

Частное образовательное учреждение высшего образования  
«ИНСТИТУТ БИЗНЕСА И ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»

Одобрено  
решением Ученого совета  
от «29» июля 2023г.  
протокол № 2



УТВЕРЖДАЮ

Ректор Института бизнеса  
и инновационных  
технологий

А.И. Садыкова

«29» июля 2023 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Организация и контроль в системе риск-менеджмента**

Специальность: **38.04.02 Менеджмент**

Направленность (профиль): **Управление рисками**

Квалификация: **Магистр**

Вологда  
2023

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.02 Менеджмент, утвержденным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 N 952.

© Частное образовательное учреждение высшего образования  
«Институт бизнеса и инновационных технологий»

## Оглавление

1. Организационно-методический раздел. Аннотация .....	4
2. Перечень планируемых результатов обучения.....	5
3. Примерный тематический план дисциплины .....	6
4. Содержание учебной дисциплины .....	10
5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....	12
6. Учебно-методическое, информационное и материально-техническое обеспечение дисциплины .....	14
7. Методические рекомендации для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	16
8. Методические рекомендации для преподавателя. Образовательные технологии .....	26
9. Обеспечение доступности освоения программы обучающимися с ограниченными возможностями здоровья. ....	27
10. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	29
11. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта, характеризующих этапы формирования компетенций .....	38
Лист дополнений и изменений, внесенных в рабочую программу дисциплины.....	43

## 1. Организационно-методический раздел. Аннотация

Цель освоения дисциплины Организация и контроль в системе риск-менеджмента - углубленное изучение современных проблем в теоретических и практических основах методологических положений по формированию эффективного процесса организации и контроля в системе риск-менеджмента.

Освоение дисциплины способствует подготовке выпускника к решению следующих типов задач профессиональной деятельности:  
организационно-управленческий:

- выстраивать организационные структуры в условиях управления рисками на предприятии;
- организовывать контроль исполнения планов, регламентов, корпоративных норм и результатов деятельности работников и подразделений организации;
- формировать эффективные процедуры контроля в системе риск-менеджмента.

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений учебного плана.

Освоение дисциплины необходимо как предшествующее при прохождении преддипломной практики и практики по профилю профессиональной деятельности, подготовке к сдаче государственного экзамена и защите выпускной квалификационной работы.

## 2. Перечень планируемых результатов обучения

Результаты освоения ООП: код и формулировка компетенции (в соответствии с учебным планом) или ее части	Код и формулировка индикатора достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-2 Способен к организации, оценке и контролю деятельности по управлению рисками	ПК-2.2 Организует контроль исполнения планов, регламентов, корпоративных норм и результатов деятельности работников подразделений организации	<p><b>Знает:</b></p> <p>-Основы контроля исполнения планов, регламентов, корпоративных норм и результатов деятельности работников и подразделений организации.</p> <p><b>Умеет:</b></p> <p>- Организовать контроль за исполнением планов, регламентов, корпоративных норм и результатов деятельности работников и подразделений организации.</p>
	ПК-2.3 Разрабатывает мероприятия по совершенствованию процедур контроля на основе оценки качества системы риск-менеджмента	<p><b>Знает:</b></p> <p>-основные мероприятия по совершенствованию процедур контроля и методы оценки качества системы менеджмента.</p> <p><b>Умеет:</b></p> <p>-разрабатывать мероприятия по совершенствованию процедур контроля на основе оценки качества системы риск-менеджмента.</p>

### 3. Примерный тематический план дисциплины

#### Очная форма обучения - 2 семестр

Вид занятия	Часов по учебному плану
Контактная работа с преподавателем:	46
-занятия лекционного типа, в том числе:	20
практическая подготовка	0
-занятия семинарского типа:	
-семинарские/практические, в том числе:	24
практическая подготовка	16
-лабораторные, в том числе:	0
практическая подготовка	0
-консультации, в том числе по курсовой работе (проекту)	2
Самостоятельная работа:	98
в т.ч. курсовая работа (проект)	
Промежуточная аттестация:	
зачет	
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144</b>

#### Заочная форма обучения - 2 курс

Вид занятия	Часов по учебному плану
Контактная работа с преподавателем:	16
-занятия лекционного типа, в том числе:	6
практическая подготовка	0
-занятия семинарского типа:	
-семинарские/практические, в том числе:	6
практическая подготовка	6
-лабораторные, в том числе:	0
практическая подготовка	0
-консультации, в том числе по курсовой работе (проекту)	4
Самостоятельная работа:	124
в т.ч. курсовая работа (проект)	

контрольная работа	+
Промежуточная аттестация:	
зачет	4
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144</b>

### Очная форма обучения

№	Раздел / Тема дисциплины	Количество часов по видам учебной работы					
		ВСЕГО	СР	контактная работа с преподавателем			
				занятия лекционного типа	семинарские/практические	лабораторные	консультации, в том числе по курсовой работе (проекту)
1	Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля	24	16	4	4	0	
2	Организация управления рисками и внутреннего контроля	24	16	4	4	0	
3	Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации	22	14	4	4	0	
4	Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля	24	18	2	4	0	
5	Организация внутреннего аудита	22	16	2	4	0	
6	Организация работы	26	18	4	4	0	

	комитета по аудиту						
	Подготовка и защита курсовой работы (проекта)						
	Промежуточная аттестация (зачет)	0	0				0
	<b>ИТОГО</b>	<b>144</b>	<b>98</b>	<b>20</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
	В том числе: практическая подготовка	16		0	16	0	

### Заочная форма обучения

№	Раздел / Тема дисциплины	Количество часов по видам учебной работы					
		ВСЕГО	СР	контактная работа с преподавателем			
				занятия лекционного типа	занятия семинарского типа:		консультации, в том числе по курсовой работе (проекту)
				семинарские/практические	лабораторные		
1	Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля	20	18	2	0	0	
2	Организация управления рисками и внутреннего контроля	24	22	1	1	0	
3	Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации	20	18	1	1	0	
4	Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля	24	22	1	1	0	
5	Организация внутреннего аудита	22	20	1	1	0	



6	Организация работы комитета по аудиту	26	24	0	2	0	
	Подготовка и защита курсовой работы (проекта) / подготовка контрольной работы						
	Промежуточная аттестация (зачет)	4	4				0
	<b>ИТОГО</b>	<b>144</b>	<b>128</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	В том числе: практическая подготовка	6		0	6	0	

#### **4. Содержание учебной дисциплины**

##### *Тема 1. Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля*

Профессиональные ассоциации риск-менеджеров и их роль. Международные и национальные стандарты риск-менеджмента. Основные понятия системы организации управления рисками и контроля. Основные положения об организации управления рисками и контроле. Цель и задачи управления рисками и внутреннего контроля на предприятии. Цель и задачи функции организации и контроля на предприятии.

##### *Тема 2. Организация управления рисками и внутреннего контроля*

Компоненты управления рисками: корпоративное управление и культура; стратегия и постановка целей; эффективность деятельности; анализ и пересмотр; информация, коммуникация и отчетность. Компоненты внутреннего контроля: контрольная среда; оценка рисков; контрольные процедуры (средства контроля); информация и коммуникация; мониторинг (процедуры мониторинга). Организация системы управления рисками и внутреннего контроля: общие принципы и подходы, политика в области управления рисками и внутреннего контроля. Ограничения системы управления рисками и внутреннего контроля. Участники системы управления рисками и внутреннего контроля. Роль подразделений предприятия в области управления рисками и внутреннего контроля. Риск-культура и её типология. Контрольная среда. Риск-аппетит.

