

|  |   |                        |               |
|--|---|------------------------|---------------|
| Документ подписан простой электронной подписью                   | МИНСТРОУКИ РОССИИ   |                        |               |
| Информация о владельце:  | Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  |                        |               |
| ФИО: Тюлегенова Раиса Ахметовна                                  | «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  |                        |               |
| Должность: Директор  | Костанайский филиал   |                        |               |
| Дата подписания: 26.06.2023 11:37:31                             | Кафедра экономики   |                        |               |
| Уникальный программный ключ:                                     | Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»   |                        |               |
| 125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a49ed763d8486e18dc8ae8b889439a47 | 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»  
 \_\_\_\_\_ Р.А. Тюлегенова  
 25.05.2023 г.

**Фонд оценочных средств  
 для текущего 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, заочная, очно-заочная**

Год набора 2021, 2022

Костанай 2023

|   |  |                        |               |
|---|--|------------------------|---------------|
|  | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)<br>Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
|   | Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № 10 от 25 мая 2023 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 18 мая 2023 г.

Председатель  
Учебно-методического совета



Н.А. Нализко

### Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики

Протокол заседания № 9 от 10 мая 2021 г.

Заведующий кафедрой




Г.В. Панина

Автор (составитель)  
старший преподаватель кафедры экономики



Васильева О.А.,

|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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:     | 8   |
| Форма (формы) текущего контроля: | тестовые задания, практические задания, ситуационные задания, презентации, устный опрос |

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) | Результаты освоения ОПОП<br>Содержание компетенций согласно ФГОС                             | Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП   | Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине |   |
|----------------------------|--|---|---|---|
| 1                          | 2  | 3   | 4   |   |
| УК-10                      | Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности | УК-10.2 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности | <i>Пороговый уровень</i>                                | <i>Знать:</i> основные экономические закономерности и ключевые модели поведения фирм, потребителей, государства.<br><i>Уметь:</i> применять полученные теоретические знания при решении практических задач.<br><i>Владеть:</i> навыками применения основных экономических законов при решении практических задач. |
|                            |  |   | <i>Продвинутый уровень</i>                              | <i>Знать:</i> основные методы анализа экономических явлений и процессов.<br><i>Уметь:</i> использовать методы экономического анализа для исследования конкретных экономических ситуаций, решения практических задач.<br><i>Владеть:</i> навыками анализа экономических явлений и процессов.                       |



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 № \_\_\_\_\_

|      |  |  |                            |  |
|------|--|--|----------------------------|--|
|      |  |  | <i>Высокий уровень</i>     | <i>Знать:</i> подходы к решению экономических задач в различных сферах деятельности.<br><i>Уметь:</i> обосновывать и принимать экономические решения.<br><i>Владеть:</i> навыками самостоятельной аналитической работы и принятия экономических решений.   |
| ПК-1 | Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчётность экономического субъекта | ПК-1.4<br>Осуществляет финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными потоками | <i>Пороговый уровень</i>   | <i>Знать:</i> основные методы финансового анализа, принципы и методы финансового планирования и бюджетирования<br><i>Уметь:</i> использовать основные методы финансового анализа, формировать структуру бюджетов денежных средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов, определять финансовые цели экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта, способы достижения целей в долгосрочной и краткосрочной перспективе<br><i>Владеть:</i> методами финансового анализа, навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта  |
|      |  |  | <i>Продвинутый уровень</i> | <i>Знать:</i> основы проведения анализа имущественного положения, финансового состояния, финансовых результатов деятельности и рыночной активности организации<br><i>Уметь:</i> оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; находить оптимальные решения в управлении денежными потоками<br><i>Владеть:</i> навыками организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния, организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта |


|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

|  |  |  |                        |   |
|--|--|--|------------------------|---|
|  |  |  | <i>Высокий уровень</i> | <p><i>Знать:</i> основные методы и приемы управления финансами предприятия</p> <p><i>Уметь:</i> формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта, применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками, разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта, вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта</p> <p><i>Владеть:</i> навыками разработки финансовой политики экономического субъекта, определения и осуществления мер по обеспечению его финансовой устойчивости, осуществления анализа и оценки финансовых рисков, разработки мер по их минимизации</p> |
|--|--|--|------------------------|---|

