

Документ подписан электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Косенок Сергей Михайлович
Должность: ректор
Дата подписания: 24.07.2025 11:57:11
Уникальный идентификатор:
e3a68f3eaa1a62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Финансовая диагностика и контроль хозяйственной деятельности

Код направления подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль)	Внутренний контроль и аудит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

Типовые задания для контрольной работы:

Проект «Система финансовой диагностики и контроля бизнес-процессов организации»

Аннотация проекта: Разработка и защита проекта «Система финансовой диагностики и контроля бизнес-процессов организации». В рамках проекта студенты должны представить: матрицу рисков и контрольных процедур для ключевых бизнес-процессов выбранной компании; результаты анализа эффективности существующих контрольных процедур; предложения по оптимизации системы финансовой диагностики и контроля; экономическое обоснование предложенных мероприятий.

Цель проекта:

Развитие у студентов компетенций в области оценки, проектирования и совершенствования системы финансового контроля и диагностики бизнес-процессов. Формирование навыков анализа рисков, разработки контрольных процедур и обоснования экономической эффективности предложенных управленческих решений.

Описание задания:

Студент выполняет **индивидуальный проект**, в рамках которого:

- выбирает реальную или условную организацию (желательно доступную по открытым данным);
- анализирует систему контроля ключевых бизнес-процессов;
- разрабатывает **матрицу рисков и контрольных процедур**;
- оценивает эффективность действующих контрольных механизмов;
- предлагает **меры по оптимизации** системы контроля и диагностики;
- **обосновывает экономическую целесообразность** предложенных мероприятий.

Структура и содержание проекта:

1. Введение

- Краткая характеристика организации: вид деятельности, масштаб, структура
- Актуальность темы и цели работы
- Обоснование выбора объекта исследования

2. Выявление и описание ключевых бизнес-процессов

- Определение ключевых бизнес-процессов (например: закупки, продажи, производство, складской учет, расчеты с контрагентами, денежные потоки)
- Графическая схема (блок-схема или BPMN) — по возможности

3. Матрица рисков и контрольных процедур

- Определение рисков по каждому ключевому бизнес-процессу
- Матрица:
 - Наименование процесса
 - Описание риска
 - Причины риска
 - Возможные последствия
 - Вероятность / Уровень воздействия
 - Действующая контрольная процедура
 - Ответственное лицо

(Матрица может быть оформлена в Excel или Word-таблице)

4. Анализ эффективности текущих контрольных процедур

- Критерии оценки: полнота, своевременность, результативность, издержки
- Сильные и слабые стороны существующей системы
- Примеры выявленных нарушений (если есть)
- Выводы о степени защищенности бизнес-процессов

5. Предложения по оптимизации системы контроля и диагностики

- Новые/усовершенствованные контрольные процедуры
- Автоматизация или цифровизация контроля
- Повышение квалификации сотрудников
- Внедрение инструментов мониторинга (dashboards, ключевые индикаторы контроля, системы уведомлений и др.)

6. Экономическое обоснование предложений

- Расчет затрат на внедрение мероприятий
- Расчет/оценка предотвращенных убытков (на основе экспертных данных или отраслевых коэффициентов)
- ROI, срок окупаемости, снижение уровня рисков
- Качественные выгоды: повышение управляемости, снижение человеческого фактора, соответствие стандартам (например, ISO, МСФО)

7. Заключение

- Итоговые выводы по результатам анализа
- Рекомендации по внедрению
- Перспективы развития системы контроля в компании

Алгоритм выполнения задания:

Шаг 1. Выбор компании и согласование объекта исследования

- Лучше выбрать организацию с доступной информацией: например, государственная структура, средний бизнес, публичная компания

Шаг 2. Определение и описание бизнес-процессов

- Выделение 3–5 ключевых процессов
- Построение логики их выполнения

Шаг 3. Составление матрицы рисков и контрольных процедур

- Оценка рисков (вероятность × ущерб)
- Формализация действующих или необходимых мер контроля

Шаг 4. Анализ эффективности текущей системы

- Интервью/анализ документации/публичные кейсы
- Выявление слабых мест

Шаг 5. Формулирование предложений по оптимизации

- Новые методы контроля, автоматизация, процедуры
- Реалистичность и соответствие организационному контексту

Шаг 6. Расчёт экономической эффективности

- Учет затрат на внедрение и экономии от предотвращенных рисков
- Применение базовых методов оценки инвестиций (NPV, ROI)

Шаг 7. Подготовка отчета и презентации

- Структурированный текст + таблицы, схемы, графики

- Презентация на 8–12 слайдов для защиты

Типовые вопросы к экзамену:

1. Понятие, цели и задачи финансовой диагностики
2. Понятие, виды и функции финансового контроля
3. Историческая эволюция подходов к финансовой диагностике и контролю
4. Законодательная база России в сфере финансового контроля
5. Государственные органы, осуществляющие функции финансового контроля
6. Международные стандарты внутреннего контроля (COSO)
7. Международные стандарты аудита (ISA)
8. Классификация методов финансовой диагностики
9. Классические методы финансово-экономического анализа (анализ финансовой устойчивости, ликвидности, деловой активности, рентабельности)
10. Модели диагностики вероятности банкротства компании
11. Due Diligence как форма финансовой диагностики
12. Инструменты визуализации и представления результатов диагностики
13. Понятие и классификация хозяйственных рисков
14. Этапы управления рисками
15. Методы идентификации рисков
16. Методы оценки рисков. Карта рисков
17. Финансовые коэффициенты как индикаторы рисков
18. Понятие, цели и задачи контрольных процедур в системе управления рисками
19. Классификация контрольных процедур и принципы их эффективности
20. Разработка контрольных мероприятий в зависимости от типа риска
21. Интеграция контрольных процедур в бизнес-процессы. Матрица рисков и контрольных процедур для бизнес-процессов
22. Документирование и отчетность по результатам контроля
23. Критерии эффективности контрольных процедур
24. Методы оценки эффективности контрольных механизмов
25. Инструменты измерения эффективности
26. Оценка экономической целесообразности контрольных процедур
27. Документирование результатов оценки
28. Понятие недостатков контрольных процедур. Причины неэффективности контрольных процедур
29. Типовые ошибки и слабые места в системе контроля
30. Методы выявления недостатков контроля
31. Примеры реальных недостатков в контрольной практике
32. Понятие цифровизации финансового контроля. ERP-системы как основа автоматизации контроля
33. Инструменты мониторинга в реальном времени
34. Использование Business Intelligence (BI) в контроле
35. Big Data и аналитика в финансовом контроле
36. Будущие технологии в контроле: ИИ и блокчейн
37. Понятие об оптимизации контрольных процедур
38. Критерии оптимального контроля
39. Методы оптимизации контрольных процедур. Приоритизация изменений
40. Разработка предложений. Вовлечение заинтересованных сторон