Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костровец Лариса Борисовна
Должность: директор
Дата подписания: 08.10.2026 08:49:37
Уникальный программный ключ:
6882606104c36dbde41c4ab93a65382136a292d6

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.01.02 Методология сбора и верификации финансовой информации
(индекс, наименование дисциплины в соответствии с учебным планом)

38.03.01 Экономика
(код, наименование направления подготовки/специальности)

Финансы и кредит
(наименование образовательной программы)

очно-заочная
(форма обучения)

Год набора -2026

Донецк

Автор-составитель РПД:

Афендикова Екатерина Юрьевна, канд. экон. наук., доцент

Заведующий кафедрой:

Петрушевская В.В., доктор экон. наук, профессор, заведующий кафедры финансов

Рабочая программа дисциплины Б1.В.01.02 Методология сбора и верификации финансовой информации одобрена на заседании кафедры финансов финансово-экономического факультета Донецкого филиала РАНХиГС.

протокол № 11 от «26» февраля 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

3. Содержание и структура дисциплины

4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии их оценивания

5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам

6. Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине

7. Методические материалы по освоению дисциплины

8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Дисциплина Б1.В.01.02 Методология сбора и верификации финансовой информации обеспечивает формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных компетенций:

ОТФ/ТФ и реквизиты ПС	Код компетенции	Наименование Компетенции	Код индикатора достижения компетенций	Наименование индикатора достижения компетенций	Образовательный результат
	ПК-1		ПК-1.2.	Готовит проект коммерческого предложения для инвесторов (кредиторов)	*ПК-1.2. З-2* ***Знает*** *основы управления проектами* *ПК-1.2. З-4* ***Знает*** *порядок заключения гражданско-правовых договоров* *ПК-1.2. З-6* ***Знает*** *основы бюджетирования* *ПК-1.2. З-7* ***Знает*** *факторы ценообразования микрофинансовых услуг* *ПК-1.2. З-9* ***Знает*** *требования законодательства РФ о противодействии отмыванию доходов и финансированию терроризма* *ПК-1.2. У-3* ***Умеет*** *формировать предложения по расширению инвестиционных предложений* *ПК-1.2. У-6* ***Умеет*** *планировать и составлять коммерческие предложения по инвестиционным*

					продуктам
			ПК-1.4.	Анализирует проекты коммерческих предложений, выбирает оптимальный вариант	*ПК-1.4. З-3* ***Знает*** *технологии ведения переговоров* *ПК-1.4. З-5* *Знает отечественный и зарубежный опыт в области микрофинансовой деятельности* *ПК-1.4. З-7* ***Знает*** *факторы ценообразования микрофинансовых услуг* *ПК-1.4. З-9* ***Знает*** *требования законодательства РФ о противодействии отмыванию доходов и финансированию терроризма*
	ПК-2		ПК-2.2.	Собирает информацию по спросу на рынке финансовых услуг	*ПК-2.2. З-2* ***Знает*** *базовые банковские, страховые и инвестиционные продукты и* *ПК-2.2. З-3* *Знает характеристики финансовых продуктов и услуг* *ПК-2.2. З-5* *Знает технологии сбора первичной финансовой информации* *ПК-2.2. З-10* *Знает современную финансовую систему и финансовый рынок, историю их развития*

					ПК-2.2. З-11 Современные информационные технологии, справочные и информационные системы *ПК-2.2. З-13 Принципы работы и ограничения методов статистического анализа* *ПК-2.2. З-14 Методы сбора, обработки и анализа информации с применением современных средств связи и компьютерных технологий*
			ПК-2.5.	Составляет подробные паспорта финансовых продуктов	*ПК-2.5. З-9 Основы макроэкономики, микроэкономики, финансовой математики, теории вероятностей и математической статистики*
			ПК-2.8.	Проводит мониторинг информационных источников финансовой информации	*ПК-2.8. З-6 Основы гражданского, семейного и трудового права, регулирующие финансовые отношения домохозяйств*

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Общий объем дисциплины:

2 з.е, 72 ак. часа

Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий: 36 ак. час на контактную работу с преподавателем, из них 18 ак.час на лекции и 18 ак. час на практические занятия. 32 ак. час на самостоятельную работу обучающихся.

Б1.В.01.02 Методология сбора и верификации финансовой информации реализуется в 3 семестре после изучения дисциплин:

-

3. Содержание и структура дисциплины

3.1. Структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем и (или) разделов	Объем дисциплины, ак.час												Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		ВСЕГО	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий									Самостоятельная работа		
			Период теоретического обучения						Период промежуточной аттестации (сессия)					
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		ИК	КСР	КЭ	Каттэк	Контроль	СРкр	СРэк	СР	
			Л	ВЛ	ЛР	ПЗ									
Тема 1.1	Финансовая информация: понятие, виды и источники	7	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	3	опрос, тестирование
Тема 1.2	Методы и технологии сбора финансовых данных	8	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	4	опрос, тестирование
Тема 1.3	Системы хранения и обработки финансовой информации	7	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	3	опрос, тестирование, ситуационное задание

Тема 2.1	Понятие и принципы верификации финансовой информации	9	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	4	опрос, тестирование
Тема 2.2	Методы проверки достоверности финансовых данных	8	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	3	опрос, тестирование, ситуационное задание
Тема 2.3	Ошибки и искажения в финансовой отчетности: выявление и предотвращение	8	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	4	опрос, тестирование, ситуационное задание, доклад
Тема 3.1	Информационные системы и базы данных в финансовой сфере	9	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	4	опрос, тестирование
Тема 3.2	Анализ и интерпретация финансовой информации	9	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	4	опрос, тестирование, доклад
Тема 3.3	Правовые и этические аспекты работы с финансовой информацией	7	2		0	2	0	0	0	0	0	0	2	опрос, тестирование, контрольное задание
Промежуточная аттестация		0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0		Зачет
Итого		72	18	0	0	18	0	0	0	4	0	0	32	Зачет

Используемые сокращения:

Л – лекции - занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации обучающимся педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях,).

ВЛ – видео лекции.

ЛР – лабораторные работы.

ПЗ – практические занятия (за исключением лабораторных работ). ИК – индивидуальные консультации.

КСР – контроль самостоятельной работы КЭ – консультации перед экзаменом

Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий
Контроль - контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий для заочной формы обучения СРкр – самостоятельная работа на подготовку курсовой работы/ курсового проекта.
СРэк – самостоятельная работа на подготовку к экзамену.
СР – самостоятельная работа в семестре на подготовку к учебным занятиям.

