

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования

«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

Уфимский филиал Финуниверситета

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

**по дисциплине «Методы обеспечения экономической безопасности в
организации»**

Разработчик: кафедра «Бухгалтерский учет, аудит, статистика»

Направление подготовки: 38.04.01 Экономика

Направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в
организациях»

Форма образования: заочная

РАССМОТРЕН

На заседании кафедры

«Бухгалтерский учет, аудит, статистика»

Протокол № 11

от 21.06.2023 г.

Зав. кафедрой



/ Растегаева Ф.С. /

Разработан основе

*ОС ФГБОУ ВО Финуниверситета по направлению
38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата)
№ 1311/о от 03.06.2021 г.*

Оценочные средства для оценки сформированности компетенций

(ПК-1) Способность выявлять сомнительные операции и операции, подлежащие обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ

(ПК-2) Способность проводить внутренние расследования в деятельности организаций

ЗАДАНИЯ на освоение компетенции

Задание 1(ПК-2)

На основании данных таблицы определить по двухфакторной модели степень вероятности банкротства по вариантам. Сделать соответствующие выводы.

Таблица. Коэффициенты общей ликвидности и доли привлеченных средств предприятия

Показатели	I	II	III
Коэффициент общей ликвидности, Кол	1,5	0,5	0,1
Доля привлечённых средств в общей величине пассива баланса предприятия	0,05	0,01	0,9

Задание 2. **(ПК-2)** Имеются три предприятия, производственные мощности которых относятся друг к другу в соотношении 2:5:3. Арендная плата, налоги и другие выплаты составляют 1/3 прибыли у первого и второго предприятий и 25 % - у третьего. Какое из предприятий больше всех рискует разориться?

Задание 3. (ПК-2)

На основании данных таблицы определить по пятифакторной модели Э. Альтмана степень вероятности банкротства по вариантам. Сделать соответствующие выводы по уровню защищенности хозяйствующего субъекта.

Таблица. Коэффициенты прибыльности и структуры капитала

Показатели	I	II	III
Прибыльность капитала (основного и оборотного), Ю	0,11	0,25	0,5
Доходность предприятия, Кз	0,05	0,13	0,35
Структура капитала предприятия, Rj	0,6	0,8	0,7
Уровень чичтой прибыльности, К4	0,1	0,15	0,38
Структура капитала по удельному весу собственных средств, К5	0,3	0,5	0,6

Задание 4. **(ПК-2)** Оценка финансовых показателей и динамики экономического развития юридического лица

Ситуация: Компания решила заключить крупную сделку, нашли бизнес партнера, он убедил в подписании соглашения и настаивал на скорейшем проведении платежей. Сотрудничество сулит большие вложения с вашей стороны, часть из которых вы хотите покрыть средствами банка - кредитом. Прежде всего, принято решение провести проверку контрагента.

1. Предложите порядок проверки контрагента и его финансовых показателей.
2. Определите порядок решения по проведению сделки и ответственности за ее «чистоту».

Задание 5. **(ПК-2)** Определение собственников юридических лиц

Вами организуется и проводится тендер по поиску поставщика крупной партии товара. В ходе проверки кандидатов Вы не совсем уверены в благонадежности лица, учредителя фирмы, либо вы не доверяете лицу, который представил тендерную документацию.

1. Как в кратчайшие сроки провести проверку заявителя и его потенциальные возможности.
2. В случае выявления недостоверности сведений, как отказать в реализации данной заявки.

ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ на освоение компетенции

Вопрос 1. (ПК-1) Система безопасности предприятия включает в себя ряд следующих подсистем:

- (1) **экономическая, техногенная, экологическая, информационная, психологическая, физическая, научно-техническая, кадровая, пожарная;**
- (2) кадровая, кризисная, стратегическая, оперативная, тактическая;
- (3) внутренняя, внешняя.
- (4) кадровая, пожарная;

Вопрос 2 (ПК-2) К типам стратегии безопасности хозяйствующего субъекта относят:

- (1) ориентация на увеличение прибыльности в обозримом будущем;
- (2) ориентация на восстановление (сохранение) ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости.
- (3) **ориентация на устранение существующих или предотвращение возникновения возможных угроз; целевая установка на предотвращение воздействия существующих или возможных угроз на предмет безопасности; восстановление (компенсация) наносимого ущерба.**
- (4) ориентация на увеличение прибыльности в текущем моменте;

Вопрос 3 (ПК-1) Если при проверке надежности контрагента выяснится, что коэффициент платежеспособности на протяжении последних трех лет составлял: 1,89; 1,41; 0,93. Каковы будут ваши дальнейшие действия:

- (1) **контракт на поставку готовой продукции будет подписан только при условии полной предоплаты;**
- (2) при подписании контракта будут четко оговорены сроки оплаты контрагентом.
- (3) ни каких действий предпринято не будет, так как с данным контрагентом организация сотрудничает уже 6 месяцев.
- (4) при подписании контракта будут оговорены предварительные сроки оплаты контрагентом.