### 3. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

#### 3.1 Структура оценочных средств

| № п/п | Контролируемые разделы   | Контролируемые индикаторы достижения компетенции / планируемые результаты обучения | Наименование оценочного средства  |
|-------|--|--|---|
| 1.    | Основные понятия управления рисками в хозяйственной деятельности организации | ПК-1.4<br>УК-10.2  | Практическая работа по построению дерева рисков на основе предложенной ситуации предприятия, тестирование |
| 2.    | Методы определения вероятности и последствий рисков                          | ПК-1.4<br>УК-10.2  | Практическая работа по составлению матрицы оценки вероятности и последствий                               |
| 3.    | Стратегии решений в условиях риска   | ПК-1.4   | Ситуационные задания,   |

|  |              |                        |               |
|--|--------------|------------------------|---------------|
|  МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)<br>Костанайский филиал<br>Кафедра экономики |              |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

|    |   |                   |   |
|----|---|-------------------|---|
|    |   | УК-10.2           | тестирование  |
| 4. | Обработка рисков. Система управления рисками и отчетностью в хозяйственной деятельности организации | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Устный опрос, ситуационные задания, тестирование                    |
| 5. | Методы теории игр   | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Решение задач по методике «теории игр»                              |
| 6. | Анализ чувствительности проекта   | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Практическая работа по анализу предложенного проекта предприятия    |
| 7. | Методы минимизации проектных рисков   | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Устный опрос, ситуационные задания                                  |
| 8. | Планирование реагирования на риски, мониторинг и контроль рисков                                    | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Практическая работа по мониторинг проблем предприятия, тестирование |
| 9. | Оценка экономического эффекта от управления рисками. Управление рыночными рисками                   | ПК-1.4<br>УК-10.2 | Защита групповой слайд-презентации проекта                          |

### 3.2 Содержание оценочных средств

Оценочные средства представлены в виде тестовых заданий, практических работ (построение дерева рисков на основе предложенной ситуации предприятия, составление матрицы оценки вероятности и последствий), решение задач по методике «теории игр», ситуационные задания, презентации.


#### 3.2.1 Перечень примерных контрольных вопросов для устного опроса

1. Возможные меры по управлению рисками.
2. Как провести мониторинг и оценку предпринятых мер по снижению уровня риска.
3. Определить понятие риска применительно к хозяйственной деятельности организации.
4. Охарактеризуйте неблагоприятные ситуации или неудачные исходы при факторах внутреннего риска.
5. Охарактеризуйте политические риски в хозяйственной деятельности организации.
6. Охарактеризуйте социальные риски в хозяйственной деятельности организации.
7. Охарактеризуйте экономические риски в хозяйственной деятельности организации.
8. Охарактеризуйте экономические и климатические риски в хозяйственной деятельности организации.

#### 3.2.2 Перечень примерных ситуативных задач

Группа сотрудников специализированного предприятия нашла новое оборудование для изготовления раствора. Экспериментальный образец оправдал ожидания изобретателей. Если бы Вы были руководителем малого предприятия, то какой вариант действий выбрали бы Вы?

- организация совместной разработки и выпуска оборудования с каким-нибудь крупным предприятием или научно-техническим объединением;

|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

- заключение лицензионного договора с каким-нибудь крупным предприятием или научно-производственным объединением относительно права разработки и выпуска оборудования;
- самостоятельная разработка документации, выпуск экспериментальных образцов и последующее серийное его изготовление;
- патентование оборудования от имени малого предприятия и дальнейшая продажа патента без проведения специальной разработки.