3.2. Содержание дисциплины

Тема 1.1. Финансовая информация: понятие, виды и источники. ПК-2.2, ПК-2.8

Понятие финансовой информации и её значение в системе управления финансами. Виды финансовой информации: первичная, вторичная, агрегированная. Классификация источников финансовой информации (внутренние и внешние). Требования к качеству финансовой информации: достоверность, своевременность, полнота. Информационная асимметрия в финансовой среде и способы её преодоления

Тема 1.2. Методы и технологии сбора финансовых данных. ПК-2.2, ПК-2.8

Традиционные методы сбора финансовых данных: документальный, наблюдение, опрос . Автоматизированные системы сбора финансовой информации. Big Data и аналитика данных в финансовой сфере. Краулинг и парсинг как методы получения финансовых данных из открытых источников. API-интеграции финансовых платформ и агрегаторов данных

Тема 1.3. Системы хранения и обработки финансовой информации. ПК-2.5, ПК-2.8

Базы данных финансовой информации: реляционные и нереляционные системы. Финансовые информационные системы: Bloomberg, Thomson Reuters, СПАРК. Облачные технологии хранения и обработки финансовых данных. Безопасность и защита финансовой информации от несанкционированного доступа. Стандарты хранения и передачи финансовых данных

Тема 2.1. Понятие и принципы верификации финансовой информации. ПК-1.4, ПК-2.8

Верификация как метод подтверждения достоверности финансовых данных. Принципы верификации: независимость, комплексность, системность. Стандарты верификации финансовой отчётности (МСФО, РСБУ, US GAAP). Роль аудита в системе верификации финансовой информации. Внутренний контроль и комплаенс в системе верификации

Тема 2.2. Методы проверки достоверности финансовых данных. ПК-1.4, ПК-2.8

Формальная верификация финансовых документов: проверка реквизитов, подписей, печатей. Перекрёстная верификация данных из независимых источников. Статистические методы выявления аномалий в массивах финансовых данных. Применение закона Бенфорда для выявления фальсификаций в финансовой отчётности. Форензик-анализ финансовой отчётности: методология и инструменты

Тема 2.3. Ошибки и искажения в финансовой отчётности: выявление и предотвращение. ПК-1.4, ПК-2.8

Виды ошибок в финансовых данных: случайные, систематические, преднамеренные. Типичные схемы фальсификации финансовой отчётности и признаки их выявления. Риски манипулирования финансовыми данными в корпоративной среде. «Красные флаги» в финансовой отчётности как индикаторы возможных искажений. Регуляторные механизмы противодействия фальсификации финансовой информации

Тема 3.1. Информационные системы и базы данных в финансовой сфере. ПК-2.2, ПК-2.8

Международные базы данных финансовой информации: структура и возможности. Российские информационные системы: СБИС, Контур.Фокус, СПАРК, Интерфакс-СПАРК. Открытые источники финансовой информации: сайты регуляторов, бирж, реестров. Кредитные бюро и реестры финансовых данных как источники верификации. Интеграция информационных систем в деятельности финансовых организаций

Тема 3.2. Анализ и интерпретация финансовой информации. ПК-1.2, ПК-1.4

Методы финансового анализа на основе собранных данных: горизонтальный, вертикальный, коэффициентный. Сравнительный анализ и отраслевой бенчмаркинг финансовых показателей. Инструменты визуализации финансовых данных. Прогнозирование финансовых показателей на основе исторических данных. Подготовка аналитических отчётов по результатам анализа финансовой информации

Тема 3.3. Правовые и этические аспекты работы с финансовой информацией. ПК-2.5, ПК-2.8

Законодательная база Российской Федерации в сфере работы с финансовыми данными. Защита персональных данных в финансовой деятельности (ФЗ-152). Инсайдерская информация и ответственность за её неправомерное использование. Корпоративная этика при работе с конфиденциальными финансовыми данными. Международные стандарты информационной безопасности в финансовой сфере (ISO 27001, PCI DSS)

4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания

4.1. Оценочные материалы по дисциплине Макроэкономика (продвинутый уровень) входят в состав оценочных материалов по образовательной программе. Совокупность оценочных материалов по всем дисциплинам (модулям) образовательной программы составляет фонд оценочных средств (далее – ФОС). ФОС используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с целью оценивания достижения обучающимися планируемых результатов обучения.

4.2. ФОС разработан как комплекс проверочных заданий различного типа и уровня сложности, включает критерии и шкалы оценивания, а также «ключи» правильных ответов. ФОС формируется как отдельный документ и хранится в электронном виде, доступ к ФОС предоставлен ограниченному кругу лиц.

4.3. Для самостоятельной работы обучающихся при подготовке к текущему контролю успеваемости и промежуточной аттестации в рабочих программах дисциплин размещены типовые проверочные задания, которые можно условно разделить на задания закрытого, комбинированного и открытого типов.

Задания закрытого типа — это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных.

Задания комбинированного типа – это тестовые задания, в которых

каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных и обосновать свой выбор.

Задания открытого типа - это задания, в которых на каждый вопрос должен быть предложен развернутый обоснованный ответ.

В зависимости от типа задания рекомендованы определенная последовательность выполнения и система оценивания выполнения заданий.

4.4. Типы заданий, сценарии выполнения, критерии оценивания

ТИП ЗАДАНИЯ	ИНСТРУКЦИЯ	СЦЕНАРИИ ВЫПОЛНЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ
Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных	Прочитайте текст, выберите правильный ответ	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или В).	Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква
Задание закрытого типа на установление соответствия	Прочитайте текст и установите соответствие	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов. 2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д. 3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов. 4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, А1 или Б4).	Ответ считается верным, если правильно указаны цифры или буквы
Задание закрытого типа с выбором нескольких правильных ответов из нескольких вариантов предложенных	Прочитайте текст, выберите правильные ответы	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать несколько правильных ответов. 4. Записать только номера (или буквы) выбранного варианта ответа (например, 1 4 или А Г).	Ответ считается верным, если правильно установлены все соответствия (позиции из одного столбца верно сопоставлены с позициями другого)

Задание закрытого типа на установление последовательности	Прочитайте текст и установите последовательность	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Построить верную последовательность из предложенных элементов. 4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, БВА или 135).	Ответ считается верным, если правильно указана вся последовательность цифр
Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора	Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа. 5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования).	Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа
Задание открытого типа с развернутым ответом	Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ	1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса. 2. Продумать логику и полноту ответа. 3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки. 4. В случае расчетной задачи, записать решение и ответ	Ответ считается верным: 1. Отсутствие фактических ошибок. 2. Раскрытие объема используемых понятий (полнота ответа). 3. Обоснованность ответа (наличие аргументов). 4. Логическая последовательность излагаемого материала.

4.5. Общая шкала оценивания результатов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с применением БРС Донецкого филиала РАНХиГС.

Итоговая балльная оценка	**Традиционная система**	**Бинарная система**	**ECTS**	
			Для традиционной системы	**Для бинарной системы**
90-100	Отлично	Зачтено	A	P/ Passed
80-89	Хорошо		B	P/ Passed
75-79			C	P/ Passed
70-74	Удовлетворительно		B	P/ Passed
60-69			E	P/ Passed
0-59	Неудовлетворительно	Не зачтено	F	F/Failed

Соотношение баллов за текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию, а также повторную промежуточную аттестацию:

Максимальная сумма баллов за текущий контроль успеваемости	Максимальная сумма баллов за промежуточную аттестацию	Максимальная итоговая балльная оценка	Максимальная сумма баллов за повторную промежуточную аттестацию
100 баллов	100 баллов	100 баллов	100 баллов

5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам

5.1. В ходе реализации дисциплины Б1.О.06 Макроэкономика (продвинутый уровень) используются следующие формы текущего контроля успеваемости обучающихся (в том числе, задания к контрольным точкам):

опрос, тестовые задания, ситуационные задания, доклад

5.2. Типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся (вне контрольных точек):

Тема 1.1. Финансовая информация: понятие, виды и источники. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Понятие финансовой информации и её роль в управлении финансами организации.

