теста № 1-2 Задача № 1
2	ПК-1	Методы определения вероятности и последствий рисков	Составление матрицы оценки вероятности и последствий	Задания теста № 3-4 Задача № 2
3	ОК-3, ПК-2	Стратегии решений в условиях риска	Ситуационные задания	Задания теста № 5-6 Задача № 3
Рубежный контроль № 2				
4	ОК-3, ПК-1	Обработка рисков. Система управления рисками и отчетностью в хозяйственной деятельности организации	Устный опрос, ситуационные задания, тестирование	Задания теста № 7-8 Задача № 4
5	ПК-2	Методы теории игр	Решение задач по методике «теории игр»	Задания теста № 9-10 Задача № 5
6	ПК-2	Анализ чувствительности	Предложенного проекта предприятия	Задания теста № 11-12

 <p>МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики</p>			
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 6 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____


		проекта		Задача № 6
Рубежный контроль № 3				
7	ОК-3, ПК-1	Методы минимизации проектных рисков	Устный опрос, ситуационные задания	Задания теста № 13-14 Задача № 7
8	ОК-3, ПК-1	Планирование реагирования на риски, мониторинг и контроль рисков	Мониторинг проблем малого предприятия, тестирование	Задания теста № 15-16 Задача № 8
9	ОК-3, ПК-1	Оценка экономического эффекта от управления рисками. Управление рыночными рисками	Защита групповой слайд-презентации проекта	Задания теста № 17-18 Задача № 9

3.2 Содержание оценочных средств

Рубежный контроль № 1

Примерный перечень тестовых заданий

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
Тема 1. Основные понятия управления рисками в хозяйственной деятельности организации		
1	Логическим продолжением работы службы риск – менеджмента должно стать формирование программы мероприятий по управлению рисками, при разработке которых должно быть учтено следующее:	А) Предполагаемые этапы развития критической ситуации; В) Себестоимость производства продукции; С) Размер возможного ущерба и его вероятность; D) Финансово – производственные планы предприятия и размеры возможных доходов; E) Финансово – производственные планы предприятия и размеры возможных расходов.
2	Для снижения степени риска применяются различные приёмы. Какой из ниже перечисленных не является наиболее распространённым приёмом?	А) Диверсификация; В) Перестрахование; С) Лимитирование; D) Самострахование; E) Страхование.
Тема 2. Методы определения вероятности и последствий рисков		
3	Анализ последствий используется для оценки вероятного воздействия, которое вызывается нежелательным событием. Анализ последствий не должен:	А) Основываться на выбранных нежелательных событиях; В) Описывать любые последствия, являющиеся результатом нежелательных событий; С) Учитывать существующие меры, направленные на смягчение последствий, наряду со всеми соответствующими условиями, оказывающими влияние на последствия; Д) Устанавливать методы предотвращения данного риска; E) Рассматривать и учитывать как немедленные последствия, так и те, которые могут.
4	Для выработки плана анализа риска область применения анализа риска должна быть определена и документально установлена. Что	А) Описание оснований и/или проблем, повлекших проведение анализа риска. Это предусматривает; В) Описание исследуемой системы;

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 7 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

	не должно включаться в список этапов для определения области применения анализа риска?	С) Разработка финансового механизма предприятия; D) Описание используемых предположений и ограничивающих условий при проведении анализа; E) Разработка формулировок решений, которые могут быть приняты, описание требуемых выходных данных, полученных по результатам исследований и от лиц, принимающих решения.
Тема 3. Стратегии решения в условиях рынка		
5	Независимо от своей направленности конкурентная стратегия всегда рассматривает два основных вопроса: 1. Цель деятельности компании на рынке. 2. Тип конкурентного преимущества, которым компания пытается заниматься. Какое количество видов конкурентной стратегии компании существует на сегодняшний день:	A) 5; B) 3; C) 4; D) 2; E) 6.
6	Существенное влияние на специфику и содержание стратегии риск-менеджмента оказывает уровень управления, на котором указанная стратегия разрабатывается и реализуется. На сегодняшний день в зависимости от уровня управления принято выделять три основных вида стратегии:	A) Портфельная, деловая и функциональная; B) Минимальная, максимальная, средняя; C) Высшая, низшая, средняя; D) Универсальная, уникальная, общая; E) Портфельная, оптимальная, универсальная.