##### *Тема 3. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации*

Интеграция на уровне стратегического планирования. Интеграция на уровне бизнес-планирования и бюджетирования. Интеграция на уровне принятия управленческих решений. Интеграция на уровне инвестиционного планирования и проектного управления. Интеграция на уровне системы мотивации персонала. Интеграция на уровне операционной деятельности. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.

##### *Тема 4. Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля*

Общий подход к оценке эффективности управления рисками и внутреннего контроля. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля. Субъект, осуществляющий внутреннюю

проверку. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля. Критерии выбора эксперта для проведения внешней оценки.

#### *Тема 5. Организация внутреннего аудита*

Цели и задачи внутреннего аудита. Вопросы для оценки корпоративного управления. Внутренний аудит в организационной структуре организации. Организационная структура, подотчетность и полномочия внутреннего аудита. Полномочия работников, осуществляющих внутренний аудит. Типовые обязанности внутреннего аудита. Планирование деятельности внутреннего аудита. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок. Информирование о результатах внутренних аудиторских проверок. Мониторинг выполнения планов мероприятий, разработанных по итогам проверки. Выполнение заданий по консультированию. Информирование о результатах деятельности внутреннего аудита. Взаимодействие внутреннего аудита с внешним аудитором публичного акционерного общества, его подразделениями.

#### *Тема 6. Организация работы комитета по аудиту*

Роль и цели деятельности комитета по аудиту. Задачи комитета по аудиту: в области бухгалтерской (финансовой) отчетности; в области управления рисками и внутреннего контроля; в области проведения внутреннего аудита; в области проведения внешнего аудита; в области противодействия недобросовестным действиям работников; в области управления конфликтом интересов. Формирование комитета по аудиту. Организация работы комитета по аудиту: задачи и рекомендуемые мероприятия комитета; периодичность и сроки проведения заседаний; обеспечение работы комитета; взаимодействие комитета с советом директоров. Отчёт о работе комитета по аудиту. Оценка качества работы комитета по аудиту.

## **5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

### **Основная учебная литература**

- 1 Менеджмент: Учебник / Виханский О.С., Наумов А.И., - 6-е изд., перераб. и доп - М.:Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 656 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=959874>
- 2 Ряховская, А. Н. Риск-менеджмент — основа устойчивости бизнеса : учебное пособие / А.Н. Ряховская, О.Г. Крюкова, М.О. Кузнецова ; под ред. О.Г. Крюковой. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2022. — 256 с. - ISBN 978-5-9776-0487-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1891646>
- 3 Уродовских, В. Н. Управление рисками предприятия : учебное пособие / В.Н. Уродовских. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2022. — 168 с. - ISBN 978-5-9558-0158-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1840479>

### **Дополнительная учебная литература**

- 4 Анализ и оценка рисков : методические указания к практическому занятию по дисциплине «Управление рисками в образовании» / сост. Е. В. Савенкова. - Москва : МПГУ, 2018. - 24 с. - ISBN 978-5-4263-0652-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1342198>
- 5 Андреев, В. Д. Комплексный рискориентированный аудит коммерческих организаций : учеб. пособие / В.Д. Андреев. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2019. — 248 с. — (Магистратура). - ISBN 978-5-9776-0439-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/989779> (дата обращения: 05.05.2023). – Режим доступа: по подписке
- 6 Андреев, В. Д. Основы интегрированного риск-ориентированного внутреннего контроля и аудита хозяйствующих субъектов : учеб. пособие / В. Д. Андреев. - Москва : Магистр: ИНФРА-М, 2019. - 368 с. (Магистратура). - ISBN 978-5-9776-0493-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/999891>
- 7 Базисная система риск-менеджмента организаций реального сектора экономики : монография / Д.В. Соколов, А.В. Барчуков. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 125 с. — (Научная мысль). - Режим доступа: <http://znanium.com/go.php?id=923930>
- 8 Исследования в менеджменте: пособие для магистров: Учебное пособие / Короткова Т. Л. - М.: КУРС, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 256 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1000614>
- 9 Казакова, Н. А. Методология риск-ориентированного контроля и контроллинга эффективности бизнеса : монография / Н.А. Казакова, Е.И. Ефремова ; под ред. проф. Н.А. Казаковой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 234 с. — (Научная мысль). — DOI

10.12737/monography\_5c500980856726.67755087. - ISBN 978-5-16-014912-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1239531>

- 10 Литвинов Е. Процесс управления рисками: требования стандартов и реальность / Е. Литвинов// СТРАТЕГИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ. РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ. - 2019. - №2. - С.16-23
- 11 Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов : учебное пособие / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных, А.В. Дадалко, В.В. Земсков, Н.Г. Синявский ; под общ. ред. А.В. Дадалко. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 203 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Магистратура). — DOI 10.12737/23556. - ISBN 978-5-16-012236-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1863267>
- 12 Рыхтикова, Н. А. Анализ и управление рисками организации : учебное пособие / Н.А. Рыхтикова. — 3-е изд. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 248 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_597f03f1c44465.44914120. - ISBN 978-5-16-013163-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1659054>

## **6. Учебно-методическое, информационное и материально-техническое обеспечение дисциплины**

При изучении дисциплины используется следующее учебно-методическое, информационное и материально-техническое обеспечение.

### ***Программное обеспечение:***

- тестирующие программные оболочки и контрольно-обучающие программы: АСТ-test; Nova-test;
- программы, обеспечивающие доступ в сеть Интернет («Internet explorer», «Google chrome»);
- программы, демонстрации видео материалов (проигрыватель «Windows Media Player», «Power Point»).

### ***Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:***

- Агрегатор научных журналов Directory of Open Access Journals: <https://www.doaj.org>
- Агрегатор дипломных работ и диссертаций Open Access Theses and Dissertations: <https://oatd.org>
- Поисковая система научных публикаций [Google Scholar](https://scholar.google.ru): <https://scholar.google.ru>
- Университетская информационная система РОССИЯ: <https://uisrussia.msu.ru/dp.php>
- Научная электронная библиотека КиберЛенинка: <https://cyberleninka.ru>
- Научная электронная библиотека: <http://elibrary.ru>
- справочно-правовая система: «Гарант»: <https://www.garant.ru>
- справочно-правовая система «Консультант Плюс»: <http://www.consultant.ru>
- Электронно-библиотечная система Znanium.com : [www.znaniy.com](http://www.znaniy.com)
- База данных Ruslana. – Режим доступа: <http://ruslana.bvdep.com/>
- <http://nigma.ru> – интеллектуальная поисковая система (по темам объединяет результаты, полученные из разных поисковых систем).

### ***Материально-техническое обеспечение***

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине используются:

- учебные аудитории, оснащенные мультимедийной техникой, позволяющей организовать отработку практических навыков обучающимися, выявить уровень сформированности компетенций методом тестирования и в других интерактивных формах;
- дидактические материалы – презентационные материалы (слайды); бланки анкет и опросов; учебные видеозаписи; комплекты схем, плакатов, стенды;

- технические средства обучения – аудио-, видео-, фотоаппаратура, иные демонстрационные средства; персональный компьютер, множительная техника (МФУ).

Для проведения текущего (рубежного) контроля и промежуточной аттестации (зачета с оценкой) методом компьютерного тестирования используются прошедшие банки тестовых заданий и лицензионная тестирующая программная оболочка типа «ACT-test», «Nova-test» и(или) другие.

**ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО И СВОБОДНО  
РАСПРОСТРАНЯЕМОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ,  
В ТОМ ЧИСЛЕ ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА**

№ п/п	Комплект лицензионного программного обеспечения		Комплект свободно распространяемого программного обеспечения	
	лицензионное программное обеспечение	лицензионное программное обеспечение отечественного производства	свободно распространяемое программное обеспечение	свободно распространяемое программное обеспечение отечественного производства
1	Microsoft Excel	Антивирус Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный	Adobe Acrobat Reader DC	Яндекс.Браузер
2	Microsoft Office 365	Электронный периодический справочник "Система Гарант"	Архиватор 7z	Яндекс.Диск
3	Microsoft Word	Электронный периодический справочник "Система Консультант Плюс"		

## **7. Методические рекомендации для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Самостоятельная (аудиторная и внеаудиторная) работа обучающихся является одним из основных видов познавательной деятельности, направленной на более глубокое и разностороннее изучение материалов учебной дисциплины и включает: обязательное ведение конспектов лекций; подготовку выступлений (сообщений, докладов) к практическим занятиям, семинарам; подготовку письменных контрольных работ (реферата, эссе, презентации).

Результаты выполнения самостоятельной работы представляются обучающимися во время аудиторных занятий, проверяются и оцениваются преподавателем в ходе аудиторных занятий, текущего (рубежного) контроля и промежуточной аттестации.

Для повышения эффективности самостоятельной работы обучающимся рекомендуется пользоваться расширенным поиском в национальном цифровом ресурсе РУКОНТ – межотраслевой электронной библиотеке. Доступ к ресурсу осуществляется на сайте: <http://www.rucont.ru>

Важной формой самостоятельной исследовательской работы, углубленного изучения той или иной проблемы учебного курса является подготовка и написание рефератов и эссе. Данная форма самостоятельной работы является важным элементом подготовки обучающихся к оформлению и написанию дипломной работы.

Виды самостоятельной работы:

- поиск и изучение нормативных правовых актов, в том числе с использованием электронных баз данных;
- поиск и изучение научной литературы, в том числе с использованием сети Интернет;
- решение задач из практикума;
- подготовка рефератов, докладов, эссе, презентаций;

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся по отдельным разделам и темам курса:

- составление проектов профессиональных документов;
- обобщение материалов профессиональной практики по определенным вопросам;
- подготовка к проведению ролевой игры;
- подготовка для обсуждения дискуссионных вопросов;
- составление схем, сравнительных таблиц;
- решение практических ситуаций;
- подготовка к практическим занятиям.

Для успешного освоения дисциплины следует ознакомиться с содержанием дисциплины в рабочей программе дисциплины; при подготовке к аудиторным занятиям и выполнении заданий самостоятельной работы следует руководствоваться настоящими методическими указаниями.

Обучение по дисциплине предполагает аудиторные занятия и



самостоятельную работу. Аудиторные занятия проводятся в виде:

1) лекций, предусматривающих передачу учебной информации преподавателем обучающимся;

2) занятия семинарского типа (практические занятия), обеспечивающих закрепление полученного знания и отработку планируемых умений, способствующих формированию компетенций.

**Занятие семинарского типа (практическое занятие)** предполагает выполнение обучающимися под руководством преподавателя комплекса учебных заданий. На занятиях семинарского типа (практических занятиях) проходит закрепление, углубление, расширение и детализация знаний обучающихся при решении конкретных задач; развитие познавательных способностей, самостоятельности мышления, творческой активности; овладение новыми методами и методиками изучения дисциплины; выработка способности логического осмысления полученных знаний для выполнения заданий; обеспечение рационального сочетания коллективной и индивидуальной форм работы. Занятие семинарского типа (практическое занятие) выполняет познавательную, развивающую и воспитательную функции. При подготовке к занятиям семинарского типа (практическим занятиям) следует:

- просмотреть материал предыдущего занятия,
- изучить все термины и понятия по теме занятия, при необходимости следует использовать словарь (глоссарий),
- изучить соответствующий теоретический материал, используя материалы учебника и дополнительной литературы, лекции,
- выполнить задания самостоятельной работы (упражнения, задачи, письменные работы, устные задания и т.п.).

Обучение по дисциплине, наряду с аудиторной работой, предполагает *самостоятельную работу* обучающихся. В процессе самостоятельной работы обучающиеся повторяют пройденный на занятиях материал, осваивают современные технологии поиска и обработки информации; овладевают стратегиями и методами самообразования; развивают индивидуальные склонности и способности к творчеству.

Самостоятельная работа должна быть планомерной и систематичной, выполняться в срок.

Самостоятельная работа включает подготовку к занятиям семинарского типа (практическим, лабораторным); подготовку творческих и проектных работ, выступлений, докладов и т.п.

В процессе подготовки к занятиям, выполнения самостоятельной работы, подготовки к промежуточной аттестации обучающийся может обратиться к преподавателю за консультацией через электронный методический кабинет или на кафедру.

### **3.1. Методические указания к занятиям семинарского типа и самостоятельной работе**

*Тема 1. Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Профессиональные ассоциации риск-менеджеров. Международные и национальные стандарты риск-менеджмента.
2. Основные положения об организации управления рисками и контроле.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Основные понятия системы организации управления рисками и контроля.

*Доклады на темы:*

- Стандарт управления рисками FERMA от 2002 г. (Risk Management Standards / Federation of European Risk Management Assotiations (FERMA), 2002): обзор содержания.
- Стандарт COSO ERM: «Управление рисками организаций: «Интегрированная модель» от 2004 г. (Enterprise Risk Management Framework / The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission): обзор содержания.
- международный стандарт управления рисками ISO 31000:2009 (ISO/FDIS 31000 «Risk management — Principles and guidelines»): обзор содержания.
- Документ (концепция) COSO «Внутренний контроль. Интегрированная модель» (2013 г.): обзор содержания.
- ГОСТ Р ИСО 31000-2019 «Менеджмент риска. Принципы и руководство»: обзор содержания.
- ГОСТ Р 51901.4—2005 «Менеджмент риска. Руководство по применению при проектировании»: обзор содержания.
- ГОСТ Р 58771-2019 «Менеджмент риска. Технологии оценки риска»: обзор содержания.

*Тема 2. Организация управления рисками и внутреннего контроля*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Компоненты управления рисками.
2. Компоненты внутреннего контроля.
3. Организация системы управления рисками и внутреннего контроля.
4. Ограничения системы управления рисками и внутреннего контроля.
5. Участники системы управления рисками и внутреннего контроля.

## Вопросы для самостоятельной работы

1. Риск-культура.
2. Контрольная среда.
3. Риск-аппетит.

*Доклад (презентация) на тему:*

Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля публичного акционерного общества (по выбору обучающегося).