2. Основные виды финансовой информации и их особенности.
3. Внутренние и внешние источники финансовой информации.
4. Требования к качеству финансовой информации.
5. Информационная асимметрия и способы её преодоления.

Тестовые задания:

Внимательно прочитать текст задания и варианты ответа. Выбрать один верный ответ. Записать только букву выбранного варианта ответа.

Тест 1. Что относится к первичной финансовой информации?

А) Аналитический отчёт
Б) Бухгалтерские документы
В) Прогноз развития рынка
Г) Рейтинг компании

Тест 2. Какое требование характеризует финансовую информацию как соответствующую действительности?

А) Полнота
Б) Своевременность
В) Достоверность
Г) Актуальность

Тест 3. Что относится к внешним источникам финансовой информации?

А) Внутренний отчёт отдела продаж
Б) Кассовая книга
В) Данные Центрального банка
Г) Табель учёта рабочего времени

Тест 4. Информационная асимметрия означает:

А) Полное совпадение информации у участников рынка
Б) Неравномерное владение информацией
В) Автоматизацию финансового анализа
Г) Ошибки в бухгалтерском учёте

Тест 5. Какая характеристика финансовой информации отражает её получение в нужный момент времени?

А) Своевременность
Б) Репрезентативность
В) Объективность
Г) Сопоставимость

Тема 1.2. Методы и технологии сбора финансовых данных. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Традиционные методы сбора финансовых данных.
2. Особенности автоматизированных систем сбора финансовой информации.
3. Применение Big Data в финансовой сфере.
4. Краулинг и парсинг как инструменты получения финансовых данных.
5. Использование API-интеграций финансовых платформ.

Тестовые задания:

Тест 1. Какой метод относится к традиционным методам сбора финансовых данных?
А) Машинное обучение
Б) API-интеграция
В) Наблюдение
Г) Блокчейн

Тест 2. Big Data в финансовой сфере используется для:
А) Уничтожения данных
Б) Анализа больших массивов информации
В) Замены бухгалтерии
Г) Сокрытия финансовых операций

Тест 3. Парсинг данных предполагает:
А) Архивирование документов
Б) Автоматическое извлечение информации с сайтов
В) Шифрование информации
Г) Проверку отчётности

Тест 4. API-интеграция позволяет:
А) Передавать данные между системами автоматически
Б) Удалять финансовые документы
В) Сканировать бумажные архивы
Г) Формировать налоговую отчётность вручную

Тест 5. Автоматизированные системы сбора данных повышают:
А) Объём бумажного документооборота
Б) Скорость обработки информации
В) Количество ошибок
Г) Уровень информационной асимметрии

Тема 1.3. Системы хранения и обработки финансовой информации. ПК-2.5, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Реляционные и нереляционные базы данных финансовой информации.
2. Возможности финансовых информационных систем.
3. Преимущества облачных технологий хранения данных.
4. Методы защиты финансовой информации.
5. Стандарты хранения и передачи финансовых данных.

Тестовые задания:

Тест 1. Какая база данных относится к реляционным системам?
А) SQL
Б) NoSQL
В) Blockchain
Г) Hadoop

Тест 2. Какая система используется для анализа финансовой информации?
А) Photoshop
Б) Bloomberg

В) AutoCAD
Г) Visual Studio

Тест 3. Облачные технологии позволяют:
А) Уничтожать данные
Б) Хранить и обрабатывать данные удалённо
В) Исключить резервное копирование
Г) Сократить объём информации

Тест 4. Основная цель защиты финансовой информации:
А) Увеличение документооборота
Б) Предотвращение несанкционированного доступа
В) Снижение прибыли компании
Г) Сокрытие финансовых результатов

Тест 5. Какой стандарт связан с передачей финансовых данных?
А) PCI DSS
Б) ISO 9001
В) ГОСТ Р 7.0
Г) HTML5

Тема 2.1. Понятие и принципы верификации финансовой информации. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Сущность верификации финансовой информации.
2. Принципы независимости и комплексности верификации.
3. Международные стандарты финансовой отчётности.
4. Роль аудита в системе проверки финансовых данных.
5. Значение внутреннего контроля и комплаенса.

Тестовые задания:

Тест 1. Верификация финансовой информации направлена на:
А) Сокрытие данных
Б) Подтверждение достоверности данных
В) Уничтожение документов
Г) Снижение прибыли

Тест 2. Какой принцип верификации предполагает объективность проверки?
А) Независимость
Б) Последовательность
В) Оперативность
Г) Централизация

Тест 3. Что относится к международным стандартам отчётности?
А) HTML
Б) IFRS (МСФО)
В) XML
Г) SQL

Тест 4. Кто осуществляет независимую проверку отчётности?
А) Кассир
Б) Аудитор

В) Менеджер по продажам
Г) Экономист

Тест 5. Комплаенс в организации связан с:
А) Контролем соблюдения требований и норм
Б) Продвижением продукции
В) Созданием рекламы
Г) Ведением складского учёта

Тема 2.2. Методы проверки достоверности финансовых данных. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Формальная верификация финансовых документов.
2. Перекрёстная проверка данных из независимых источников.
3. Статистические методы выявления аномалий.
4. Применение закона Бенфорда.
5. Форензик-анализ финансовой отчётности.

Тестовые задания:

Тест 1. Формальная верификация включает проверку:
А) Дизайна документа
Б) Реквизитов и подписей
В) Рыночной стоимости компании
Г) Маркетинговой стратегии

Тест 2. Перекрёстная верификация предполагает:
А) Проверку данных из разных источников
Б) Уничтожение отчётов
В) Изменение финансовых показателей
Г) Архивирование документов

Тест 3. Закон Бенфорда применяется для:
А) Анализа персонала
Б) Выявления фальсификаций
В) Учёта товаров
Г) Планирования производства

Тест 4. Форензик-анализ используется для:
А) Расследования финансовых нарушений
Б) Создания рекламы
В) Продажи продукции
Г) Управления персоналом

Тест 5. Статистические методы помогают выявлять:
А) Аномалии в финансовых данных
Б) Расписание работы сотрудников
В) Потребительские предпочтения
Г) Внешний дизайн документов

Тема 2.3. Ошибки и искажения в финансовой отчётности: выявление и предотвращение. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Основные виды ошибок в финансовых данных.

2. Схемы фальсификации финансовой отчётности.
3. Риски манипулирования финансовыми показателями.
4. «Красные флаги» финансовой отчётности.
5. Регуляторные механизмы противодействия фальсификации.

Тестовые задания:

Тест 1. Какие ошибки возникают непреднамеренно?