**Ответ:**

**Решение руководства малого предприятия относительно дальнейших действий будет зависеть от множества факторов. К таким факторам следует отнести:**

- результаты пробного маркетинга;
- финансовые возможности предприятия;
- наличие предприятий, готовых заключить договор о совместной разработке оборудования;
- условия договора о совместной деятельности;
- возможности заключения лицензионного заключения;
- уровень компетентности работников данного предприятия, а именно наличие у них опыта в самостоятельной разработке документации;
- прибыль, получаемая предприятием в каждом конкретном случае.

**Учитывая эти обстоятельства, руководство данного предприятия выбирает наиболее эффективный вариант управленческого решения.**

3.2.3 Перечень примерных практических групповых заданий (построение дерева рисков на основе предложенной ситуации предприятия, составление матрицы оценки вероятности и последствий)

Задание 1. На рынке Костанайской области Вам предлагается проанализировать внешние и внутренние факторы риска, отразив их с помощью «дерева рисков».

Цель проекта - производство зубной пасты в создаваемом ТОО «ЧИСТО», г. Костанай.


Предприятие планирует выпускать несколько линий паст:

\* пасты от повышенной чувствительности зубов; \* лечебно-профилактические; \* лечебные; \* гигиенические; \* «экзотика». По возрастному назначению выделяют пасты для взрослых и для детей.

Изготовление зубной пасты включает всего два этапа: смешивание компонентов и расфасовка пасты по тубам.

Для производства следует закупить следующее оборудование:

- вакуумный реактор с гомогенизатором и мешалкой (500 тыс. – 1 млн. тг.);
- тубонаполнительный аппарат, 150 туб в минуту (от 30-600 тыс. тг.);
- автомат укладки туб в пеналы 150 пеналов в минуту (около 300 тыс.тг.);
- машина групповой упаковки пеналов в блоки производительностью, 40 коробов в минуту (около 150 тыс. тг.).
- ёмкость для загрузки жидкого сырья; ёмкость для хранения сырья (от 17200 до 630000 тг.);

|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

Оборудование для лаборатории по разработке рецептуры и испытаний – 500 тыс. тг. – 1 000 000 тг.

На тонну пасты сырьевые затраты составят около 480-600 тыс. тг., в зависимости от состава.

Собственных средств у предприятия 2 000 000.

В качестве вклада в уставный капитал предусмотрено имеющееся здание площадью 200 кв.м., полностью пустое.

Зубная паста относится к товарам, которые подлежат обязательной сертификации.

Основными каналами сбыта любой косметической продукции являются аптеки, магазины, супермаркеты и т. д.

Задание 2. Компания «Российский сыр» - небольшой производитель различных продуктов из сыра на экспорт. Один из продуктов - сырная паста - поставляется в страны 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.

Задание 3. 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?

- патентование оборудования от имени малого предприятия и дальнейшая продажа патента без проведения специальной разработки.

### 3.2.4 Перечень примерных задач по методике «теории игр»

Задание № 1. Доходность двух активов за 8 периодов представлена в таблице:

| Периоды             | 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  |
|---------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Доходность актива X | 10 | 14 | 10 | 8  | -5 | -3 | 3  | 7  |
| Доходность актива Y | 14 | 18 | 13 | 10 | -2 | -7 | -2 | 10 |

Определить коэффициент корреляции доходностей активов X и Y.


**Ответ: В данном случае между доходностями активов X и Y имеет место сильная прямая связь.**

Дана матричная игра с платёжной матрицей необходимо определить значение нижней границы цены риска и верхнюю границу цены риска. Имеет ли данная матричная игра седловую точку?

$$A = \begin{pmatrix} 3 & 9 & 2 & 1 \\ 7 & 8 & 5 & 6 \\ 4 & 7 & 3 & 5 \\ 5 & 6 & 1 & 7 \end{pmatrix}$$