Вопрос 4 (ПК-2) Современная классификация угроз и рисков экономического характера подразумевает подразделение их:

- (1) **на ресурсно-технические, рыночные и финансовые;**
- (2) на ослабление трудовой миграции, принципы экономической политики;
- (3) на нестабильное обеспечение ресурсами, природные катастрофы
- (4) рост численности населения

Вопрос 5 (ПК-1) К организационному обеспечению аналитической работы относят:

- (1)назначение ответственных лиц за проведение аналитической работы; формирование системы показателей и индикаторов анализа экономической безопасности; группировка исходной информации;
- (2)определение временных рамок проведения аналитической работы, расчет индикаторов экономической безопасности,
- (3)**выделение субъектов и объектов анализа; планирование аналитической работы; информационное обеспечение аналитических исследований; подготовка и аналитическая обработка исходных данных; документальное оформление результатов анализа; контроль за внедрением в деятельность предприятия предложений, сделанных на основе результатов анализа.**
- (4)построение планов и прогнозов на предстоящий период;

Вопрос 6 (ПК-2) . При анализе рисков внешней среды особое внимание необходимо уделить:

- (1)налоговой политике государства; уровню инфляции, ценовой политике конкурентов,
- (2)**покупательской способности населения, уровню инфляции, емкости рынка, государственной политики в области антимонопольного регулирования;**
- (3)ритмичности поставок сырья и материалов, функционированию конкурентов, рыночной конъюнктуре
- (4)построению адекватной системы обеспечения экономической безопасности;

Вопрос 7(ПК-1) К числу факторов внутренней среды, способных дестабилизировать состояние системы функциональных составляющих экономической безопасности могут быть отнесены:

- (1)**низкий уровень использования основных производственных фондов;**
- (2)рост ставки банковского кредита;
- (3)изменение законодательства
- (4)рост численности населения

Вопрос 8(ПК-1) При исследовании финансовых факторов, влияющих на экономическую безопасность хозяйствующего субъекта одним из объектов служит:

- (1)рост численности населения
- (2)**увеличение доли дебиторской задолженности в активах организации;**
- (3)нерациональное использование материальных ресурсов.
- (4)изменение законодательства

Вопрос 9 (ПК-2) С позиции концепции экономической безопасности организации «кризис» рассматривается, как:

- (1)**нарушение устойчивости экономического развития, вызванное деструктивным воздействием факторов внутренней и внешней среды;**
- (2)изменение законодательства

- (3)ухудшение платежеспособности хозяйствующего субъекта, вызванное спадом производства;
- (4)снижение деловой активности организации, в следствие нарушения договорных обязательств.

Вопрос 10 (ПК-1) Какие источники информации необходимо привлекать для оценки риска банкротства:

- (1)первичные документы;
- (2)бухгалтерскую отчетность;**
- (3)оперативный платежный календарь.
- (4)Статистические данные

Вопрос 11 (ПК-2) Какие методы применяются в целях оценки обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта:

- (1)коэффициентный, экспертный;**
- (2)наблюдения и стоимостного измерения;
- (3)детерминированного факторного анализа.
- (4)регрессионный

Вопрос 12(ПК-1) . К показателям диагностики деловой активности относят:

- (1)показатели ликвидности и платежеспособности;
- (2)показатели доходности и рентабельности;
- (3)показатели оборачиваемости.**
- (4)Показатели эффективности использования трудовых ресурсов

Вопрос 13(ПК-1) . Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения предприятия относятся к:

- (1)внеоборотным активам;
- (2)оборотным материальным активам;**
- (3)оборотным нематериальным активам;
- (4)текущим обязательствам.

Вопрос 14 (ПК-2) Краткосрочные пассивы предприятия включают в себя:

- (1)долгосрочные заемные средства;
- (2)кредиторскую задолженность предприятия;**
- (3)денежные средства и краткосрочные финансовые вложения;
- (4)краткосрочные кредиты банков.

Вопрос 15 (ПК-1) . Для любого предприятия в целях оценки финансовой безопасности должно выполняться условие:

- (1)Оборотные активы > (Долгосрочные пассивы + Краткосрочные пассивы);
- (2)(Собственный капитал - Внеоборотные активы) > Оборотные активы;
- (3)Внеоборотные активы + Оборотные активы = Собственный капитал + Долгосрочные пассивы + Краткосрочные пассивы.**
- (4)(Собственный капитал - Внеоборотные активы) < Оборотные активы

Вопрос 16 (ПК-1) .

Сумма износа основных фондов организации на начало года составила 10 млн руб, первоначальная стоимость – 50 млн руб. Коэффициент износа на начало года равен ____% (с точностью до целого значения)

Вопрос 17 (ПК-2) . При анализе индикаторов финансовой безопасности были получены следующие результаты, коэффициент автономии в 2019 г. составил :0,36; в 2018 г. – 0,52; в 2017 г. – 0, 64. Это свидетельствует _____ зависимости хозяйствующего субъекта от внешних источников финансирования (увеличении, снижении)

Вопрос 18 (ПК-1) .

Определить загрузку производственных мощностей корпорации, если известно фактическое производство продукции 20 млн руб. в месяц, средняя производственная мощность 25 млн. руб.

Коэффициент использования производственных мощностей корпорации составит ____% (рассчитать с точностью до целой)

Вопрос 19 (ПК-1) .

Число уволенных по собственному желанию на предприятии составило 20 человек, среднесписочная численность 400 чел. Коэффициент текучести кадров будет равен ____ (с точностью до 0,001)

Вопрос 20 (ПК-2) .

Величина заемного капитала компании составила 60 млн руб., собственного капитала – 90 млн. руб. Коэффициент капитализации будет равен ____ (с точностью до 0,001)

Критерии оценивания:

Оценкой «отлично» (зачет) оценивается полное освоение компетенции по данной дисциплине – 85 и выше баллов.

Оценкой «хорошо» (зачет) оценивается усвоение компетенции, однако в ответах допускаются неточности и незначительные ошибки – от 70 до 84 баллов.

Оценка «удовлетворительно» (зачет) свидетельствует о том, что студент освоил компетенции, допускает отдельные ошибки – от 50 до 69 баллов.

Оценка «неудовлетворительно» (незачет) выставляется в том случае, если студентом компетенции не освоены и ответы содержат существенные ошибки – менее 50 баллов.

Ключ к тесту

[illegible]