А) Систематические
Б) Преднамеренные
В) Случайные
Г) Манипулятивные

Тест 2. «Красные флаги» в отчётности означают:

А) Признаки возможных нарушений
Б) Формы налоговой отчётности
В) Финансовые резервы
Г) Методы прогнозирования

Тест 3. Манипулирование финансовыми данными может привести к:

А) Росту доверия инвесторов
Б) Искажению отчётности
В) Повышению прозрачности
Г) Снижению контроля

Тест 4. Преднамеренное искажение отчётности называется:

А) Верификацией
Б) Фальсификацией
В) Архивированием
Г) Индексацией

Тест 5. Регуляторные механизмы направлены на:

А) Сокрытие информации
Б) Предотвращение нарушений
В) Уменьшение объёма отчётности
Г) Отмену контроля

Тема 3.1. Информационные системы и базы данных в финансовой сфере. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Международные базы данных финансовой информации.
2. Российские информационные системы в финансовой сфере.
3. Открытые источники финансовой информации.
4. Значение кредитных бюро и реестров.
5. Интеграция информационных систем в финансовых организациях.

Тестовые задания:

Тест 1. Какая система относится к российским финансовым информационным системам?

А) Telegram
Б) СПАРК
В) Discord
Г) GitHub

Тест 2. Открытым источником финансовой информации является:
А) Сайт биржи
Б) Личный архив бухгалтера
В) Закрытая корпоративная база
Г) Частная переписка

Тест 3. Кредитные бюро используются для:
А) Хранения медицинских данных
Б) Учёта кредитной информации
В) Управления производством
Г) Маркетинговых исследований

Тест 4. Интеграция информационных систем обеспечивает:
А) Изоляцию данных
Б) Обмен информацией между системами
В) Удаление баз данных
Г) Отказ от автоматизации

Тест 5. Интерфакс-СПАРК применяется для:
А) Финансового анализа компаний
Б) Создания сайтов
В) Проектирования зданий
Г) Обработки изображений

Тема 3.2. Анализ и интерпретация финансовой информации. ПК-1.2, ПК-1.4

Вопросы для опроса:

1. Горизонтальный и вертикальный методы финансового анализа.
2. Коэффициентный анализ финансовых показателей.
3. Сравнительный анализ и бенчмаркинг.
4. Инструменты визуализации финансовых данных.
5. Подготовка аналитических отчётов.

Тестовые задания:

Тест 1. Горизонтальный анализ используется для:
А) Сравнения показателей во времени
Б) Проверки подписей
В) Архивирования документов
Г) Формирования рекламы

Тест 2. Вертикальный анализ показывает:
А) Структуру финансовых показателей
Б) Географию продаж
В) Количество сотрудников
Г) Рыночную стоимость акций

Тест 3. Бенчмаркинг предполагает:
А) Сравнение с лучшими практиками
Б) Уничтожение данных
В) Проведение аудита
Г) Шифрование информации

Тест 4. Для визуализации финансовых данных часто используются:
А) Диаграммы и графики
Б) Электронные письма
В) Архивы
Г) Текстовые документы

Тест 5. Аналитический отчёт составляется по итогам:
А) Финансового анализа
Б) Подбора персонала
В) Производственного процесса
Г) Логистики

Тема 3.3. Правовые и этические аспекты работы с финансовой информацией. ПК-2.5, ПК-2.8

Вопросы для опроса:

1. Законодательное регулирование работы с финансовыми данными в РФ.
2. Защита персональных данных в финансовой сфере.
3. Понятие инсайдерской информации.
4. Корпоративная этика при работе с конфиденциальной информацией.
5. Международные стандарты информационной безопасности.

Тестовые задания:

Тест 1. Какой федеральный закон регулирует защиту персональных данных в РФ?
А) ФЗ-152
Б) ФЗ-44
В) ФЗ-273
Г) ФЗ-402

Тест 2. Инсайдерская информация — это:
А) Общедоступные сведения
Б) Конфиденциальные данные, влияющие на рынок
В) Рекламные материалы
Г) Архивные документы

Тест 3. PCI DSS связан с:
А) Информационной безопасностью платёжных систем
Б) Строительными стандартами
В) Логистикой
Г) Бухгалтерским учётом

Тест 4. Корпоративная этика предполагает:
А) Соблюдение норм поведения при работе с данными
Б) Уничтожение документов
В) Сокрытие информации
Г) Игнорирование конфиденциальности

Тест 5. Неправомерное использование инсайдерской информации может привести к:
А) Юридической ответственности

Б) Росту прибыли компании
В) Снижению уровня контроля
Г) Автоматизации бизнеса

КТ-1

Тема 1.1., Тема 1.2., Тема 1.3.

Тестовые задания с инструкцией по выполнению:

Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.
Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.
Выбрать один верный ответ.
Записать только букву выбранного варианта ответа.

Тест 1. Что относится к первичной финансовой информации?

а) аналитический отчёт
б) бухгалтерский документ
в) прогноз развития отрасли
г) инвестиционный рейтинг

Тест 2. Какой метод используется для автоматизированного получения данных с веб-ресурсов?

а) индексирование
б) краулинг и парсинг
в) резервное копирование
г) шифрование

Тест 3. Что является основным требованием к качеству финансовой информации?

а) конфиденциальность
б) достоверность
в) масштабируемость
г) унификация

Тест 4. Какая система относится к профессиональным финансовым информационным платформам?

а) Bloomberg
б) AutoCAD
в) CorelDRAW
г) Visual Studio

Тест 5. Основное преимущество облачных технологий хранения финансовых данных заключается в:

а) полном отказе от защиты информации
б) возможности удалённого хранения и обработки данных
в) сокращении объёма финансовой информации
г) отказе от резервного копирования

Контрольное задание:

Финансовая организация планирует внедрить новую систему сбора, хранения и обработки финансовой информации для повышения качества аналитики и ускорения принятия управленческих решений. Руководство

компании рассматривает возможность интеграции внешних источников данных, автоматизации сбора информации и перехода на облачные технологии хранения.

На основе представленной ситуации:

1. Определите основные виды финансовой информации, используемые организацией.
2. Предложите методы и технологии сбора финансовых данных, наиболее эффективные в данной ситуации.
3. Определите преимущества и риски использования облачных технологий хранения финансовой информации.
4. Укажите требования к качеству финансовой информации для обеспечения достоверности аналитики.
5. Сформулируйте меры по обеспечению безопасности и защите финансовых данных организации.

КТ-2

Тема 2.1., Тема 2.2., Тема 2.3.

Тестовые задания с инструкцией по выполнению:

Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.

Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.

Выбрать один верный ответ.

Записать только букву выбранного варианта ответа.

Тест 1. Какова основная цель верификации финансовой информации?

а) сокрытие финансовых данных

б) подтверждение достоверности информации

в) сокращение документооборота

г) увеличение прибыли организации

Тест 2. Какой принцип верификации предполагает объективность проверки?

а) централизация

б) независимость

в) автоматизация

г) стандартизация

Тест 3. Для чего применяется закон Бенфорда?