**Ответ: справа от платёжной матрицы выпишем наименьшие элементы в её строках и отметим максимальный из них, а снизу от матрицы - наибольшие элементы в столбцах и выберем минимальный из них:**



|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |


$$A = \begin{pmatrix} 3 & 9 & 2 & 1 \\ 7 & 8 & 5 & 6 \\ 4 & 7 & 3 & 5 \\ 5 & 6 & 1 & 7 \end{pmatrix} \begin{matrix} 1 \\ [5] \\ 3 \\ 1 \end{matrix}$$

$$7 \quad 9 \quad [5] \quad 7$$


**Нижняя цена риска совпадает с верхней ценой риска. Таким образом, цена риска равна 5. То есть  $v_1 = v_2 = v = 5$ . Цена риска равна значению седловой точки  $\alpha_{23} = 5$ . Максиминная стратегия первого игрока - вторая чистая стратегия, а минимаксная стратегия второго игрока - третья чистая стратегия. Данная матричная игра имеет решение в чистых стратегиях.**

### 3.2.5 Перечень примерных тестовых заданий

| № п/п   | Формулировка вопроса  | Варианты ответов   |
|---|---|--|
| <b>Тема 1. Основные понятия управления рисками в хозяйственной деятельности организации</b> |   |  |
| 1   | Для снижения степени риска применяются различные приёмы. Какой из ниже перечисленных не является наиболее распространённым приёмом?   | А) Диверсификация;<br><b>В) Перестрахование;</b><br>С) Лимитирование;<br>D) Самострахование;<br>E) Страхование.  |
| 2   | Первым этапом формирования механизма управления рисками на предприятии является:  | А) Анализ бухгалтерского баланса;<br>B) Анализ финансовой политики предприятия;<br>C) Создание службы управления финансами;<br>D) Анализ работы службы риск – менеджмента;<br><b>E) Создание службы риск – менеджмента.</b>  |
| <b>Тема 2. Методы определения вероятности и последствий рисков</b>                          |   |  |
| 1   | Чтобы количественно оценить риски, необходимо знать все возможные последствия принимаемого решения и вероятность последствий этого решения. Выделяют два метода определения вероятности:                          | А) Аналитический и практический;<br><b>В) Объективный и субъективный;</b><br>C) Прямой и косвенный;<br>D) Вертикальный и горизонтальный;<br>E) Субъектный и объективный.   |
| 2   | Для выработки плана анализа риска область применения анализа риска должна быть определена и документально установлена. Что не должно включаться в список этапов для определения области применения анализа риска? | А) Описание оснований и/или проблем, повлекших проведение анализа риска. Это предусматривает;<br>B) Описание исследуемой системы;<br><b>С) Разработка финансового механизма предприятия;</b><br>D) Описание используемых предположений и ограничивающих условий при проведении анализа;<br>E) Разработка формулировок решений, которые могут быть приняты, описание требуемых выходных данных, полученных по результатам исследований и от лиц, принимающих решения. |
| <b>Тема 3. Стратегии решений в условиях риска</b>   |   |  |
| 1   | В круг задач стратегического риск-менеджмента не входят:  | А) Определение сферы деятельности фирмы (в том числе оценка уровня рисков в указанной сфере) и формирование основных направлений ее развития;<br><b>В) Реализация бизнес – плана;</b><br>C) Реализация стратегического плана;<br>D) Разработка стратегии (стратегического плана)   |