Примерный перечень практических заданий

Задача № 1. При вложении капитала в мероприятие А из 120 случаев прибыль в 25 тыс. р. может быть получена в 48 случаях; 20 тыс. р. в 36 случаях; 30 тыс. р. в 36 случаях. При вложении капитала в мероприятие Б из 100 случаев прибыль в 40 тыс. р. может быть получена в 30 случаях; 30 тыс. р. в 50 случаях; 15 тыс. р. в 20 случаях. Определить среднее ожидаемое значение прибыли от вложения в мероприятие А и в мероприятие Б; дисперсию по мероприятию А и по мероприятию Б; среднее квадратическое отклонение по мероприятию А и по мероприятию Б; коэффициент вариации по мероприятию А и по мероприятию Б.


Определить, в какое мероприятие выгоднее вкладывать денежные средства: в мероприятие А или в мероприятие Б?

Ответ: Мероприятие Б.

Задача № 2. Инвестор купил акции компании А на 600 тыс. долл., компании В на 400 тыс. долл. Стандартное отклонение доходности акции компании А в расчете на день составляет 1,4%, компании В – 1,55%. Курс 1 долл. = 28 руб. Стандартное отклонение валютного курса в расчете на один день 0,43%, коэффициент ковариации между курсом доллара и доходностью акции компании А равен 0,0903, доходность компании В – 0,05332. Ковариация доходностей акции компании А и В равна 1,736. Определить стандартное отклонение доходности портфеля в расчете на один день.

Ответ: 0,71%

Задачи № 3. Компания «Российский сыр» - небольшой производитель различных продуктов из сыра на экспорт. Один из продуктов - сырная паста - поставляется в страны

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 8 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

ближнего зарубежья. Генеральный директор должен решить, сколько ящиков сырной пасты следует производить в течение месяца. Вероятности того, что спрос на сырную пасту в течение месяца будет 6, 7, 8 или 9 ящиков, равны соответственно 0,1; 0,3; 0,5; 0,1.


Затраты на производство одного ящика равны 45 дол. Компания продает каждый ящик по цене 95 дол. Если ящик с сырной пастой не продается в течение месяца, то она портится и компания не получает дохода. Сколько ящиков следует производить в течение месяца?

Ответ: Из представленных результатов расчетов с учетом полученных показателей рисков - средних квадратичных отклонений - очевидно, что производить 9 ящиков при любых обстоятельствах нецелесообразно, ибо средняя ожидаемая прибыль, равная 317, меньше, чем для 8 ящиков (352,5), а среднее квадратичное отклонение (76) для 9 ящиков больше аналогичного показателя для 8 ящиков (63,73). А вот целесообразно ли производство 8 ящиков по сравнению с 7 или 6 - неочевидно, так как риск при производстве 8 ящиков (63,73) больше, чем при производстве 7 ящиков (28,5) и тем более 6 ящиков. Вся информация с учетом ожидаемых прибылей и рисков налицо. Решение должен принимать генеральный директор компании «Российский сыр» с учетом его опыта, склонности к риску и степени достоверности показателей вероятностей спроса: 0,1; 0,3; 0,5; 0,1.

Рубежный контроль № 2.

