

**Автономная некоммерческая организация высшего образования  
«Международный банковский институт имени Анатолия Собчака»**

**УТВЕРЖДАЮ**

Ректор (М.В. Сигова)

«28» августа 2020 г.



**Фонд оценочных средств  
ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Уровень образовательной программы: Специалитет  
Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность  
Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Санкт-Петербург  
2020

Фонд оценочных средств предназначен для контроля знаний обучающихся по специальности Экономическая безопасность, ФГОС ВО утвержден приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 20 от 16.01.2017

Фонд оценочных средств одобрен Ученым советом АНО ВО «МБИ имени Анатолия Собчака» от «20» августа 2020 г. Протокол № 5

Фонд оценочных средств является приложением к программе государственной итоговой аттестации.

Разработчик: д.э.н., профессор

М. В. Сигова

### **Пояснительная записка**

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности Экономическая безопасность для проведения итоговой аттестации обучающихся разработан фонд оценочных средств по государственной итоговой аттестации (ГИА), являющийся неотъемлемой частью ее учебно-методической документации в рамках реализуемой образовательной программы.

## **1. Общие положения**

1.1. Государственный экзамен в соответствии с требованиями действующего ФГОС ВО проводится для проверки выполнения государственных требований к уровню и содержанию подготовки выпускников и уровня их подготовленности к решению как теоретических, так и практических профессиональных задач.

1.2. Цель государственного экзамена состоит в определении уровня подготовки выпускников и проверке компетенций, предусмотренных учебным планом основной образовательной программы в соответствии с требованиями действующего ФГОС ВО.

1.3. Объем государственной итоговой аттестации, учебный период и сроки государственной итоговой аттестации указаны в актуальном учебном плане и календарном учебном графике.

1.4. Язык проведения государственного экзамена: русский.

1.5. Защита ВКР, проводится государственными экзаменационными комиссиями в целях определения соответствия результатов освоения обучающимися ООП ВО соответствующим требованиям ФГОС ВО.

1.6. Структура и содержание выпускной квалификационной работы (далее – ВКР) определены Регламентом выполнения выпускной квалификационной работы в АНО ВО «Международный банковский институт имени Анатолия Собчака» утвержденным приказом от 31.08.2016 №71-1.

## **2. Перечень примерных вопросов, выносимых на государственный экзамен, оценочные средства, виды и примеры практических заданий (задач).**

2.1. Перечень тем и вопросов, выносимых на государственный экзамен:

Тема 1. Экономика предприятий (организаций)

1. Предприятие (организация) в системе экономических отношений. Модель кругооборота товарных и денежных потоков. Предприятие (организация) в модели кругооборота.

2. Предприятие (организация) и бизнес (предпринимательство). Типология Предприятий (организаций). Предприятие (организация) как субъект гражданских правоотношений и как имущественный комплекс.

3. Правовые формы организаций. Выбор организационно-правовой формы организации.

4. Объединения предприятий (организаций) и аффилированные предприятия. Основные виды объединений предприятий (организаций) и их отличия.

5. Классификация предприятий (организаций) по отраслям и размеру. Эффекты масштаба и диверсификации производства.

6. Хозяйственный процесс на предприятии (организации). Цели предприятия (организации) и их экономическое измерение. Социальные и экологические аспекты целей предприятия (организации).

7. Экономический эффект и эффективность. Способы измерения и показатели эффекта и эффективности.

8. Экономическая сущность, состав и структура основных производственных фондов предприятия (организации). Показатели использования основных производственных фондов. Способы повышения эффективности использования основных средств.

9. Виды износа и методы определения износа основных средств. Амортизация основных фондов. Виды и способы начисления амортизации.

10. Нематериальные активы предприятия (организации): признаки и виды. Роль нематериальных активов в современной экономике.

11. Экономическое содержание оборотных средств, их состав и структура. Общие и частные показатели оборачиваемости оборотных средств. Способы повышения эффективности использования оборотных средств.

12. Содержание и соотношение категорий стоимости товара, издержек производства и себестоимости продукции. Классификации затрат на производство, ее критерии. Состав затрат, образующих себестоимость.