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


|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | управления рисками;<br>Е) Оценка результатов деятельности по управлению рисками и внесение корректив в стратегический план и методы его реализации.   |
| 2  | 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:   | <b>А) Портфельная, деловая и функциональная;</b><br>В) Минимальная, максимальная, средняя;<br>С) Высшая, низшая, средняя;<br>D) Универсальная, уникальная, общая;<br>E) Портфельная, оптимальная, универсальная.                                |
| <b>Тема 4. Обработка рисков. Система управления рисками и отчетностью в хозяйственной деятельности организации</b> |  |   |
| 1  | В зависимости от понимания сущности риска и концепции управления рисками выбирается один из трех вариантов стратегии управления риском:  | А) Рисковый, рискованный, умеренный;<br><b>В) Осторожный, взвешенный рискованный;</b><br>С) Умеренный сбалансированный, взвешенный;<br>D) Сбалансированный осторожный, опасный;<br>E) Взвешенный, умеренный, рисковый.                          |
| 2  | Такой вариант выбирают фирмы, общая стратегия которых носит агрессивный характер такой выбор предполагает высокую склонность к риску, система управления рисками ориентирована на максимизацию прибыли. Несмотря на очевидную опасность этого варианта, именно такие стратегии позволяют существенно повысить конкурентоспособность, осуществить прорыв и, в конечном счете, обеспечивают прогресс в экономическом развитии: | <b>А) Рискованный;</b><br>В) Осторожный;<br>С) Умеренный;<br>D) Сбалансированный;<br>E) Взвешенный.   |
| <b>Тема 5. Методы теории игр</b>   |  |   |
| 1  | С помощью теории игр предприятие получает возможность  | А) Проанализировать собственные ходы;<br>В) Проанализировать ходы партнёров;<br>С) Проанализировать и предусмотреть ходы конкурентов;<br><b>D) Предусмотреть ходы своих партнеров и конкурентов;</b><br>E) Предположить ход действий стратегий. |
| 2  | Центральным понятием теории игр является понятие конфликта.  | А) Издержек;<br>В) Теорий;<br><b>С) Конфликта;</b><br>D) Игр;<br>E) Риска   |
| <b>Тема 6. Анализ чувствительности проекта</b>   |  |   |
| 1  | В качестве варьируемых исходных переменных не принимают:   | А) Объем продаж;<br>В) Цену за единицу продукции;<br>С) Инвестиционные затраты или их составляющие;<br>D) График строительства;<br><b>E) Цену за объем проделанной работы.</b>  |
| 2  | К показателям эффективности не относится:  | А) Внутренняя норма доходности;<br>В) Чистый дисконтированный доход;<br>С) Срок окупаемости;<br>D) Индекс доходности;<br><b>E) Индекс расходности.</b>  |

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

| Тема 7. Методы минимизации проектных рисков   |  |   |
|---|--|---|
| 1   | Выберите одно из основных направлений действий по снижению проектного риска:   | <b>А) Избежание появления возможных рисков;</b><br>В) Снижение появления риска;<br>С) Избежание последствий риска;<br>Д) Осуществление контроля за управленческими решениями в процессе проектирования решений;<br>Е) Осуществление контроля за управленческими решениями в процессе реализации проекта.  |
| 2   | Специфическими факторами проявления рисков инвестиционных проектов для промышленных предприятий не являются:   | А) Ограничения природных и земельных ресурсов, а также промышленной инфраструктуры;<br>В) Низкая мотивация персонала;<br>С) Высокий уровень риска в сфере управления;<br>Д) Высокое влияние экологических, социальных, политических факторов риска;<br><b>Е) Низкий уровень риска в сфере управления.</b> |
| Тема 8. Планирование и реагирование на риски, мониторинг и контроль рисков                |  |   |
| 1   | ..... это - результат процесса планирования рисков   | <b>А) План управления рисками;</b><br>В) Реестр рисков;<br>С) Управление реестра рисков;<br>Д) Процесс количественного анализа рисков;<br>Е) Уклонение от риска.  |
| 2   | ..... это - изменение плана проекта, направленное на устранение риска или защиту целей проекта   | <b>А) Использование риска;</b><br>В) Изменение рисков;<br>С) Усиление риска;<br>Д) Обновление риска;<br>Е) Совместное использование риска.  |
| Тема 9. Оценка экономического эффекта от управления рисками. Управление рыночными рисками |  |   |
| 1   | Управление рисками следует регламентировать специальным внутренним документом — программой по управлению рисками. Данная программа не включает в себя: | А) Определение понятия «риск», принятое на предприятии;<br>В) Классификация и подробное описание основных видов рисков, с которыми может;<br><b>С) Задачи управления персоналом;</b><br>Д) Принципы управления различными видами рисков;<br>Е) Организация управления рисками.                            |
| 2   | Назовите три существующих стандартных формы рыночных рисков:   | А) Ценовой риск, валютный риск, процентный риск;<br>В) Рыночный риск, кредитный риск, факторный риск;<br><b>С) Валютный риск, денежный риск, финансовый риск;</b><br>Д) Финансовый риск, инновационный риск, ценовой риск<br>Е) Финансовый риск, управленческий риск, модернизационный риск.              |