Примерный перечень тестовых заданий

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
Тема 4. Обработка рисков. Система управления рисками и отчетностью в хозяйственной деятельности организации		
7	Независимо от своей направленности конкурентная стратегия всегда рассматривает два основных вопроса: 1. Цель деятельности компании на рынке. 2. Тип конкурентного преимущества, которым компания пытается заниматься. Какое количество видов конкурентной стратегии компании существует на сегодняшний день:	A) 5; B) 3; C) 4; D) 2; E) 6.
8	В зависимости от понимания сущности риска и концепции управления рисками выбирается один из трех вариантов стратегии управления риском:	A) Рисковый, рискованный, умеренный; B) Осторожный, взвешенный рискованный; C) Умеренный сбалансированный, взвешенный; D) Сбалансированный осторожный, опасный; E) Взвешенный, умеренный, рискованный.
Тема 5. Методы теории игр		
9	На какие данные опирается вероятность в теории игр и может быть рассчитана с достаточно высокой точностью.	A) На аналитические данные; B) На статистические данные; C) На математические данные; D) На данные налоговой службы; E) На финансовые данные.
10	Центральным понятием теории игр является понятие конфликта.	A) Издержек; B) Теорий; C) Конфликта;

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 9 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

		D) Игр; E) Риска
Тема 6. Анализ чувствительности проекта		
11	Абсолютный анализ чувствительности позволяет:	A) Определить наиболее критические переменные, которые в наибольшей степени могут повлиять на осуществимость и эффективность проекта; B) Оценить, как изменяются результирующие показатели реализации проекта при различных значениях заданных переменных, необходимых для расчета; C) Оценить влияние на проект возможного одновременного изменения нескольких переменных через вероятность каждого сценария; D) Определить численное отклонение результирующих показателей при изменении значений исходных переменных; E) Определить наиболее существенные для проекта исходные переменные; их изменение должно контролироваться в первую очередь.
12	К показателям эффективности не относится:	A) Внутренняя норма доходности; B) Чистый дисконтированный доход; C) Срок окупаемости; D) Индекс доходности; E) Индекс расходности.

Примерный перечень практических заданий

Задача № 4. По данной платежной матрице игры решите задачу, выявите в каких соотношениях необходимо распределить производство шоколада.

	B1	B2
A1	5	4
A2	3	6


Ответ: Мы можем сказать, что компании «Сладкий мир» следует распределить производство шоколада следующим образом: 75% от общего объема производства отдать производству молочного шоколада, а 25% - производству горького шоколада. Компания «Сладкоежка» на 40% должна производить молочный шоколад и на 60% - горький.

Задача № 5. Рассчитать анализ чувствительности инвестиционного проекта соответственно исходным данным.

Компания X запланировала срок реализации инвестиционного проекта – 1 год. Требуется проанализировать критические точки объема продаж, при котором NPV проекта = 0.

Исходные данные для расчета в тыс рублей:

- стоимость 1 единицу продукции (p) – 800;
- затраты на 1 единицу (VC) – 540;
- годовые затраты постоянные (FC) – 24 363,15;

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 10 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

- первоначальные инвестиции (IC) – 2 500 000;
- годовая амортизация (D) – 550;
- финансовый множитель (FM4) – 2,106%;
- коэффициент налога на прибыль – 0,24.

Ответ: компания выходит на уровень безубыточности при снижении объема продаж не менее чем на 23,77%; крайнее безопасное значение объема продаж составляет 6098,44 шт. в год.

Задача № 6. АО «Фото и цвет» - небольшой производитель химических реактивов и оборудования, которые используются некоторыми фотостудиями при изготовлении 35-мм фильмов. Один из продуктов, который предлагает «Фото и цвет», - ВС-6. Президент АО продает в течение недели 11, 12 или 13 ящиков ВС-6. От продажи каждого ящика АО получает 35 дол. прибыли. Как и многие фотографические реактивы, ВС-6 имеет очень малый срок годности. Поэтому, если ящик не продан к концу недели, он должен быть уничтожен. Каждый ящик обходится предприятию в 56 дол. Вероятности продать 11, 12 и 13 ящиков в течение недели равны соответственно 0,45; 0,35; 0,2. Как вы советуете поступить? Как вы порекомендуете поступить, если бы «Фото и цвет» мог сделать ВС-6 с добавкой, значительно продлевающей срок его годности?

Ответ: наибольшая из средних ожидаемых прибылей (385 дол.) отвечает при заданных возможностях спроса производству 11 ящиков ВС-6.