13. Выручка, валовой доход, прибыль предприятия. Определение объема выпуска, максимизирующего прибыль. Точка безубыточности.

14. Рыночная привлекательность предприятия (организации) и его (ее) оценка. Финансовые индикаторы рыночной привлекательности предприятия (организации).

15. Жизненный путь предприятия (организации) от создания до ликвидации. Этапы и действия по организации нового предприятия.

16. Несостоятельность и банкротство предприятия (организации): экономические и правовые аспекты. Предупреждение банкротства предприятия (организации). Процедуры банкротства предприятия (организации).

## Тема 2. Финансовый менеджмент

1. Базовые концепции финансового менеджмента.

2. Финансовая отчетность в управлении финансами предприятия (организации). Международные стандарты финансовой отчетности. МСФО и ПБУ.

3. Финансовый анализ в системе экономического анализа. Классификация моделей, методов и приемов финансового анализа и прогнозирования.

4. Принципы и методы оценки финансового состояния предприятия (организации). Система показателей оценки финансового состояния предприятия (организации): эволюция, тенденции, современное состояние.

5. Оценка и анализ имущественного потенциала предприятия (организации).

6. Оценка ликвидности и платежеспособности фирмы. Фактор риска в оценке и управлении ликвидностью и платежеспособностью.

7. Оценка и анализ результативности финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации). Прибыль: сущность, виды, оценка.

8. Финансовая устойчивость фирмы: сущность и методы оценки. Коэффициенты капитализации и покрытия. Финансовый леверидж, его балансовая и рыночная оценка.

9. Критерии оценки инвестиционных проектов: виды, характеристика.

10. Управление оборотными средствами фирмы. Оборотный капитал: сущность, элементы, показатели оценки. Чистый оборотный капитал и его компоненты.

11. Анализ движения денежных средств. Организация, структура и формы безналичных расчетов. Оптимальный уровень денежных средств: модель Баумоля-Тобина, модель Миллсра-Орра.

12. Источники средств и методы финансирования деятельности предприятия (организации).

13. Капитал предприятия (организации): трактовки, сущность, оценка.

14. Стоимость капитала: понятие, сущность, оценка основных источников.

## Тема 3. Бухгалтерский учет

1. Концептуальные основы бухгалтерского учета. Цели бухгалтерской отчетности.

2. Состав и содержание бухгалтерской отчетности.

3. Системообразующие элементы финансовой отчетности: активы, капитал, обязательства, доходы, расходы. Основные аналитические взаимосвязи отчетных форм.
4. Баланс как основная форма отчетности. Классификация балансов. Балансовые уравнения.
5. Актив баланса: подходы к формированию активных балансовых статей: право собственности, функция контроля. Подходы к интерпретации актива баланса. Логика структурирования актива баланса. Экономическая интерпретация основных активных статей баланса.
6. Логика структурирования и интерпретация пассива баланса. Экономическая интерпретация основных пассивных статей баланса.
7. Отчет о финансовых результатах (совокупном доходе). Экономическая интерпретация его основных статей.
8. Формирование и учет уставного, добавочного резервного капитала и нераспределенной прибыли организации. Отчет об изменениях капитала Экономическая интерпретация его основных статей.
9. Отчет о движении денежных средств Экономическая интерпретация его статей.
10. Аудиторское заключение: виды, интерпретация.
11. Объекты бухгалтерского учета. Нормативно-правовое регулирование бухгалтерского учета. 12. Учетная политика организации.
13. Учет внеоборотных активов. Признание и оценка основных средств и нематериальных активов. Амортизация: способы расчета, учет начисления. Учет операций поступления, и выбытия внеоборотных активов.
14. Учет оборотных активов. Денежные средства и финансовые вложения. Признание и оценка материально-производственных запасов. Учет операций поступления и выбытия материально-производственных запасов.
15. Понятие, классификация и оценка доходов и расходов организации. Учет продаж организации.
16. Расчеты по кредитам и займам.