Тесты:

- 1) К компонентам системы управления рисками, согласно Концепции COSO, относятся:
  - a) корпоративное управление и культура
  - b) стратегия и постановка целей
  - c) оценка рисков
  - d) мониторинг
  - e) информация, коммуникация и отчетность
- 2) Установите соответствие между компонентами системы управления рисками, и их содержанием (согласно Концепции COSO):

1. корпоративное управление и культура	a) формирование системы ценностей организации, желаемого поведения в отношении управления рисками и важность понимания риска
2. стратегия и постановка целей	b) разработка направлений развития организации с учётом внешних и внутренних факторов, которые могут повлечь за собой риски, определение риск-аппетита во взаимосвязи с направлениями (проектами) деятельности организации
3. эффективность деятельности	c) выявление, оценка и анализ рисков, которые могут повлиять на способность организации достичь поставленных целей
4. анализ и пересмотр	d) анализ практики управления рисками, чтобы оценить, насколько она способствует реализации стратегии
5. информация, коммуникация и отчетность	

организации и достижению поставленных целей, а также для определения направлений совершенствования управления рисками и внутреннего контроля

е) на основе внешних и внутренних источников информации подготовка отчётности о рисках, культуре и эффективности деятельности организации и доведение её до руководящих органов, всех заинтересованных сторон

3) Видом мониторинга средств контроля является:

- a) визуальный
- b) документарный
- c) текущий
- d) экспертный

4) Общие принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля, цели и задачи системы управления ими определяется во внутреннем документе, который называется (укажите общее название) - ...

5) Принципы управления риском определяют:

- a) поведение руководителей
- b) основные требования к персоналу организации
- c) требования к системе и организации процесса управления
- d) активность предприятия на рынке
- e) отсутствие факторов риска

6) Какая из задач не входит в систему управления рисками организации:

- a) установление иерархической системы правил (критериев) выбора рискованного решения для реализации стратегии риск-менеджмента с учетом отношения субъекта хозяйствования к последствиям риска
- b) разработка программы управления риском, организация её выполнения, включая контроль и анализ полученных результатов
- c) принятие управленческих решений по различным видам деятельности организации в условиях рискованной предпринимательской среды
- d) анализ организационно-технического уровня производства
- e) определение достоверности и достаточности информации для принятия управленческих решений, анализа и диагностики состояния предприятия и бизнеса в целом

- 7) Верны ли суждения:
1. Система управления рисками и внутреннего контроля эффективна вне зависимости от интеграции с миссией, стратегией организации.
  2. К общим принципам системы управления рисками и внутреннего контроля относится использование единой терминологии.
    - a) верно только суждение 1
    - b) верно только суждение 2
    - c) верны оба суждения
    - d) оба суждения неверны
- 8) Управление рисками и внутренний контроль предполагает следующее участие органов управления и работников организации:
- a) участие в случае поручения со стороны руководителя
  - b) участие в установленный элемент производственного цикла
  - c) участие на постоянной основе
  - d) не предполагается, это функция специальных подразделений
- 9) Уровень зрелости риск-культуры организации определяется следующими критериями:
- a) общностью целей, ценностей, этических норм и терминологии
  - b) наличием подразделения, ответственного за управление рисками
  - c) ориентированностью на обучение
  - d) наличием внутренних документов, регламентирующих систему управления рисками
  - e) индивидуальной и коллективной ответственностью
- 10) К элементам контрольной среды организации относятся:
- a) корпоративная культура
  - b) проведение аудита
  - c) подотчетность и ответственность руководителей направлений, структурных подразделений
  - d) компетентность и развитие работников

*Тема 3. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Интеграция на уровне стратегического планирования.
2. Интеграция на уровне бизнес-планирования и бюджетирования.
3. Интеграция на уровне принятия управленческих решений.
4. Интеграция на уровне инвестиционного планирования и проектного управления.
5. Интеграция на уровне системы мотивации персонала.
6. Интеграция на уровне операционной деятельности.
7. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.

*Доклад (презентация) на тему:*

Роль и место руководящих органов публичного акционерного общества (по выбору обучающегося) в системе управления рисками и внутреннем контроле организации.

*Тема 4. Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Общий подход к оценке эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
2. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

*Тема 5. Организация внутреннего аудита*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Цели и задачи внутреннего аудита.
2. Внутренний аудит в организационной структуре организации.
3. Типовые обязанности внутреннего аудита.
4. Планирование деятельности внутреннего аудита.
5. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок.
6. Информирование о результатах внутренних аудиторских проверок.
7. Мониторинг выполнения планов мероприятий, разработанных по итогам проверки. Выполнение заданий по консультированию.
8. Информирование о результатах деятельности внутреннего аудита.

Вопросы для самостоятельной работы

1. Взаимодействие внутреннего аудита с внешним аудитором публичного акционерного общества, его подразделениями.
2. Оценка деятельности внутреннего аудита.

*Тема 6. Организация работы комитета по аудиту*

Основные вопросы для обсуждения:

1. Роль и цели деятельности комитета по аудиту.
2. Задачи комитета по аудиту.
3. Формирование комитета по аудиту.

4. Организация работы комитета по аудиту.
5. Задачи и рекомендуемые мероприятия комитета по аудиту

### 3.2 Методические указания к выполнению контрольной работы

Для студентов заочной формы обучения результатом внеаудиторной самостоятельной работы является предоставление контрольной работы.

Контрольная работа является одной из составляющих учебной деятельности студента по овладению знаниями.

Цель контрольной работы при заочной форме обучения – закрепить теоретические знания, полученные в процессе изучения данной дисциплины, выработать навыки самостоятельной работы над дисциплиной.

Задачи, стоящие перед студентом при подготовке и написании контрольной работы:

- закрепление полученных ранее теоретических знаний;
- выработка навыков самостоятельной работы;
- выяснение подготовленности студента к практическим занятиям.

Контрольная работа выполняется в соответствии с учебным планом и предусматривает самостоятельное изучение студентами основных вопросов дисциплины в пределах учебной программы.

Контрольная работа должна включать: титульный лист, содержание, ответы на задание, список литературы.

Контрольная работа должна быть представлена на проверку преподавателю на практических занятиях в период сессии. Защита контрольной работы проводится в форме собеседования. Задание может выполняться студентом в период сессии в аудитории под руководством преподавателя.

При выполнении контрольной работы можно пользоваться консультациями преподавателей кафедры маркетинга и менеджмента в устной форме. Для получения дистанционной консультации иногородним студентам следует обратиться на кафедру по электронной почте с просьбой ответить на конкретный вопрос.

Номер теоретического задания контрольной работы определяется по таблице в зависимости от двух последних цифр номера личного дела (шифра) студента. В таблице по горизонтали "Б" размещены цифры от 0 до 9, каждая из которых - последняя цифра шифра студента. По вертикали "А" также размещены цифры от 0 до 9, каждая из них - предпоследняя цифра шифра. Пересечение столбца и строки определяет клетку с номерами теоретических заданий контрольной работы.

**Таблица для определения номеров заданий контрольной работы**

Б	Последняя цифра шифра									
А	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Предпоследняя цифра шифра	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
3	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	

### **Проверка и защита.**

1. Контрольная работа, отвечающая всем перечисленным критериям, защищается устно во время сессии.

2. Защита проводится в предусмотренные планом сроки. На ней студент кратко излагает содержание контрольной работы, дает ответы на вопросы, поставленные при консультировании и по ходу защиты.

3. Защиту принимает преподаватель, рецензирующий контрольную работу, он определяет уровень теоретических знаний и практических навыков студента, соответствие работы предъявляемым к ней требованиям.

4. Оценка контрольной работы недифференцированная.

### **Темы контрольной работы**

1. Компоненты управления рисками и внутреннего контроля.
2. Организация системы управления рисками и контроля.
3. Ограничения в системе управления рисками и внутреннего контроля.
4. Участники в организации системы риск-менеджмента.
5. Риск-культура и контрольная среда.
6. Риск-аппетит.
7. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях стратегического планирования, бизнес-планирования и бюджетирования.
8. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях инвестиционного планирования и проектного управления.
9. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях системы мотивации персонала и операционной деятельности.
10. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.
11. Построение организационных структур в условиях риска.
12. Оценка эффективности контроля в системе риск-менеджмента (общий подход).



13. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
14. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
15. Внутренний аудит в организационной структуре организации. Типовые обязанности внутреннего аудита.
16. Планирование деятельности внутреннего аудита. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок.
17. Организация комитета по аудиту.
18. Взаимодействие внутриорганизационного аудита с комитетом по аудиту, подразделениями предприятия.
19. Оценка деятельности структурных подразделений в системе риск-менеджмента.
20. Формирование комитета по контролю и аудиту в условиях риска.

### **3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ И ЗАДАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКОЙ ПОДГОТОВКЕ**

На основе знаний и умений полученных при изучении всех тем дисциплины, обучающийся должен провести комплексный анализ организации и контроля в условиях риска любого конкретного предприятия, выявить недостатки и разработать рекомендации по повышению эффективности методов управления рисками.

Работа может быть представлена как в виде презентации (что является преимуществом), так и в распечатанном виде.

Выполнение данной итоговой работы предусматривает групповое участие.

## **8. Методические рекомендации для преподавателя. Образовательные технологии**

Перед началом изучения дисциплины (на первом занятии) преподаватель обязан сообщить обучающимся порядок освоения тем (разделов) дисциплины, сроки и формы отчетностей, процедуры оценки системы учета уровня сформированности компетенций. Преподавание ведется методом комплексного и системно-проблемного изучения проблемных явлений и процессов, а также анализа их последствий применительно к современной профессиональной практике. Изложение материала должно строиться как с использованием теоретической подачи материала в виде лекций, так и в виде проведения семинаров (практических занятий). В ходе лекционных занятий рекомендуется использовать презентационные материалы (слайды).

На лекциях излагаются основные актуальные проблемы, раскрываются наиболее сложные вопросы дисциплины, активизируется мыслительная деятельность путем постановки проблемных вопросов и вовлечения, обучаемых в их решение, развиваются их творческие способности.

В ходе семинарских и практических занятий для реализации компетентностного подхода рекомендуется использование активных и интерактивных форм обучения (решения задач, деловых и ролевых игр, разбора конкретных ситуаций) в сочетании с внеаудиторной самостоятельной работой (подготовка устных выступлений (докладов, сообщений), что позволит углубить понимание наиболее сложных теоретических и прикладных проблем, рассмотренных в ходе лекций, и сформировать навыки и умения использования необходимых нормативных правовых актов для регулирования профессиональных ситуаций.

Преимущественной формой текущего контроля успеваемости обучающихся является тестирование, которое должно быть обязательным и которым должно быть завершено изучение каждого раздела учебной программы дисциплины.

При подготовке обучающихся к промежуточной аттестации необходимо провести консультацию по курсу и акцентировать внимание обучающихся на использовании рекомендованной основной и дополнительной литературы, содержания конспектов лекций, а также необходимости составления тезисов ответов на вопросы, выносимые на зачет.

## **9. Обеспечение доступности освоения программы обучающимися с ограниченными возможностями здоровья.**

Условия организации и содержание обучения и контроля знаний обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (далее – ОВЗ) определяются программой дисциплины, адаптированной при необходимости для обучения указанных обучающихся.

Организация обучения, текущей и промежуточной аттестации обучающихся с ОВЗ осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся. Исходя из психофизического развития и состояния здоровья обучающихся с ОВЗ, организуются занятия совместно с другими обучающимися в общих группах, используя социально-активные и рефлексивные методы обучения создания комфортного психологического климата в учебной группе или, при соответствующем заявлении такого обучающегося, по индивидуальной программе, которая является модифицированным вариантом основной рабочей программы дисциплины. При этом содержание программы дисциплины не изменяется. Изменяются, как правило, формы обучения и контроля знаний, образовательные технологии и учебно-методические материалы.

Обучение лиц с ОВЗ также может осуществляться индивидуально и/или с применением элементов электронного обучения. Электронное обучение обеспечивает возможность коммуникаций с преподавателем, а также с другими обучаемыми посредством вебинаров (например, с использованием программы Skype), что способствует сплочению группы, направляет учебную группу на совместную работу, обсуждение, принятие группового решения. В образовательном процессе для повышения уровня восприятия и переработки учебной информации обучающимися с ОВЗ применяются мультимедийные и специализированные технические средства приема-передачи учебной информации в доступных формах для обучающихся с различными нарушениями, обеспечивается выпуск альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт), электронных образовательных ресурсов в формах, адаптированных к ограничениям здоровья обучающихся, наличие необходимого материально-технического оснащения. Подбор и разработка учебных материалов производится преподавателем с учетом того, чтобы обучающиеся с нарушениями слуха получали информацию визуально, с нарушениями зрения – аудиально (например, с использованием программ-синтезаторов речи).

Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся лиц с ОВЗ фонд оценочных средств по дисциплине, позволяющий оценить достижение ими результатов обучения и уровень сформированности компетенций, предусмотренных учебным планом и рабочей программой дисциплины, адаптируется для лиц с ограниченными возможностями здоровья с учетом индивидуальных психофизиологических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.). При необходимости

обучающимся предоставляется дополнительное время для подготовки ответа при прохождении всех видов аттестации.

Особые условия предоставляются обучающимся с ограниченными возможностями здоровья на основании заявления, содержащего сведения о необходимости создания соответствующих специальных условий.

## **10. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

### **2.1 Оценочные материалы: текущий контроль**

#### **2.1.1. Вопросы для собеседования по теме на семинарских занятиях**

*Тема 1. Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля*

1. Профессиональные ассоциации риск-менеджеров. Международные и национальные стандарты риск-менеджмента.
2. Основные понятия системы организации управления рисками и контроля.
3. Основные положения об организации управления рисками и контроле.

*Тема 2. Организация управления рисками и внутреннего контроля*

6. Компоненты управления рисками.
7. Компоненты внутреннего контроля.
8. Организация системы управления рисками и внутреннего контроля.
9. Ограничения системы управления рисками и внутреннего контроля.
10. Участники системы управления рисками и внутреннего контроля.
11. Риск-культура.
12. Контрольная среда.
13. Риск-аппетит.

*Тема 3. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации*

1. Интеграция на уровне стратегического планирования.
2. Интеграция на уровне бизнес-планирования и бюджетирования.
3. Интеграция на уровне принятия управленческих решений.
4. Интеграция на уровне инвестиционного планирования и проектного управления.
5. Интеграция на уровне системы мотивации персонала.
6. Интеграция на уровне операционной деятельности.
7. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.

*Тема 4. Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля*

1. Общий подход к оценке эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
2. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
3. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

*Тема 5. Организация внутреннего аудита*

9. Цели и задачи внутреннего аудита.
10. Внутренний аудит в организационной структуре организации.
11. Типовые обязанности внутреннего аудита.
12. Планирование деятельности внутреннего аудита.
13. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок.
14. Информирование о результатах внутренних аудиторских проверок.
15. Мониторинг выполнения планов мероприятий, разработанных по итогам проверки. Выполнение заданий по консультированию.
16. Информирование о результатах деятельности внутреннего аудита.

17. Взаимодействие внутреннего аудита с внешним аудитором публичного акционерного общества, его подразделениями.
18. Оценка деятельности внутреннего аудита.