Производство 11 ящиков в неделю и следует рекомендовать АО «Фото и цвет», ибо показатель риска - среднее квадратичное отклонение, как нетрудно убедиться - минимален при максимальной средней ожидаемой прибыли.

Если срок службы химического реактива будет удлинён, то его производство даже при прежнем спросе можно увеличить, частично поставляя на склад для последующей реализации.

Рубежный контроль № 3

Примерный перечень тестовых заданий

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
Тема 7. Методы минимизации проектных рисков		
13	Выберите одно из основных направлений действий по снижению проектного риска:	А) Избежание появления возможных рисков; В) Снижение появления риска; С) Избежание последствий риска; Д) Осуществление контроля за управленческими решениями в процессе проектирования решений; Е) Осуществление контроля за управленческими решениями в процессе реализации проекта.
14	В современной мировой экономической литературе наиболее часто выделяются три метода управления проектными рисками:	А) Диверсификация, компенсация, страхование; В) Самострахование, компенсация, перестрахование С) Диверсификация, сострахование, страхование; Д) Компенсация, перестрахование, сострахование риска; Е) Модернизация, компенсация, диверсификация.
Тема 8. Планирование и реагирование на риски, мониторинг и контроль рисков		
15	Перенос последствий и управления риском на третью сторону. За это подразумевается уплата	А) Использование риска; В) Изменение рисков;

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 11 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

	страховой премии:	С) Передача риска; D) Обновление риска; E) Совместное использование риска.
16 это - результат процесса планирования рисков	A) План управления рисками; B) Реестр рисков; C) Управление реестра рисков; D) Процесс количественного анализа рисков; E) Уклонение от риска.
Тема 9. Оценка экономического эффекта от управления рисками. Управление рыночными рисками		
17	Это риск возможных потерь в результате неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, пассивам и внебалансовым инструментам банка.	A) Ценовой риск, валютный риск, процентный риск; B) Экономический и финансовый риск; C) Валютный риск, денежный риск, финансовый риск; D) Финансовый риск, инновационный риск, ценовой риск; E) Финансовый риск, управленческий риск, модернизационный риск.
18	Управление рисками следует регламентировать специальным внутренним документом — программой по управлению рисками. Данная программа не включает в себя:	A) Определение понятия «риск», принятое на предприятии; B) Классификация и подробное описание основных видов рисков, с которыми может; C) Задачи управления персоналом; D) Принципы управления различными видами рисков; E) Организация управления рисками.

Примерный перечень практических заданий

Задача № 7. Специфическими факторами проявления рисков инвестиционных проектов для промышленных предприятий является низкая мотивация персонала предприятия, одной из причин низкой мотивации является низкая заработная плата, для оценки мотивации необходимо рассчитать заработную плату работников предприятия.

Работник-повременщик 3 разряда отработал за месяц 22 дня. Часовая тарифная ставка 1 разряда – 1,320 ден. ед., тарифный коэффициент 3 разряда – 1,2. Средняя продолжительность рабочего дня – 8 часов. За отсутствие простоев оборудования работнику выплачивается премия в размере 15% месячного тарифного заработка. Необходимо вычислить месячную заработную плату работника при повременно-премиальной системе оплаты труда.


Ответ: Определяем часовую тарифную ставку 3 разряда, для этого часовую тарифную ставку 1 разряда следует умножить на тарифный коэффициент 3 разряда:
 $1,320 \cdot 1,2 = 1,584$ ден. ед./час.

Определяем месячную тарифную заработную плату, исходя из часовой тарифной ставки 3 разряда и количества отработанных за месяц часов ($22 \cdot 8 = 176$):
 $1,584 \cdot 176 = 278,78$ ден. ед./месяц.

Премия за отсутствие простоев составляет:
 $278,78 \cdot 0,15 = 41,82$ ден. ед./месяц.

Общая сумма месячной заработной платы с премией составляет:
 $278,78 + 41,82 = 320,60$ ден. ед./месяц.