#### Тема 4. Финансы, налоги и налогообложение

1. Социально-экономическая сущность и функции финансов. Состав и структура финансовой системы. Финансовые институты, их виды и функции.
2. Публичные финансы. Государственная финансовая политика: трактовки, сущность, элементы.
3. Бюджетная система. Особенности построения бюджетной системы в странах с различным государственным устройством. Бюджетный федерализм и межбюджетные отношения.
4. Бюджетное устройство РФ: состав бюджетной системы, принципы построения, бюджетная классификация. Доходы и расходы бюджетов.
5. Государственный долг. Классификация государственного долга. Управление государственным долгом.
6. Налоги, их сущность, функции и классификация.
7. Налоговая система и принципы ее построения. Современные налоговые системы, их эволюция и тенденции развития.
8. Характеристика федеральных и региональных налогов РФ.
9. Специальные режимы налогообложения в Российской Федерации.
10. Сбережения и инвестиции. Финансовый рынок: сущность виды, структура, особенности функционирования.

11. Процентные ставки и способы их измерения. Факторы, определяющие уровень процентных ставок. Виды процентных ставок. Рисковая и временная структура процентных ставок.

12. Финансовые активы и обязательства. Финансовые инструменты: сущность, виды, классификация. Первичные и производные финансовые инструменты.

13. Рынок ценных бумаг и его роль в экономике. Определение и классификация ценных бумаг.

14. Мировая валютная система: эволюция и современное состояние. Валютные рынки и валютные курсы. Теории валютного курса.

#### Тема 5. Экономическая безопасность

1. Основы экономической безопасности. Виды источников угроз экономической безопасности.

2. Внешние и внутренние угрозы экономической безопасности.

3. Экономическая безопасность и система национальной безопасности.

4. Уровни построения системы экономической безопасности.

5. Субъекты и объекты экономической безопасности.

6. Виды экономической безопасности.

7. Риски и их виды.

8. Международная экономическая безопасность.

9. Закон о безопасности.

10. Государственные органы обеспечения экономической безопасности.

11. Организация и функционирование системы обеспечения экономической безопасности предприятия (организации).

12. Система обеспечения экономической безопасности предприятия (организации).

13. Методы анализа и оценки уровня экономической безопасности предприятия (организации).

14. Основные типы рисков и угроз экономической безопасности предприятия (организации).

15. Проблемы разработки и реализации комплексного подхода к обеспечению безопасности предприятия (организации).

16. Служба безопасности как организационная форма реализации комплексного подхода к обеспечению безопасности предприятия (организации).

17. Информационная безопасность. Угрозы информационной безопасности.

18. Технические каналы утечки информации.

19. Требования к лицам, работающим с защищаемой информацией.

20. Способы негласного получения защищаемой информации.

21. Защита государственной тайны.

22. Защита коммерческой тайны.

23. Защита персональных данных.

24. Несанкционированный доступ к информации. Модель нарушителя.

25. Организационные методы защиты конфиденциальной информации.

26. Программно-технические средства защиты от несанкционированного доступа.

27. Защита информации в компьютерных сетях.

28. Органы государственной власти в системе обеспечения экономической безопасности.

29. Организация взаимодействия и разграничение полномочий между негосударственными службами безопасности, государственными правоохранительными и контрольными органами, специальными службами.

30. Полномочия государственных органов по контролю деятельности предприятий и организаций.

31. Общие понятия об оперативно-розыскной деятельности и досудебном расследовании уголовных дел.

32. Обязанности и полномочия законных представителей хозяйствующих субъектов.

33. Кадровая составляющая экономической безопасности предприятия. Угрозы кадровой безопасности.

34. Роль службы безопасности в обеспечении кадровой безопасности. Взаимодействие с другими подразделениями предприятия (организации).

35. Кадровая безопасность и управление персоналом. Зависимость безопасности компании от лояльности сотрудников.

36. Обеспечение безопасности компании при приеме персонала на работу. Процедура «безопасного» увольнения персонала.

37. Полиграф в системе проверки персонала: правовые основы применения, стандарт проверок, принцип действия прибора. Использование полиграфа при найме на работу. Использование полиграфа при расследовании чрезвычайных происшествий.

2.2. Государственный экзамен может включать 2 вопроса и практическое задание (задачу).