*Тема 6. Организация работы комитета по аудиту*

6. Роль и цели деятельности комитета по аудиту.
7. Задачи комитета по аудиту.
8. Формирование комитета по аудиту.
9. Организация работы комитета по аудиту.
10. Задачи и рекомендуемые мероприятия комитета по аудиту

**Описание оценочного материала:**

Вопросы к собеседованию по теме	<b>Форма предъявления:</b> вопросы / темы.	
	<b>Процедура:</b> Индивидуальные выступления или коллективное обсуждение на практических занятиях.	
	<b>Шкала оценивания /критерии:</b>	
	«Зачтено»	Обучающийся знает теоретический материал, терминологию, умеет применять теоретические знания для объяснения обсуждаемых явлений, предлагает практические решения обсуждаемых проблем на основе синтеза изученного материала и личного опыта.
	«Не зачтено»	Обучающийся не освоил теоретический материал, не продемонстрировал умение применять знания для решения поставленных задач. Обучающийся отказался от ответа.

**2.1.2. Доклады**

*Тематика докладов:*

*Тема 1. Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля*

*Доклады на темы:*

- Стандарт управления рисками FERMA от 2002 г. (Risk Management Standards / Federation of European Risk Management Assotiations (FERMA), 2002): обзор содержания.
- Стандарт COSO ERM: «Управление рисками организаций: «Интегрированная модель» от 2004 г. (Enterprise Risk Management Framework / The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission): обзор содержания.
- международный стандарт управления рисками ISO 31000:2009 (ISO/FDIS 31000 «Risk management — Principles and guidelines»): обзор содержания.
- Документ (концепция) COSO «Внутренний контроль. Интегрированная модель» (2013 г.): обзор содержания.
- ГОСТ Р ИСО 31000-2019 «Менеджмент риска. Принципы и руководство»: обзор содержания.
- ГОСТ Р 51901.4—2005 «Менеджмент риска. Руководство по применению при проектировании»: обзор содержания.
- ГОСТ Р 58771-2019 «Менеджмент риска. Технологии оценки риска»: обзор содержания.

*Тема 2. Организация управления рисками и внутреннего контроля*

*Доклад (презентация) на тему: Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля публичного акционерного общества (по выбору обучающегося).*

*Тема 3. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность организации*

*Доклад (презентация) на тему: Роль и место руководящих органов публичного акционерного общества (по выбору обучающегося) в системе управления рисками и внутреннем контроле организации.*

**Процедура предоставления:**

Доклад должен в достаточной мере раскрывать избранную тематику.

Рекомендации:

1. Время выступления с докладом не должно превышать 8-10 минут.  
2. Необходимо определить структуру и основные аспекты презентации доклада.  
3. Для подготовки доклада (презентации) по теме 2 студенту необходимо выбрать одно из российских публичных акционерных обществ. На официальном сайте в сети Интернет найти документы, регламентирующие организацию системы управления рисками и внутреннего контроля (ПАО обязаны раскрывать эту информацию, поэтому она представлена на сайте). Изучить документы и описать организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля выбранного Общества. В описании необходимо: а) составить схему оргструктуры системы управления рисками и внутреннего контроля, показать взаимодействия элементов системы управления рисками и внутреннего контроля с общей оргструктурой предприятия; б) определить права и обязанности, ответственность подразделений (должностных лиц), входящих в систему управления рисками и внутреннего контроля. Требуется описание структуры именно системы управления рисками и внутреннего контроля. Описание оргструктуры предприятия в целом должно приводиться только в части взаимодействия элементов СУРиВК с иными подразделениями ПАО.

4. Для подготовки доклада (презентации) по теме 3 студенту необходимо на основе анализа Устава и других локальных актов (политик, положений и т.п. документов) публичного акционерного общества, которое было выбрано при выполнении доклада по теме 2, описать роль Совета директоров, комитета по риску (иного совещательного органа – при наличии), исполнительного органа в системе управления рисками и внутреннего контроля Общества. Необходимо выписать компетенцию указанных руководящих органов ПАО, сделав выписки из документов с указанием названия документа и его структурной части (раздела, параграфа пункта и т.п.)

5. Если при подготовке доклада студенту удалось найти оригинальную и интересную информацию, которой нет в основной учебной литературе, то ему необходимо акцентировать этот момент, высказать точку зрения, попытаться вызвать аудиторию на диалог, обмен мнениями, дискуссию.

6. Выступление должно быть достаточно убедительным и аргументированным, выражать точку зрения студента на рассматриваемый вопрос, не должно содержать излишней информации.

**Описание оценочного материала:**

«Отлично»	Студент свободно оперирует всеми основными и дополнительными терминами и понятиями в рамках вопроса. Изложение материала грамотное, логичное
«Хорошо»	Студент показывает твёрдые знания всех основных терминов и понятий в рамках вопроса. Изложение материала достаточно

	грамотное и последовательное. Возможны незначительные неточности..
«Удовлетворительно»	Студент показывает знания меньшей части основных терминов и понятий в рамках программы или их полное отсутствие. Информация излагается неграмотно, неупорядоченно.
«Неудовлетворительно»	Студент не выполнил задание

### 2.1.3. Тестовые задания

#### *Тема 1. Нормативное регулирование, основные понятия и положения организации системы управления рисками и контроля*

- 1) Риски в предпринимательской деятельности:
  - a) возможно полностью исключить
  - b) невозможно полностью исключить
  - c) можно исключить при должных усилиях менеджмента
  - d) можно исключить при должных усилиях всех работников организации
- 2) Роль профессиональных ассоциаций риск-менеджеров определяется:
  - a) закреплением их статуса в законодательстве
  - b) неформальным влиянием на собственников бизнеса
  - c) финансовыми условиями их деятельности
  - d) необходимостью накопления и обобщения практического опыта управления рисками
- 3) Выберите организации, нормативные и методические документы которых являются ключевыми для регламентации риск-менеджмента в современной практике России:
  - a) Федерация европейских ассоциаций риск-менеджеров (Federation of European Risk Management Association – FERMA)
  - b) Федеральная налоговая служба РФ
  - c) Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии РФ (Росстандарт)
  - d) Центральный Банк РФ – Банк России
  - e) Федеральная антимонопольная служба России
- 4) Реализация или формирование рискованной ситуации, когда уже возникли проблемы, проявились факторы риска и последствия их влияния – это ...
- 5) Установите соответствие между подходами к риск-менеджменту и их характерными чертами:

#### ПОДХОДЫ К РИСК- МЕНЕДЖМЕНТУ

1. адаптационный
2. превентивный
3. комбинированный

#### ХАРАКТЕРНЫЕ ЧЕРТЫ ПОДХОДА

- a) мероприятия или программы действий во время или после свершения риск-события, ликвидация последствий риска
- b) диагностика ключевых факторов риска, выявление и анализ отклонений, разработка мероприятий по предупреждению или минимизации негативных последствий риск-события



- c) управление риском до совершения риск-события с последующей минимизацией негативных последствий
- 6) Риск-аппетит устанавливается в зависимости от следующих факторов:
  - a) применяемых методик измерения риска
  - b) требований государственного регулятора
  - c) традиций ведения бизнеса
  - d) общей корпоративной культуры
- 7) Совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых для достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов ПАО, своевременной подготовки достоверной отчетности – это ...
- 8) Определите правильную последовательность действий в риск-менеджменте. Ответ запишите в виде правильной последовательности цифр
  - 1. идентификация рисков
  - 2. оценка рисков
  - 3. разработка и внедрение методов снижения вероятности наступления
  - 4. разработка и внедрение методов снижения финансовых последствий риска
- 9) Требования к системе управления рисками и внутреннего контроля заключаются в том, что она:
  - a) должна не допускать сбоев технологических процессов в организации
  - b) должна обеспечивать целостность и прозрачность отчетности организации,
  - c) должна обеспечивать разумность и приемлемость принимаемых организацией рисков
  - d) должна исключить утечку сведений, представляющих коммерческую тайну
- 10) Субъект управления в риск-менеджменте:
  - a) специальная группа людей, которая посредством различных приемов и способов управленческого воздействия осуществляет управление рисками
  - b) риск, рисковые вложения капитала и экономические отношения между хозяйствующими субъектами
  - c) организация, осуществляющая деятельность, связанную с риском
  - d) страховая организация
  - e) все варианты верны

### **Критерии оценки теста**

- Оценка по тесту выставляется пропорционально доле правильных ответов:
- 90-100% - оценка «отлично»
  - 75-89,9% - оценка «хорошо»
  - 50-74,9% - оценка «удовлетворительно»
  - Менее 50% правильных ответов – оценка «неудовлетворительно»

### **2.1.4 Контрольная работа**

Для обучающихся заочной формы обучения предусмотрено выполнение контрольной работы.