### 3.2.6 Перечень примерных тем слайд-презентации:

1. Экономические риски предприятия.
2. Производственные риски предприятия.
3. Системы управления риском на предприятии.
4. Роль управления рисками в торговых фирмах.
5. Риск-менеджмент как способ управления рисками.

|   |  |                        |               |
|---|--|------------------------|---------------|
|  | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)<br>Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
|   | Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

### 3.3 Критерии оценивания

| Виды текущего контроля  | Высокий уровень<br>90-100% | Продвинутый<br>уровень<br>75-89% | Пороговый уровень<br>50-74% | Недопустимый<br>0-49% |
|---|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Тестовые задания, практические задания, ситуационные задания, презентации | 27-30                      | 23-26                            | 15-22                       | 0-14                  |
| Задание для самостоятельной работы  | 27-30                      | 23-26                            | 15-22                       | 0-14                  |

В соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценки результатов обучения студентов посещение оценивается следующим образом:

- менее 50% занятий – 0 баллов;
- 50 – 74% занятий – 15 баллов;
- 75 – 89% занятий – 18 баллов;
- 90 – 100% занятий – 20 баллов


#### 3.3.1 Критерии оценивания по видам оценочных средств

Критерии оценивания практической (индивидуальной и групповой) работы (построение дерева рисков на основе предложенной ситуации предприятия, составление матрицы оценки вероятности и последствий)

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется, если студент(ы) имеет(ют) глубокие знания учебного материала по теме практической работы, показывает(ют) усвоение взаимосвязи основных понятий используемых в работе, смог(ли) ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент(ы) демонстрирует(ют) знания теоретического и практического материала по теме практической работы, определяет(ют) взаимосвязи между показателями задачи, даёт(ют) правильный алгоритм решения, определяет междисциплинарные связи по условию задания.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется, если студент(ы) показал(ли) знание учебного материала, усвоил(ли) основную литературу, смог(ли) ответить почти полно на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы. Студент(ы) демонстрирует(ют) знания теоретического и практического материала по теме практической работы, допуская незначительные неточности при решении задач, имея неполное понимание междисциплинарных связей при правильном выборе алгоритма решения задания.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется, если студент(ы) в целом освоил(и) материал практической работы, ответил(и) не на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент(ы) затрудняется(ются) с правильной оценкой предложенной задачи, даёт(ют) неполный ответ, требующий наводящих вопросов преподавателя, выбор алгоритма решения задачи возможен при наводящих вопросах преподавателя.

|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если он(они) имеет(ют) существенные пробелы в знаниях основного учебного материала практической работы, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить на уточняющие и дополнительные вопросы.

Критерии оценивания решения практической задачи («теория игр»):

«отлично» (A, A-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется, если студент выполнил работу без ошибок и недочётов, допустил не более одного недочёта.

«хорошо» (B+, B, B-, 3.33-2.67, 75-89%) , если студент выполнил работу полностью, но допустил в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух недочётов.

«удовлетворительно» (C+, C, C-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%), если студент правильно выполнил не менее половины работы или допустил не более двух грубых ошибок, или не более одной грубой и одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух-трех негрубых ошибок, или одной негрубой ошибки и трех недочётов, или при отсутствии ошибок, но при наличии четырех-пяти недочётов, допускает искажение фактов.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) , если студент допустил число ошибок и недочётов превосходящее норму, при которой может быть выставлено «удовлетворительно», или если правильно выполнил менее половины работы.

Критерии оценивания тестовых заданий

«отлично» (A, A-, 4.0-3.67, 90-100%) обучающийся отлично знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется с использованием точных терминов и названий. Обучающийся практически не допускает ошибок.