2.3. Примеры практических заданий (задач):

### **Критерии оценивания результатов государственного экзамена**

При оценке ответа на вопросы экзаменационного билета используют следующие критерии:

- знание фактического материала по вопросу;
- умение использовать статистические данные, публикации, научные методы;
- умение аргументировать и объяснять сущность экономических категорий, явлений и процессов, указанных в вопросах;
- умение делать четкие выводы по вопросу, на который дается ответ.

На основании данных критериев могут быть выставлены следующие оценки:

отлично выставляют, если обучающийся дал полный верный ответ на все два вопроса, предложил правильное решение практического задания (задачи) экзаменационного билета и ответил на все дополнительные вопросы комиссии;

хорошо выставляют, если обучающийся не полностью ответил на один из двух вопросов, предложил правильное решение практического задания (задачи) экзаменационного билета и правильно ответил на большинство дополнительных вопросов;

удовлетворительно выставляют, если обучающийся допустил ошибки при ответе на каждый вопрос билета и в решении практического задания (задачи) или в случае, если он предоставил правильные ответы на все вопросы билета и практическое задание (задачу), но не смог четко ответить на большинство дополнительных вопросов;

неудовлетворительно выставляют, если обучающийся не смог дать ответа, хотя бы на один из двух вопросов билета или допустил грубые ошибки по всем двум вопросам и не решил практическое задание (задачу).



**3. Тематика рекомендуемых работ по кафедре экономики и финансов предприятий и отраслей по специальности 38.05.01. «Экономическая безопасность» специализации: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

1. Влияние состояния основных фондов на обеспечение экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
2. Инвестиционная безопасность как основа финансовой устойчивости организации (на примере конкретной организации, указать какой)
3. Инвестиционная политика предприятия как условие укрепления его экономической безопасности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
4. Киберпреступность и ее влияние на экономическую безопасность организации (на примере конкретной организации или предприятия, указать какого)
5. Методы осуществления контроля финансовой и хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов (на примере конкретной организации, указать какой)
6. Налоги как фактор экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
7. Обеспечение экономической безопасности предприятия в условиях антикризисного управления (на примере конкретного предприятия, указать какого)
8. Оптимизация затрат в целях обеспечения экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
9. Оптимизация налоговой нагрузки предприятия в обеспечении экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
10. Оптимизация постоянных и переменных расходов организации в целях обеспечения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
11. Организация и методы проведения судебной экономической экспертизы в области экономики и финансов (на примере конкретной организации, указать какой)
12. Особенности анализа взаимосвязи экологической и экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
13. Особенности анализа заемного капитала в системе экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
14. Особенности анализа угроз экономической безопасности предприятия и предложения по их нейтрализации (на примере конкретного предприятия, указать какого)
15. Особенности анализа финансовых результатов в системе экономической безопасности организации (на примере конкретной организации или предприятия, указать какого).
16. Оценка и анализ влияния теневой экономики на экономическую безопасность организации (на примере конкретной организации, указать какой)
17. Оценка и анализ финансовых результатов в обеспечении экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
18. Оценка и анализ финансовых рисков в системе обеспечения экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
19. Платежеспособность как фактор экономической безопасности хозяйствующего субъекта (на примере конкретной организации или предприятия, указать какого)
20. Повышение уровня экономической безопасности организации в условиях рыночной неопределенности (на примере конкретной организации, указать какой)
21. Повышение экономической безопасности предприятия путем реализации инвестиционного проекта (на примере конкретного предприятия, указать какого)
22. Повышение эффективности использования собственного капитала в целях обеспечения экономической безопасности организации (на примере конкретной организации или