а) для прогнозирования прибыли

б) для выявления возможных фальсификаций в отчётности

в) для расчёта налогов

г) для автоматизации документооборота

Тест 4. Что относится к «красным флагам» финансовой отчётности?

а) стабильность финансовых показателей

б) наличие аномальных или противоречивых данных

в) своевременная публикация отчётности

г) рост производительности труда

Тест 5. Форензик-анализ финансовой отчётности используется для:

а) создания маркетинговой стратегии
б) расследования финансовых нарушений и мошенничества
в) прогнозирования инфляции
г) оценки производственных мощностей

Контрольное задание:

В ходе внутренней проверки крупной компании были выявлены расхождения между данными бухгалтерской отчётности и сведениями из внешних источников. Дополнительно обнаружены признаки возможного завышения выручки и сокрытия части обязательств организации.

На основе представленной ситуации:

1. Определите возможные виды ошибок и искажений в финансовой отчётности.
2. Предложите методы верификации финансовой информации для проверки достоверности данных.
3. Укажите, какие статистические и аналитические инструменты могут быть использованы для выявления аномалий.
4. Определите роль внутреннего контроля и аудита в предотвращении финансовых нарушений.
5. Сформулируйте рекомендации по снижению рисков фальсификации финансовой отчётности в организации.

КТ-3

Тема 3.1., Тема 3.2., Тема 3.3.

Тестовые задания с инструкцией по выполнению:

Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.
Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.
Выбрать один верный ответ.
Записать только букву выбранного варианта ответа.

Тест 1. Какая система используется для анализа и проверки информации о компаниях в России?

а) Photoshop
б) СПАРК
в) Blender
г) Figma

Тест 2. Какой метод финансового анализа используется для изучения структуры показателей отчётности?

а) горизонтальный анализ
б) вертикальный анализ
в) корреляционный анализ
г) форензик-анализ

Тест 3. Что предполагает бенчмаркинг финансовых показателей?

а) сравнение с лучшими отраслевыми практиками
б) сокрытие финансовой информации

в) автоматическое формирование отчётности
г) создание резервных копий данных

Тест 4. Какой нормативный акт регулирует защиту персональных данных в Российской Федерации?

а) ФЗ-152
б) ФЗ-44
в) ФЗ-273
г) ФЗ-402

Тест 5. Что относится к инсайдерской информации?

а) общедоступные сведения из СМИ
б) конфиденциальная информация, способная повлиять на финансовый рынок
в) рекламные материалы компании
г) архивные бухгалтерские документы

Контрольное задание:

Финансовая организация проводит анализ деятельности потенциального партнёра с использованием российских и международных информационных систем. В процессе анализа требуется оценить финансовое состояние компании, подготовить аналитический отчёт и обеспечить соблюдение требований законодательства в сфере защиты данных и конфиденциальной информации.

На основе представленной ситуации:

1. Определите информационные системы и базы данных, которые могут быть использованы для анализа компании.
2. Предложите методы финансового анализа для оценки финансового состояния организации.
3. Укажите способы визуализации и представления результатов анализа.
4. Определите правовые ограничения при работе с финансовой и персональной информацией.
5. Сформулируйте основные этические принципы работы с конфиденциальными финансовыми данными.

Критерии оценивания доклада:

Критерии оценки	Диапазон баллов	Описание критерия
Содержание и раскрытие темы	0-20	Детальное, последовательное описание всех этапов с конкретными примерами
Грамотность изложения	0-20	Соблюдены все правила грамматики, орфографии и пунктуации
Стилистика	0-20	Единый стиль изложения, точные формулировки, уместное использование терминов, лаконичность

Логика изложения	0-20	Чёткая последовательность изложения, логические связи между частями текста, аргументы подтверждают выводы
Оригинальность	0-20	Уникальный подход к теме, нестандартные решения, инновационные идеи, собственная позиция автора
Итого максимально:	100	

Критерии оценивания тестовых заданий:

Диапазон баллов	Описание критерия	
90-100	Свыше 80% правильных ответов.	Обучающийся демонстрирует глубокое познание в освоенном материале.
60-80	Свыше 70% правильных ответов.	Обучающимся материал освоен полностью, без существенных ошибок.
40-50	Свыше 50% правильных ответов.	Обучающимся материал освоен не полностью, имеются значительные пробелы в знаниях.
0-30	Менее 50% правильных ответов.	Обучающимся материал не освоен, знания обучающегося ниже базового уровня.

Критерии оценивания контрольных заданий:

Диапазон баллов	Описание критерия
90-100	Обучающимся задание выполнено без ошибок и в полном объеме.
60-80	Обучающимся в целом задание выполнено, имеются отдельные неточности или недостаточно полные ответы, не содержащие ошибок.
40-50	Обучающимся допущены отдельные ошибки при выполнении задания
0-30	У обучающегося отсутствуют ответы на большинство вопросов задачи, задание не выполнено или выполнено не верно.

5.5. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения проверочных заданий.

6. Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине

6.1. Промежуточная аттестация проводится по дисциплине в форме зачета.

6.2. Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине.

Тема 1.1. Финансовая информация: понятие, виды и источники. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Раскройте понятие финансовой информации и объясните её роль в системе управления финансами организации.

Задание 2.

Сравните первичную, вторичную и агрегированную финансовую информацию. В чём заключаются особенности использования каждого вида информации?

Задание 3.

Проанализируйте влияние качества финансовой информации на принятие управленческих и инвестиционных решений.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Основным требованием к финансовой информации является:

А) избыточность;
Б) достоверность;
В) закрытость;
Г) фрагментарность.

Дополнительно: объясните значение выбранного требования для финансового анализа.

Задание 2. Что относится к внешним источникам финансовой информации?

А) кассовая книга организации;
Б) внутренний отчёт отдела продаж;
В) данные Центрального банка;
Г) табель учёта рабочего времени.

Дополнительно: приведите примеры использования внешних источников информации.

Задание 3. Информационная асимметрия означает:

А) полную прозрачность информации;
Б) неравномерное владение информацией участниками рынка;
В) стандартизацию отчётности;
Г) автоматизацию финансового анализа.

Дополнительно: объясните влияние информационной асимметрии на финансовый рынок.

Задания закрытого типа

Задание 1.

К внутренним источникам финансовой информации относятся:
А) биржевые сводки;
Б) бухгалтерские документы организации;
В) данные рейтинговых агентств;
Г) публикации Центрального банка.

Задание 2.

Финансовая информация используется для:
А) управления финансовыми потоками;
Б) организации производственного процесса;
В) контроля погодных условий;
Г) технического обслуживания оборудования.

Задание 3.

Полнота финансовой информации предполагает:
А) отсутствие обновлений;
Б) наличие всех необходимых данных для анализа;
В) использование исключительно внутренних источников;
Г) хранение информации только в бумажном виде.

Тема 1.2. Методы и технологии сбора финансовых данных. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Охарактеризуйте традиционные методы сбора финансовых данных и определите их преимущества и недостатки.

Задание 2.

Проанализируйте возможности применения технологий Big Data в финансовой сфере.

Задание 3.

Объясните значение API-интеграций и автоматизированных систем в процессе сбора финансовой информации.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Какой метод используется для автоматизированного получения информации с интернет-ресурсов?