«хорошо» (B+, B, B-, 3.33-2.67, 75-89%) обучающийся хорошо знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется с использованием точных терминов и названий. Обучающийся допускает незначительные ошибки.

«удовлетворительно» (C+, C, C-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) обучающийся знаком с материалом, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом. Обучающийся допускает терминологические ошибки, не оперирует терминологическим запасом по теме.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми терминологическими ошибками, либо отказывается от ответов на вопросы.

Критерии оценивания устного опроса (комбинированный, опрос терминов)

«отлично» (A, A-, 4.0-3.67, 90-100%) ставится, если студент полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.

|  |  |                        |               |
|--|--|------------------------|---------------|
|   | МИНОБРНАУКИ РОССИИ<br>Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования<br>«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») |                        |               |
|  | Костанайский филиал<br>Кафедра экономики   |                        |               |
| Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Управление рисками хозяйственной деятельности организации»<br>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 № _____ |

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) ставится, если студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) ставится, если студент обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) ставится, если студент обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

#### Критерии оценивания конспектов

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, если демонстрируются полнота использования учебного материала, логика изложения (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая).


«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, недостаточно логично изложено (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая), отсутствие связанных предложений.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, недостаточно логично изложено (наличие схем, количество смысловых связей между понятиями), наглядность (наличие рисунков, символов, и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, грамотность (терминологическая и орфографическая), прослеживается несамостоятельность при составлении.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если демонстрируются использование учебного материала неполное, отсутствуют схемы, количество смысловых связей между понятиями, отсутствует наглядность (наличие рисунков, символов, и пр.; аккуратность выполнения, читаемость конспекта, допущены ошибки терминологические и орфографические, несамостоятельность при составлении.

Критерии оценивания результатов обучения студентов при решении конкретных экономических ситуаций:

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, если предложен конструктивный вариант реагирования и приведено его качественное обоснование. Предложенный вариант будет способствовать достижению определенных целей. Обоснование включает анализ ситуации, изложение возможных причин ее возникновения,

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

постановку целей и задач; описание возможных ответных реакций участников инцидента, предвидение результатов воздействия.

«хорошо»(В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, если предложенный вариант реагирования направлен на достижение положительного эффекта. В предлагаемом решении учитываются условия проблемной ситуации. Однако предложенное описание не содержит достаточного обоснования.

«удовлетворительно»(С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, если приведен вариант разрешения ситуации нейтрального типа, это возможный, но не конструктивный вариант реагирования. Ситуация не станет хуже, но и не улучшится. Ответ не имеет обоснования или приведенное обоснование является не существенным.

«неудовлетворительно»(F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если вариант ответа отсутствует.

**Критерии оценивания слайд-презентации:**

«отлично» (А, А-, 4.0-3.67, 90-100%) выставляется студенту, все части презентации которого связаны с целью и предметом обсуждения. Результаты исследования обобщены, выводы представлены. Студент активно использовал изображения, рисунки, графики и т.д. для того чтобы вызвать интерес аудитории, при этом проявил творческий подход и четко отвечал на заданные вопросы.

«хорошо» (В+, В, В-, 3.33-2.67, 75-89%) выставляется студенту, презентация которого содержит важные утверждения по теме. Результаты обобщены в выводы. Презентация не полностью раскрывает ключевые моменты задания. Студент использовал изображения, графики, рисунки и т.д. Ответы на вопросы были несколько не полные.

«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+,D, 2.33-1.0, 50-74%) выставляется студенту, основные части презентации, которого имеют некоторые утверждения. Выводы являются не логичными. Ключевые моменты не выделены. Используемые рисунки, графики и т.д. не относятся к теме или отвлекают внимание аудитории. Тема исследования не раскрыта полностью.

«неудовлетворительно» (F, 0, 0-49%) выставляется студенту, если он не подготовил презентацию и не смог в устной форме раскрыть сущность презентации.