- предприятия, указать какого)
23. Развитие институтов венчурного капитала и венчурного предпринимательства в контексте экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
  24. Развитие механизмов обеспечения экономической безопасности высокотехнологического предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  25. Развитие механизмов обеспечения экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого).
  26. Разработка мероприятий по обеспечению экономической безопасности предприятия и оценка их эффективности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  27. Разработка мероприятий по повышению кредитоспособности организации в целях обеспечения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
  28. Разработка мероприятий по повышению рентабельности организации в целях обеспечения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
  29. Разработка мероприятий по повышению финансовой устойчивости организации в целях обеспечения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
  30. Разработка мероприятий по повышению эффективности управления внеоборотными фондами в целях обеспечения экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
  31. Разработка метода оценки службой экономической безопасности потенциального делового партнера в условиях рыночной неопределенности (на примере конкретной организации или предприятия, указать какого)
  32. Разработка метода оценки эффективности инвестиций в системе экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  33. Разработка метода проверки финансового документооборота предприятия службой экономической безопасности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  34. Разработка системы финансовых индикаторов экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
  35. Разработка финансовой стратегии организации в целях повышения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
  36. Разработка финансовой стратегии предприятия, направленной на обеспечение его экономической безопасности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  37. Роль бюджетной системы в обеспечении национальной экономической безопасности
  38. Роль финансовых рынков в обеспечении экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)
  39. Система управления платежеспособностью предприятия как инструмент обеспечения экономической безопасности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  40. Система управления финансовой устойчивостью предприятия как инструмент обеспечения экономической безопасности (на примере конкретного предприятия, указать какого)
  41. Совершенствование бюджетной политики организации в целях обеспечения ее экономической безопасности (на примере конкретной организации, указать какой)
  42. Совершенствование системы финансового планирования на предприятии в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта (на примере конкретной организации или предприятия, указать какого)
  43. Управление эффективностью проектов как фактор экономической безопасности

- организации (на примере конкретной организации, указать какой)
44. Формирование портфеля интеллектуальной собственности как фактор экономической безопасности предприятия (на примере конкретного предприятия, указать какого)
45. Формирование финансовой стратегии в целях повышения экономической безопасности организации (на примере конкретной организации, указать какой)

### Критерии оценки ВКР

	Оценка
<b>1. Оценка доклада по форме</b>	
1.1. Самостоятельный устный доклад без чтения текста с соблюдением установленного регламента	5
1.2. Доклад с частичным зачитыванием текста с незначительным нарушением регламента	4
1.3. Доклад в форме безотрывного чтения текста с явным нарушением регламента	3
1.4. Доклад в форме безотрывного невыразительного чтения текста	2
<b>2. Оценка доклада по содержанию</b>	
2.1. Полно и ясно изложена суть работы, показан реальный вклад автора в разработку и практическую значимость работы	5
2.2. Суть работы понятна, вклад автора в разработку недостаточно ясен, практическая значимость не конкретизирована	4
2.3. Сущность решенных задач не полностью раскрыта, вклад автора в разработку не отражен, практическая значимость работы не подчеркнута	3
2.4. Задачи, поставленные в работе, не отражены в докладе, также не выделена практическая значимость	2
<b>3. Оценка ответов на вопросы</b>	
3.1. Четко, лаконично и по существу даны ответы на все вопросы	5
3.2. Некоторая часть вопросов вызвала затруднения с ответом	4
3.3. Ответы большей частью не по существу, что вызвало большое количество дополнительных вопросов	3
3.4. Неточность ответов или их полное отсутствие	2
<b>4. Оценка содержания работы</b>	
4.1. Полностью соответствует	5
4.2. Соответствует с небольшими отклонениями от темы	4
4.3. Отклонения от темы существенные	3
4.4. Содержание работы не соответствует теме	2
<b>5. Оценка иллюстративного материала</b>	
5.1. Полно и наглядно отражает основное содержание всех разделов ВКР	5
5.2. Отражено не все содержание разделов работы	4
5.3. Материал очень слабо отражает содержание работы	3
5.4. Материал не отражает содержания работы	2
<b>6. Оценка оформления выпускной квалификационной работы</b>	
6.1. Аккуратное оформление, соблюдены все требования методических указаний, результатов расчетов оформления в виде таблиц, графиков, диаграмм	5
6.2. Незначительное нарушение требований методических материалов по	4

оформлению	
6.3. Неаккуратное оформление работы, существенное нарушение требований методических материалов по оформлению	3
6.4. Систематическое нарушение требований методических материалов по оформлению	2