### **Темы контрольной работы**

21. Компоненты управления рисками и внутреннего контроля.
22. Организация системы управления рисками и контроля.
23. Ограничения в системе управления рисками и внутреннего контроля.
24. Участники в организации системы риск-менеджмента.
25. Риск-культура и контрольная среда.
26. Риск-аппетит.
27. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях стратегического планирования, бизнес-планирования и бюджетирования.
28. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях инвестиционного планирования и проектного управления.
29. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях системы мотивации персонала и операционной деятельности.
30. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.
31. Построение организационных структур в условиях риска.
32. Оценка эффективности контроля в системе риск-менеджмента (общий подход).
33. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
34. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.
35. Внутренний аудит в организационной структуре организации. Типовые обязанности внутреннего аудита.
36. Планирование деятельности внутреннего аудита. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок.
37. Организация комитета по аудиту.
38. Взаимодействие внутриорганизационного аудита с комитетом по аудиту, подразделениями предприятия.
39. Оценка деятельности структурных подразделений в системе риск-менеджмента.
40. Формирование комитета по контролю и аудиту в условиях риска.

### **Проверка и защита.**

5. Контрольная работа, отвечающая всем перечисленным критериям, защищается устно во время сессии.
6. Защита проводится в предусмотренные планом сроки. На ней студент кратко излагает содержание контрольной работы, дает ответы на вопросы, поставленные при консультировании и по ходу защиты.
7. Защиту принимает преподаватель, рецензирующий контрольную работу, он определяет уровень теоретических знаний и практических навыков студента, соответствие работы предъявляемым к ней требованиям.
8. Оценка контрольной работы недифференцированная.

### **Критерии оценки**

«Зачтено»	Оценки «зачтено» заслуживает обучающийся, обнаруживший знания учебного материала от достаточных до всесторонних и глубоких, умеющий свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой. Обучающийся демонстрирует уверенное владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины, отсутствуют ошибки в употреблении терминов.
-----------	---

«Не зачтено»	Оценки «не зачтено» заслуживает обучающийся, не усвоивший большую часть программного материала, не ответивший на большинство основных и дополнительных вопросов, либо отказавшийся отвечать на вопросы зачета.
--------------	--

### 2.1.4. Практическая подготовка

На основе знаний и умений полученных при изучении всех тем дисциплины, обучающийся должен провести комплексный анализ организации и контроля в условиях риска любого конкретного предприятия, выявить недостатки и разработать рекомендации по повышению эффективности методов управления рисками.

Работа может быть представлена как в виде презентации (что является преимуществом), так и в распечатанном виде.

Выполнение данной итоговой работы предусматривает групповое участие.

#### Шкала оценивания/ Критерии:

«Отлично»	Ответ на вопрос задачи дан правильный. Объяснение хода ее решения подробное, последовательное, грамотное, с теоретическими обоснованиями (в т.ч. из лекционного курса), ответы на дополнительные вопросы верные, четкие.
«Хорошо»	Ответ на вопрос задачи дан правильный. Объяснение хода ее решения подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании (в т.ч. из лекционного материала), ответы на дополнительные вопросы верные, но недостаточно четкие.
«Удовлетворительно»	Ответ на вопрос задачи дан правильный. Объяснение хода ее решения недостаточно полное, непоследовательное, с ошибками, слабым теоретическим обоснованием (в т.ч. лекционным материалом), ответы на дополнительные вопросы недостаточно четкие, с ошибками в деталях.
«Неудовлетворительно»	Ответ на вопрос задачи дан не правильный. Объяснение хода ее решения дано неполное, непоследовательное, с грубыми ошибками, без теоретического обоснования (в т.ч. лекционным материалом), ответы на дополнительные вопросы не правильные или отсутствуют.

## 2.2. Оценочные материалы: промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация по итогам обучения по дисциплине осуществляется в форме зачета и имеет целью - определить степень достижения планируемых результатов.

### Вопросы к зачету

1. Компоненты управления рисками и внутреннего контроля.
2. Организация системы управления рисками и контроля.
3. Ограничения в системе управления рисками и внутреннего контроля.
4. Участники в организации системы риск-менеджмента.
5. Риск-культура и контрольная среда.
6. Риск-аппетит.

7. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях стратегического планирования, бизнес-планирования и бюджетирования.

8. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях инвестиционного планирования и проектного управления.

9. Интеграция управления рисками и внутреннего контроля в деятельность предприятия на уровнях системы мотивации персонала и операционной деятельности.

10. Организация управления рисками и внутреннего контроля в холдингах.

11. Построение организационных структур в условиях риска.

12. Оценка эффективности контроля в системе риск-менеджмента (общий подход).

13. Внутренняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

14. Внешняя оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

15. Внутренний аудит в организационной структуре организации. Типовые обязанности внутреннего аудита.

16. Планирование деятельности внутреннего аудита. Организация и проведение внутренних аудиторских проверок.

17. Организация комитета по аудиту.

18. Взаимодействие внутриорганизационного аудита с комитетом по аудиту, подразделениями предприятия.

19. Оценка деятельности структурных подразделений в системе риск-менеджмента.

20. Формирование комитета по контролю и аудиту в условиях риска.

Вопросы к собеседованию по теме	<b>Форма предъявления:</b> вопросы / темы. <b>Процедура:</b> Индивидуальное выступление. <b>Шкала оценивания /критерии:</b>	
	«отлично»	Обучающийся знает теоретический материал, терминологию, умеет применять теоретические знания для объяснения обсуждаемых явлений, предлагает практические решения обсуждаемых проблем на основе синтеза изученного материала и личного опыта.
	«хорошо»	Обучающийся показывает твёрдые знания всех основных терминов и понятий в рамках вопроса. Изложение материала достаточно грамотное и последовательное. Возможны незначительные неточности..
	«удовлетворительно»	Обучающийся показывает знания меньшей части основных терминов и понятий в рамках программы или их полное отсутствие. Информация излагается неграмотно, неупорядоченно.
	«не удовлетворительно»	Обучающийся не освоил теоретический материал, не продемонстрировал умение применять знания для решения поставленных задач. Обучающийся отказался от ответа.

### 3. Методические материалы

- Организация и контроль в системе риск-менеджмента: рабочая программа дисциплины.

- Организация и контроль в системе риск-менеджмента: методические указания и задания к занятиям семинарского типа, контрольной, самостоятельной работе и практической подготовки.