А) архивирование;
Б) краулинг и парсинг;
В) резервное копирование;
Г) шифрование.

Дополнительно: объясните особенности применения данного метода.

Задание 2. Big Data в финансовой сфере применяется для:

А) уничтожения информации;

Б) анализа больших массивов данных;

В) отказа от финансовой отчётности;

Г) сокращения документооборота.

Дополнительно: приведите пример использования Big Data в финансовом анализе.

Задание 3. API-интеграция позволяет:

А) обмениваться данными между системами автоматически;

Б) хранить документы только локально;

В) отказаться от автоматизации;

Г) сократить объём финансовой информации.

Дополнительно: объясните преимущества API-интеграций для финансовых организаций.

Задания закрытого типа

Задание 1.

К традиционным методам сбора данных относится:

А) наблюдение;

Б) блокчейн;

В) машинное обучение;

Г) облачное хранение.

Задание 2.

Автоматизированные системы сбора данных позволяют:

А) снизить скорость обработки информации;

Б) увеличить вероятность ошибок;

В) ускорить обработку финансовых данных;

Г) отказаться от аналитики.

Задание 3.

Парсинг данных используется для:

А) ручного ввода информации;

Б) автоматического извлечения данных;

В) архивирования документов;

Г) защиты локальной сети.

Тема 1.3. Системы хранения и обработки финансовой информации. ПК-2.5, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Сравните реляционные и нереляционные базы данных финансовой информации.

Задание 2.

Проанализируйте преимущества облачных технологий хранения финансовых данных.

Задание 3.

Объясните значение информационной безопасности при хранении и обработке финансовой информации.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Какая система используется для профессионального анализа финансовой информации?

А) AutoCAD;
Б) Bloomberg;
В) Paint;
Г) Notepad.

Дополнительно: охарактеризуйте возможности данной системы.

Задание 2. Облачные технологии позволяют:

А) отказаться от резервного копирования;
Б) хранить и обрабатывать данные удалённо;
В) полностью исключить риски утечки данных;
Г) сократить объём финансовой информации.

Дополнительно: объясните преимущества облачных технологий для бизнеса.

Задание 3. Основная цель защиты финансовой информации заключается в:

А) ограничении доступа сотрудников к данным;
Б) предотвращении несанкционированного доступа;
В) сокращении объёма информации;
Г) отказе от хранения данных.

Дополнительно: приведите примеры угроз информационной безопасности.

Задания закрытого типа

Задание 1.

К реляционным системам управления базами данных относится:

А) SQL;
Б) NoSQL;
В) Hadoop;
Г) Blockchain.

Задание 2.

СПАРК используется для:

А) финансового анализа организаций;
Б) проектирования зданий;
В) разработки игр;
Г) обработки изображений.

Задание 3.

Стандарты хранения финансовых данных необходимы для:

А) унификации и безопасности передачи информации;
Б) сокращения количества данных;
В) исключения автоматизации;
Г) отказа от цифровых технологий.

Тема 2.1. Понятие и принципы верификации финансовой информации. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Раскройте сущность верификации финансовой информации и её значение для деятельности организации.

Задание 2.

Проанализируйте принципы независимости, системности и комплексности верификации.

Задание 3.

Объясните роль аудита и внутреннего контроля в системе верификации финансовой информации.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Основной целью верификации финансовой информации является:

А) увеличение прибыли;
Б) подтверждение достоверности данных;
В) сокращение документооборота;
Г) снижение налоговой нагрузки.

Дополнительно: объясните значение верификации для финансовой устойчивости организации.

Задание 2. Какой принцип верификации предполагает объективность проверки?

А) независимость;
Б) стандартизация;
В) централизация;
Г) диверсификация.

Дополнительно: приведите пример реализации данного принципа.

Задание 3. Какой стандарт относится к международным стандартам финансовой отчётности?

А) IFRS;
Б) HTML;
В) SQL;
Г) PCI DSS.

Дополнительно: объясните роль международных стандартов в финансовой отчётности.

Задания закрытого типа

Задание 1.

Внутренний контроль в организации направлен на:

А) предотвращение ошибок и нарушений;
Б) сокращение количества сотрудников;
В) увеличение производственных расходов;
Г) ограничение документооборота.

Задание 2.

Независимую проверку финансовой отчётности проводит:

А) маркетолог;
Б) аудитор;

В) менеджер по продажам;
Г) логист.

Задание 3.

Комплаенс связан с:
А) соблюдением нормативных требований;
Б) продвижением товаров;
В) организацией рекламы;
Г) разработкой дизайна.

Тема 2.2. Методы проверки достоверности финансовых данных. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Охарактеризуйте методы формальной верификации финансовых документов.

Задание 2.

Проанализируйте возможности применения закона Бенфорда для выявления финансовых фальсификаций.

Задание 3.

Объясните значение форензик-анализа в системе финансового контроля.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Формальная верификация финансовых документов включает:

А) проверку дизайна документов;
Б) проверку реквизитов и подписей;
В) анализ производительности труда;
Г) оценку рыночной конъюнктуры.

Дополнительно: объясните значение формальной проверки документов.

Задание 2. Закон Бенфорда применяется для:

А) прогнозирования прибыли;
Б) выявления признаков фальсификации;
В) расчёта заработной платы;
Г) формирования бюджета.

Дополнительно: приведите пример применения закона Бенфорда.

Задание 3. Форензик-анализ используется для:

А) расследования финансовых нарушений;
Б) организации рекламной кампании;
В) прогнозирования спроса;
Г) расчёта налогов.

Дополнительно: объясните отличие форензик-анализа от обычного аудита.

Задания закрытого типа

Задание 1.

Перекрёстная верификация предполагает:
А) проверку данных из независимых источников;
Б) удаление лишней информации;

В) автоматизацию бухгалтерии;
Г) сокращение объёма отчётности.

Задание 2.

Статистические методы анализа применяются для:
А) выявления аномалий в данных;
Б) создания рекламных материалов;
В) разработки сайтов;
Г) организации логистики.

Задание 3.

Фальсификация финансовой отчётности представляет собой:
А) преднамеренное искажение данных;
Б) резервное копирование информации;
В) автоматическое обновление отчётности;
Г) хранение архивных документов.

Тема 2.3. Ошибки и искажения в финансовой отчётности: выявление и предотвращение. ПК-1.4, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Раскройте основные виды ошибок в финансовой отчётности и причины их возникновения.

Задание 2.

Проанализируйте типичные схемы фальсификации финансовой отчётности.

Задание 3.

Объясните значение «красных флагов» при выявлении финансовых нарушений.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Какие ошибки возникают непреднамеренно?

А) систематические;
Б) преднамеренные;
В) случайные;
Г) манипулятивные.

Дополнительно: приведите примеры подобных ошибок.

Задание 2. «Красные флаги» финансовой отчётности представляют собой:

А) признаки возможных нарушений;
Б) формы налоговой отчётности;
В) элементы бухгалтерского баланса;
Г) инструменты прогнозирования.