Задача № 8. Проанализировать внутреннюю среду предприятия и определить возможные действия по нейтрализации негативного влияния факторов, приведенных в таблице:

 МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)			
Костанайский филиал Кафедра экономики			
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 12 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

№	Фактор	Оценка	Вес	Направление влияния
1	Рентабельность	10	0,25	-
2	Оборудование и технология	9	0,25	-
3	Доля рынка предприятия	7	0,10	-
4	Квалификация производственного персонала	7	0,10	+
5	Рациональная организационная структура организации	6	0,10	+
5	Имидж	6	0,10	-
7	Качество продукции	7	0,10	-

Ответ: Позитивное влияние факторов внутренней среды на деятельность предприятия с учетом их значимости составляет: $7 \cdot 0,1 + 6 \cdot 0,01 = 1,3$ баллов.

Негативное влияние факторов внутренней среды на деятельность предприятия с учетом их значимости составляет: $10 \cdot 0,25 + 9 \cdot 0,25 + 7 \cdot 0,1 + 6 \cdot 0,1 + 7 \cdot 0,1 = 6,75$ баллов.

Предприятию целесообразно, прежде всего, заменить оборудование на более прогрессивное. В таком случае и при наличии квалифицированного персонала и рациональной организационной структуры у предприятия вполне может появиться возможность улучшить качество выпускаемой продукции, что, в свою очередь, улучшит имидж предприятия, будет способствовать увеличению доли рынка и в конечном итоге приведет к увеличению рентабельности.

Задача № 9. Рассчитаем лимит на сумму сделки по реализации продукции. По условиям сделки компания должна поставить продукцию покупателю через несколько месяцев после заключения договора по заранее оговоренной цене.

Капитал компании составляет 100 млн. долл. США; максимально допустимый утвержденный размер единовременных потерь компании — 20% от капитала, то есть 20 млн. долл. США. На основании исторического анализа, проведенного риск-менеджером, было определено, что максимальный размер потерь при заключении подобной сделки может составлять 50% от размера сделки.


Ответ: Лимит сделки будет равен 40 млн. долл. США (100 млн. долл. США x 20% : 50%).

Таким образом, максимальный размер потерь по сделке в случае наступления наихудшего из возможных рыночных сценариев мы определили как 50%. Другими словами, при максимально допустимом размере потерь в 20 млн. долл. США мы можем заключить сделку на сумму 40 млн. долл. США.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РУБЕЖНОГО КОНТРОЛЯ

4.1. Порядок проведения рубежного контроля

Рубежный контроль проводится в 2 этапа. На первом этапе студент решает тесты. Продолжительность – 40 минут. На втором этапе студент решает практические задания: выбирает инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, анализирует результаты расчетов и обосновывает полученные выводы. Продолжительность – 50 минут.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 13 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

4.2. Критерии оценивания рубежного контроля по видам оценочных средств

4.2.1 Критерии оценивания практических заданий

Максимальный балл - 10 баллов.

Отлично/ зачтено/ 8-10 баллов	Хорошо/ зачтено/ 5-7 баллов	Удовлетворительно/зачтено/ 6-3 баллов	Неудовлетворительно/ незачтено/ 3-0 баллов
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Средний уровень освоения проверяемых компетенций	Базовый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом.	Составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор формул для решения; есть объяснение решения, но задача решена нерациональным способом или допущено не более двух несущественных ошибок, получен верный ответ.	Задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде.	Задача решена неправильно. Задача не решена

4.2.2. Критерии оценивания теста


Максимальный балл за тест - 10 баллов. Каждый правильный ответ оценивается в 0,5 балла.

Оценка	Отлично/ зачтено	Хорошо/ зачтено	Удовлетворительно/зачтено	Неудовлетворительно/ незачтено
Баллы	8-10 баллов	5-7 баллов	6-3 баллов	3-0 баллов
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный

4.3 Результаты рубежного контроля и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов учитываются результаты текущего контроля. Полученные за текущий контроль баллы суммируются с баллами, полученными за каждый этап при прохождении рубежного контроля.