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

### *Текущий контроль*

Текущий контроль успеваемости по дисциплине осуществляется для проверки хода и качества усвоения учебного материала, стимулирования учебной деятельности обучающихся, совершенствования методики проведения занятий и проводится в ходе всех видов занятий в форме устного опроса на лекционных, семинарских и практических занятиях, выполнения устных и письменных практических заданий, в форме рубежного контроля и в форме выполнения контрольных работ.

### **Критерии оценки устных ответов в ходе проведения семинарских и практических занятий**

<b>Шкала оценивания и отметка</b>	<b>Показатели оценивания</b>
<b>Отлично</b>	Содержание материала раскрыто в полном объеме, предусмотренном учебной программой. Речь последовательна, хорошо продумана, изложена грамотным языком, с точным использованием терминологии. Обучающийся продемонстрировал умение иллюстрировать материал конкретными примерами, в том числе на основе ранее изученного материала, показано умение делать обобщение, выводы, сравнение. Изложение ответа осуществляется самостоятельно, без наводящих вопросов. Обучающийся принимает активное участие в изложении или в обсуждении изучаемого материала.
<b>Хорошо</b>	Обучающийся не полно раскрыл содержание материала, но показано общее понимание вопроса, достаточное для дальнейшего изучения программного материала. Изложение материала недостаточно последовательное, имеются затруднения и допущены ошибки в определении понятий и в использовании терминологии, однако обучающийся активно участвует в обсуждении изучаемого материала.
<b>Удовлетворительно</b>	Обучающийся затрудняется в изложении

	материала, делает обобщения, выводы, сравнения с помощью преподавателя, отвечает с помощью наводящих вопросов и подсказок, затрудняется в приведении примеров. С трудом вспоминает пройденный материал, не активен, в обсуждении материала участвует эпизодически.
<b>Неудовлетворительно</b>	Обучающийся не раскрыл основное содержание учебного материала или содержание материала излагалось с многочисленными подсказками, показавшими незнание или непонимание большей части учебного материала, допущены путаница и ошибки в определении понятий, продемонстрировано полное неумение приводить примеры при объяснении материала, в обсуждении материала пассивен.

Рубежный контроль является одним из видов текущего контроля. Рубежный контроль осуществляется с целью систематической проверки достижения обучающимися обязательных результатов обучения по дисциплине – минимума, который необходим для дальнейшего обучения, выполнения программных требований к уровню подготовки обучающихся. Рубежный контроль проводится по завершении изучения отдельных наиболее сложных и объемных тем, разделов учебной дисциплины. Рубежный контроль проводится на практических или семинарских занятиях. Лица, не сдавшие (не прошедшие) рубежный контроль, до промежуточной аттестации не допускаются. Результаты рубежного контроля заносятся в журнал учета учебных занятий. Рубежный контроль проводится в форме письменного или автоматизированного (компьютерного) тестирования. Обучающемуся предъявляется не менее 20 тестовых вопросов. Время для выполнения задания предоставляется из расчета: 1 минута на один тестовый вопрос.

### **Критерии оценки результатов тестирования**

<b>Шкала оценивания</b>	<b>Критерии оценивания</b>
<b>Отлично</b>	Даны ответы не менее, чем на 90% тестовых заданий
<b>Хорошо</b>	Даны ответы не менее, чем на 75% тестовых заданий
<b>Удовлетворительно</b>	Даны ответы не менее, чем на 60% тестовых заданий
<b>Неудовлетворительно</b>	Даны ответы менее, чем на 60% тестовых заданий

Контрольная работа является видом текущего контроля, в отдельных случаях (если есть соответствующее указание в учебном плане) контрольная работа является формой промежуточной аттестации. Контрольные работы выполняются обучающимися в виде письменных ответов на вопросы, решения задач, выполнения контрольных (в том числе тестовых) заданий или практической проверки выполнения практических действий по составлению (корректировке) юридических документов. Выполнение контрольных работ может быть организовано в электронной форме. Содержание заданий на контрольную работу и порядок ее выполнения устанавливаются кафедрой.

**Критерии оценки результатов выполнения контрольной работы,  
проведенной в форме решения практических задач**

<b>Оценка</b>	<b>Критерии оценивания</b>
<b>Отлично</b>	Решение задачи (выполнение задания) осуществлено верно, обучающимся продемонстрировано умение пользоваться теоретическими знаниями, приведены все необходимые ссылки на нормативно-правовые акты. Выводы достоверны и аргументированы с привлечением источников нормативно-правовой информации. Формулировки выводов четкие, понятные и обоснованные. При неоднозначности возможного решения (описания ситуации) приведены возможные варианты с указанием последствий.
<b>Хорошо</b>	Задача (выполнение задания) решена верно, обучающимся продемонстрировано умение пользоваться теоретическими знаниями для решения практической задачи. Однако приведены не все необходимые ссылки на нормативно-правовые акты, формулировки выводов недостаточно четкие и понятные. Аргументация выводов свидетельствует об их недостаточной достоверности и обоснованности.
<b>Удовлетворительно</b>	Задача в целом решена, однако отсутствуют ссылки на нормативно-правовые акты. Решение задачи осуществлено шаблонно, без должного проявления профессиональной компетентности. Отсутствует логика, точность



	и грамотность изложения решения задачи (выполнения задания). Вывод недостаточно обоснован, не содержит необходимой аргументации, поверхностный или не следует из решения задачи.
<b>Неудовлетворительно</b>	Задача решена неверно или решение задачи отсутствует.

При оценивании результатов письменных контрольных работ обязательно учитываются грамотность изложения, чистота и правильность оформления работ. Работа, правильно передающая содержание материала, но изложенная с грамматическими ошибками или ошибками в графическом оформлении, не может быть оценена выше, чем - удовлетворительно. За работу, выполненную с грубыми грамматическими ошибками, нелитературным языком, неграмотно или небрежно графически оформленную, выставляется оценка - неудовлетворительно.

**Критерии оценки результатов выполнения контрольной работы, проведенной в форме тестирования:**

<b>Шкала оценивания</b>	<b>Критерии оценивания</b>
<b>Отлично</b>	Даны ответы не менее, чем на 90% тестовых заданий
<b>Хорошо</b>	Даны ответы не менее, чем на 75% тестовых заданий
<b>Удовлетворительно</b>	Даны ответы не менее, чем на 60% тестовых заданий
<b>Неудовлетворительно</b>	Даны ответы менее, чем на 60% тестовых заданий

При проведении контрольной работы в смешанной форме (теоретическая часть – в форме тестирования, а практическая часть – в форме выполнения практического задания) каждая часть работы оценивается отдельно по пятибалльной шкале в соответствии с вышеуказанными критериями. Оценка за контрольную работу в целом выставляется по сумме баллов за теоретическую и практическую часть в соответствии со следующей шкалой оценивания:

<b>Оценка</b>	<b>Сумма баллов за теоретическую и практическую часть контрольной работы</b>
<b>Отлично</b>	<b>9-10</b>
<b>Хорошо</b>	<b>7-8</b>
<b>Удовлетворительно</b>	<b>5-6</b>
<b>Неудовлетворительно</b>	<b>0-4</b>

**Лист дополнений и изменений, внесенных в рабочую программу  
дисциплины**

Номер изменений	Номера страниц				Всего страниц	Дата	Основание* для изменений
	изме- ненных	заме- ненных	анну- лирован- ных	новых			

\*Основанием для внесения изменения является решение кафедры  
(протокол № \_\_\_ от « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.).