Дополнительно: объясните значение «красных флагов» для аудитора.

Задание 3. Манипулирование финансовыми данными может привести к:

А) повышению прозрачности бизнеса;
Б) искажению финансовой отчётности;
В) снижению объёма данных;
Г) отказу от контроля.

Дополнительно: укажите последствия манипулирования отчётностью для организации.

Задания закрытого типа

Задание 1.

Преднамеренное искажение финансовых данных называется:

А) верификацией;
Б) фальсификацией;
В) стандартизацией;
Г) агрегированием.

Задание 2.

К регуляторным механизмам противодействия нарушениям относится:

А) аудит;
Б) реклама;
В) маркетинг;
Г) аутсорсинг.

Задание 3.

Систематические ошибки характеризуются:

А) случайным характером;
Б) повторяемостью и устойчивостью;
В) отсутствием влияния на отчётность;
Г) невозможностью выявления.

Тема 3.1. Информационные системы и базы данных в финансовой сфере. ПК-2.2, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Охарактеризуйте международные и российские базы данных финансовой информации.

Задание 2.

Проанализируйте значение открытых источников финансовой информации в деятельности организаций.

Задание 3.

Объясните роль интеграции информационных систем в финансовой сфере.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Какая система относится к российским информационным системам финансового анализа?

А) Blender;
Б) СПАРК;
В) Photoshop;
Г) Figma.

Дополнительно: охарактеризуйте основные возможности данной системы.

Задание 2. Кредитные бюро используются для:

А) хранения медицинских данных;
Б) учёта кредитной информации;

В) создания рекламных кампаний;
Г) обработки графики.

Дополнительно: объясните роль кредитных бюро в финансовой системе.

Задание 3. Интеграция информационных систем обеспечивает:

А) изоляцию данных;
Б) обмен данными между системами;
В) отказ от автоматизации;
Г) сокращение объёма информации.

Дополнительно: приведите примеры интеграции систем в финансовой организации.

Задания закрытого типа

Задание 1.

Открытым источником финансовой информации является:

А) сайт биржи;
Б) личная переписка сотрудников;
В) закрытая база организации;
Г) внутренний архив.

Задание 2.

Контур.Фокус применяется для:

А) анализа юридических лиц;
Б) проектирования объектов;
В) разработки программ;
Г) создания анимации.

Задание 3.

Информационные системы в финансовой сфере используются для:

А) хранения и анализа данных;
Б) производства оборудования;
В) организации перевозок;
Г) управления строительством.

Тема 3.2. Анализ и интерпретация финансовой информации. ПК-1.2, ПК-1.4

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Сравните горизонтальный, вертикальный и коэффициентный методы финансового анализа.

Задание 2.

Проанализируйте значение бенчмаркинга при оценке финансовых показателей организации.

Задание 3.

Объясните роль аналитических отчётов и визуализации данных в принятии управленческих решений.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Горизонтальный анализ используется для:

А) оценки структуры показателей;
Б) сравнения данных за различные периоды;

В) проверки подписей документов;
Г) расчёта заработной платы.

Дополнительно: объясните значение горизонтального анализа.

Задание 2. Вертикальный анализ позволяет:

А) определить структуру финансовых показателей;
Б) выявить технические ошибки;
В) провести аудит персонала;
Г) оценить маркетинговую стратегию.

Дополнительно: приведите пример применения вертикального анализа.

Задание 3. Бенчмаркинг предполагает:

А) сравнение с лучшими отраслевыми практиками;
Б) удаление устаревших данных;
В) резервное копирование информации;
Г) автоматизацию документооборота.

Дополнительно: объясните значение бенчмаркинга для оценки эффективности бизнеса.

Задания закрытого типа

Задание 1.

К инструментам визуализации финансовых данных относятся:

А) диаграммы и графики;
Б) архивы документов;
В) служебные записки;
Г) сканеры.

Задание 2.

Прогнозирование финансовых показателей осуществляется на основе:

А) исторических данных;
Б) случайного выбора значений;
В) рекламных материалов;
Г) кадровой документации.

Задание 3.

Аналитический отчёт составляется по результатам:

А) финансового анализа;
Б) производственного инструктажа;
В) технического обслуживания;
Г) логистического планирования.

Тема 3.3. Правовые и этические аспекты работы с финансовой информацией. ПК-2.5, ПК-2.8

Вопросы открытого типа

Задание 1.

Проанализируйте законодательную базу Российской Федерации в сфере работы с финансовыми данными.

Задание 2.

Объясните значение защиты персональных данных в финансовой деятельности организаций.

Задание 3.

Раскройте роль корпоративной этики и международных стандартов информационной безопасности в финансовой сфере.

Тестовые задания комбинированного типа

Задание 1. Какой федеральный закон регулирует защиту персональных данных в РФ?

А) ФЗ-152;
Б) ФЗ-44;
В) ФЗ-273;
Г) ФЗ-402.

Дополнительно: объясните значение данного закона для финансовых организаций.

Задание 2. Инсайдерская информация представляет собой:

А) общедоступные сведения;
Б) конфиденциальные данные, влияющие на финансовый рынок;
В) архивные материалы;
Г) рекламные сообщения.

Дополнительно: приведите примеры инсайдерской информации.

Задание 3. Стандарт PCI DSS связан с:

А) информационной безопасностью платёжных систем;
Б) экологическим контролем;
В) бухгалтерским учётом;
Г) кадровым менеджментом.

Дополнительно: объясните значение данного стандарта.

Задания закрытого типа

Задание 1.

Неправомерное использование инсайдерской информации может повлечь:

А) юридическую ответственность;
Б) увеличение прибыли компании;
В) освобождение от контроля;
Г) снижение прозрачности рынка.

Задание 2.

ISO 27001 относится к:

А) стандартам информационной безопасности;
Б) налоговым стандартам;
В) экологическим нормативам;
Г) стандартам бухгалтерского учёта.

Задание 3.

Корпоративная этика при работе с финансовыми данными предполагает:

А) соблюдение конфиденциальности информации;
Б) свободное распространение данных;
В) отказ от защиты информации;
Г) игнорирование внутренних регламентов.

Критерии и шкала оценивания на основе БРС:

КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ	РЕЗУЛЬТАТ В БАЛЛАХ
Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок	90-100
Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где обучающийся демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.	75-89
Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.	60-74
Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т.е. обучающийся не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.	1-59

6.4. Для решения контрольных заданий обучающемуся разрешается использование калькулятора.

7. Методические материалы по освоению дисциплины

Подготовка к лекциям.

Главное в период подготовки к лекционным занятиям – научиться методам самостоятельного умственного труда, сознательно развивать свои творческие способности и овладевать навыками творческой работы. Для этого необходимо строго соблюдать дисциплину учебы и поведения. Четкое планирование своего

рабочего времени и отдыха является необходимым условием для успешной самостоятельной работы. В основу его нужно положить рабочие программы изучаемых в семестре дисциплин. Каждому обучающемуся следует составлять еженедельный и семестровый планы работы, а также план на каждый рабочий день. С вечера всегда надо распределять работу на завтрашний день. В конце каждого дня целесообразно подводить итог работы: тщательно проверить, все ли выполнено по намеченному плану, не было ли каких-либо отступлений, а если были, по какой причине это произошло. Нужно осуществлять самоконтроль, который является необходимым условием успешной учебы. Если что-то осталось невыполненным, необходимо изыскать время для завершения этой части работы, не уменьшая объема недельного плана.