Критерии оценивания уровня освоения дисциплинарных компетенций на рубежном контроле:

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 14 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

«отлично» (А, А-; 4.0 – 3.67; 90 – 100%) – студент полностью выполнил задание, показал отличные знания и умения в рамках усвоенного учебного материала, работа оформлена аккуратно и в соответствии с предъявляемыми требованиями.

«хорошо» (В+, В, В-; 3.33 – 2.67; 75 – 89%) – студент полностью выполнил задание, показал хорошие знания и умения, но не смог обосновать оптимальность предложенного решения, есть недостатки в оформлении работы.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D; 2.33 – 1.0; 50 – 74%) – студент полностью выполнил задание, но допустил существенные неточности, не проявил умения правильно интерпретировать полученные результаты, качество оформления работы имеет недостаточный уровень.

«неудовлетворительно» (F; 0; 0 – 49%) – студент не полностью выполнил задание, при этом проявил недостаточный уровень знаний и умений, а также не способен пояснить полученный результат.


Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обозначены в рабочей программе дисциплины (модуля).

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом:

Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично», предполагает формирование компетенций на высоком уровне, способностью разрабатывать эффективные управленческие решения в сфере инновационной деятельности предприятий; навыками принятия сбалансированных управленческих решений на основе результатов анализа рисков, в целом сформированное владение навыками документального оформления решений в управлении операционной деятельности организаций при внедрении технологических изменений с учетом рисков; сформированное систематическое владение способами и методами анализа взаимосвязи между функциональными стратегиями с целью минимизации рисков, навыками документального оформления решений в управлении операционной (производственной) деятельности организаций при внедрении технологических, продуктовых инноваций или организационных изменений с учетом всевозможных рисков.

- обучающийся в полной мере владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал и способен иллюстрировать ответ примерами, фактами, данными научных исследований, применять теоретические знания для решения практических задач.

Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо», предполагает формирование компетенций на более высоком уровне: формируется знание способов и методов анализа взаимосвязи между функциональными стратегиями и управлением рисками, методы определения вероятности и последствий рисков, систему управления рисками и отчетностью; умение в целом сформированное умение анализировать взаимосвязь между функциональными стратегиями и управлением рисками, находить эффективные организационно-управленческие решения при внедрении технологических, продуктовых инноваций или организационных изменений с учетом рисков; владение анализировать взаимосвязь между функциональными стратегиями компаний с целью эффективного управления рисками, ставить стратегические цели и формулировать практические задачи, связанные с реализацией антикризисной стратегии;

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 15 из 15	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

- обучающийся владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал и способен иллюстрировать ответ примерами, фактами, данными научных исследований, применять теоретические знания для решения практических задач, но допускает отдельные несущественные ошибки.

Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно», предполагает формирование компетенций на начальном уровне: фрагментарное знание способов и методов анализа рисков, теоретические аспекты документального оформления решений в управлении рисками; умение анализировать риски предпринимательской деятельности, разрабатывать методы управленческих решений при внедрении инновационных изменений с учетом рисков в деятельность организаций; владение способами и методами анализа рисков, способностью разрабатывать эффективные управленческие решения в сфере инновационной деятельности предприятий.

- обучающийся владеет частично теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, фрагментарно способен иллюстрировать ответ примерами, допускает несколько существенных ошибок в ответе.

Недостаточный уровень:

Обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми фактическими и языковыми ошибками, либо отказывается от ответов на вопросы. Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций; знание особенностей в масштабах различных отраслей народного хозяйства.

Отметки о продлении срока действия

Фонд оценочных средств пролонгирован на 2022 / 2023 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «26» мая 2022 г. Протокол № 12
Фонд оценочных средств пролонгирован на 2023 / 2024 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «25» мая 2023 г. Протокол № 10
Фонд оценочных средств пролонгирован на 20__ / 20__ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «__» _____ 20__ г. Протокол № ____