Самостоятельная работа на лекции.

Слушание и запись лекций – сложный вид вузовской аудиторной работы. Внимательное слушание и конспектирование лекций предполагает интенсивную умственную деятельность обучающегося. Краткие записи лекций, их конспектирование помогает усвоить учебный материал. Конспект является полезным тогда, когда записано самое существенное, основное и сделано это самим обучающимся. Не надо стремиться записать дословно всю лекцию. Такое «конспектирование» приносит больше вреда, чем пользы. Запись лекций рекомендуется вести по возможности собственными формулировками. Желательно запись осуществлять на одной странице, а следующую оставлять для проработки учебного материала самостоятельно в домашних условиях. Конспект лекции лучше подразделять на пункты, параграфы, соблюдая красную строку. Этому в большой степени будут способствовать пункты плана лекции, предложенные преподавателям. Принципиальные места, определения, формулы и другое следует сопровождать замечаниями «важно», «особо важно», «хорошо запомнить» и т.п. Можно делать это и с помощью разноцветных маркеров или ручек. Лучше если они будут собственными, чтобы не приходилось просить их у однокурсников и тем самым не отвлекать их во время лекции. Целесообразно разработать собственную «маркографию» (значки, символы), сокращения слов. Не лишним будет и изучение основ стенографии. Работая над конспектом лекций, всегда необходимо использовать не только учебник, но и ту литературу, которую дополнительно рекомендовал лектор. Именно такая серьезная, кропотливая работа с лекционным материалом позволит глубоко овладеть знаниями.

Подготовка к практическим занятиям.

Подготовку к каждому практическому занятию каждый обучающийся должен начать с ознакомления с планом практического занятия, который отражает содержание предложенной темы. Тщательное продумывание и изучение вопросов плана основывается на проработке текущего материала лекции, а затем изучения обязательной и дополнительной литературы, рекомендованную к данной теме. На основе индивидуальных предпочтений обучающемуся необходимо самостоятельно выбрать тему доклада по проблеме практического занятия и по возможности подготовить по нему презентацию. Если программой

дисциплины предусмотрено выполнение практического задания, то его необходимо выполнить с учетом предложенной инструкции (устно или 10 письменно). Все новые понятия по изучаемой теме необходимо выучить наизусть и внести в глоссарий, который целесообразно вести с самого начала изучения курса. Результат такой работы должен проявиться в способности обучающегося свободно ответить на теоретические вопросы практического занятия, его выступлении и участии в коллективном обсуждении вопросов изучаемой темы, правильном выполнении практических заданий и контрольных работ.

Структура практического занятия:

В зависимости от содержания и количества отведенного времени на изучение каждой темы практическое занятие состоит из следующих частей:

1. Обсуждение теоретических вопросов, определенных программой дисциплины.

2. Выполнение тестовых заданий.

3. Выполнение ситуационный заданий с последующим разбором полученных результатов.

5. Подведение итогов занятия.

Первая часть – обсуждение теоретических вопросов - проводится в виде фронтальной беседы со всей группой и включает выборочную проверку преподавателем теоретических знаний обучающихся. Примерная продолжительность - до 15 минут. Вторая часть – выполнение тестовых заданий. Примерная продолжительность - до 15 минут. Третья часть – выполнение ситуационного задания с обсуждением результатов.

При выполнении практических задание дома, то на практическом занятии преподаватель проверяет его выполнение (устно или письменно). Примерная продолжительность – 15-20 минут. Подведением итогов заканчивается практическое занятие. Обучающимся объявлены баллы за работу и даны их четкие обоснования. Продолжительность - 5 минут.

Работа с литературными источниками.

В процессе подготовки к практическим занятиям, обучающимся необходимо обратить особое внимание на самостоятельное изучение рекомендованной учебно-методической (а также научной и популярной) литературы. Самостоятельная работа с учебниками, учебными пособиями, научной, справочной и популярной литературой, материалами периодических изданий и Интернета, статистическими данными является наиболее эффективным методом получения знаний, позволяет значительно активизировать процесс овладения информацией, способствует более глубокому усвоению изучаемого материала, формирует у обучающихся свое отношение к конкретной проблеме. Более глубокому раскрытию вопросов способствует знакомство с дополнительной литературой, рекомендованной преподавателем, что позволяет обучающимся проявить свою индивидуальность в рамках выступления на занятиях, выявить широкий спектр мнений по изучаемой проблеме.

8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

8.1. Основная литература

1. Ендовицкий, Д. А. Анализ и верификация финансовой отчетности : учебное пособие / Д. А. Ендовицкий, Н. Г. Сапожникова. — Москва : КноРус, 2024. — 296 с. — Текст : электронный. — URL: https://book.ru
2. Шеремет, А. Д. Аудит : учебник / А. Д. Шеремет, В. П. Суйц. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 375 с. — ISBN 978-5-16-018124-3. — Текст : электронный. — URL: https://znanium.ru
3. Финансовый анализ : учебник / под редакцией М. А. Вахрушиной. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2024. — 463 с. — ISBN 978-5-9558-0610-5. — Текст : электронный. — URL: https://znanium.ru

8.2. Дополнительная литература

1. Подольский, В. И. Контроль и ревизия : учебное пособие / В. И. Подольский. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2022. — 320 с. — Текст : электронный. — URL: https://znanium.ru
2. Пласкова, Н. С. Анализ финансовой отчетности : учебник / Н. С. Пласкова. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2023. — 367 с. — ISBN 978-5-9558-0589-4. — Текст : электронный. — URL: https://znanium.ru
3. Ковалев, В. В. Финансовый анализ: методы и процедуры : учебное пособие / В. В. Ковалев. — Москва : Финансы и статистика, 2021. — 560 с. — Текст : электронный. — URL: https://book.ru
4. Информационно-аналитическое обеспечение финансового менеджмента : учебное пособие / О. В. Ефимова. — Москва : КноРус, 2023. — 248 с. — Текст : электронный. — URL: https://book.ru

8.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» — Текст : электронный. — URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_122855/
2. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» — Текст : электронный. — URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_83311/
3. Министерство финансов Российской Федерации. — URL: https://minfin.gov.ru
4. Федеральное казначейство. — URL: https://roskazna.gov.ru

8.4. Интернет-ресурсы

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» https://cyberleninka.ru/

ЭБС «ЛАНЬ» https://e.lanbook.com
ЭБС «ЗНАНИУМ» https://znanium.ru

9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Требования к аудитории:
- лекционные;
- практические;
- помещения для самостоятельной работы.

Требования к оборудованию:
- доска, мультимедийная доска;
- проектор;
- ПК (стационарный) или ноутбук: операционная система: не ниже Windows 7 (или аналогичная по функциям).

Требования к программному обеспечению:
- пакет Microsoft Office