

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ПЕРМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

Фонды оценочных средств по дисциплине
«ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ»

Индикаторы (детализация) компетенции

ОПК.2.3 Способен решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности

Индикаторы:

ОПК.2.3.1 Выявляет и классифицирует информационные объекты с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности

ОПК.2.3.2 Проводит предметный анализ информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности

2. Планируемые результаты обучения

Коды индикаторов компетенций	Планируемый результат
ОПК.2.3.1	выявляет и классифицирует информационные объекты, содержащие признаки подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах, используя современные методы анализа данных и инструменты информационно-аналитических систем; демонстрирует точность выявления признаков, корректность классификации объектов, применение методов анализа данных и обоснованность выводов
ОПК.2.3.2	выявляет признаки подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах, корректно классифицирует объекты, эффективно применяет методы анализа данных.

3. Спецификация заданий

Задания по дисциплине «Финансовая безопасность предприятия» представляет собой перечень примерных типовых задач, а также теста, предлагаемых студентам с учетом тем контрольных мероприятий, предусмотренных по дисциплине.

Типовые задания:

Задание 1: Анализ финансовых отчетов

Цель: Выявить признаки финансовых преступлений в отчетности предприятия.

Инструкция:

1. Получите образцы финансовых отчетов (баланс, отчет о прибылях и убытках) реального или вымышленного предприятия.
2. Используя методы анализа данных (анализ коэффициентов, горизонтальный и вертикальный анализ), выявите аномалии, которые могут указывать на признаки мошенничества или финансовых манипуляций.
3. Составьте отчет, в котором:
 - Опишите выявленные аномалии.
 - Классифицируйте их по типам (завышение доходов, занижение расходов).
 - Обоснуйте свои выводы, используя данные из отчетов.

Задание 2: Классификация объектов риска

Цель: Классифицировать объекты, содержащие признаки финансовых преступлений.

Инструкция:

1. Предоставьте студентам список объектов (например, контрагентов, транзакции, проекты), которые могут содержать признаки финансовых преступлений.
2. Студенты должны использовать методы анализа данных (кластерный анализ, метод принятия решений) для классификации объектов на группы по степени риска (высокий, средний, низкий).
3. В отчете необходимо:
 - Описать методику классификации.
 - Обосновать выбор критериев классификации.
 - Привести примеры из списка объектов с соответствующими обоснованиями.

Задание 3: Исследование случаев мошенничества

Цель: Применить методы анализа данных для выявления признаков мошенничества.

Инструкция:

1. Изучите реальные случаи финансовых преступлений (схемы отмывания денег, мошенничество с налогами).
2. Используя доступные данные (судебные документы, отчеты правоохранительных органов), проведите анализ, выявив признаки подготовки и/или совершения преступлений.
3. Составьте аналитический отчет, в котором:
 - Опишите выявленные признаки.
 - Классифицируйте их по типам мошенничества.
 - Обоснуйте, как данные признаки могут быть использованы для предотвращения подобных преступлений в будущем.

Задание 4: Разработка системы мониторинга

Цель: Создать концепцию системы мониторинга финансовой безопасности предприятия.

Инструкция:

1. На основе анализа данных и выявленных признаков финансовых преступлений требуется предложить концепцию системы мониторинга.
2. Студентам необходимо описать, какие данные необходимо собирать, какие методы анализа использовать и как классифицировать объекты риска.
3. В отчете необходимо:
 - Привести примеры данных, которые будут собираться.
 - Описать алгоритмы анализа данных.
 - Обосновать, как предложенная система поможет в выявлении и предотвращении финансовых преступлений.

Задание 5: Практическое задание по анализу транзакций

Цель: Применить методы анализа данных для выявления подозрительных транзакций.

Инструкция:

1. Студентам предоставляется набор данных о финансовых транзакциях предприятия.
2. Используя инструменты информационно-аналитических систем, студенты должны провести анализ данных для выявления подозрительных транзакций (например, транзакции с высокими суммами, частые транзакции с одним контрагентом).
3. В отчете необходимо:
 - Описать методы анализа, которые были использованы.

- Привести примеры выявленных подозрительных транзакций.
- Обосновать, как эти транзакции могут быть связаны с преступной деятельностью.

Критерии оценивание

Каждое задание оценивается по следующим критериям:

- Точность выявления признаков.
- Корректность классификации объектов.
- Применение методов анализа данных.
- Обоснованность выводов и рекомендаций.

Примерный тест по дисциплине "Финансовая безопасность предприятия"

1. Какой из следующих методов анализа данных позволяет выявить аномалии в финансовых отчетах?
 - A) Вертикальный анализ
 - B) SWOT-анализ
 - C) PEST-анализ
 - D) Анализ чувствительности
2. Какой из следующих признаков может указывать на мошенничество с доходами?
 - A) Увеличение дебиторской задолженности
 - B) Снижение расходов
 - C) Увеличение запасов
 - D) Увеличение выручки без соответствующего роста активов
3. При классификации объектов риска по степени угрозы, какой из следующих критериев может быть использован?
 - A) Географическое расположение
 - B) Размер компании
 - C) История финансовых нарушений
 - D) Все вышеперечисленное
4. Какой метод анализа данных используется для выявления групп схожих объектов?
 - A) Регрессионный анализ
 - B) Кластерный анализ

- C) Корреляционный анализ
- D) Факторный анализ

5. Что является основным признаком схемы отмывания денег?

- A) Высокая степень прозрачности операций
- B) Частые и мелкие транзакции
- C) Транзакции между связанными сторонами
- D) Отсутствие документации

6. Какой из следующих документов может быть полезен для анализа случаев финансовых преступлений?

- A) Бухгалтерский баланс
- B) Отчет о прибылях и убытках
- C) Судебные документы
- D) Все вышеперечисленное

7. Какой из следующих методов анализа данных может помочь в выявлении подозрительных транзакций?

- A) Анализ временных рядов
- B) Сравнительный анализ
- C) Анализ коэффициентов
- D) Все вышеперечисленное

8. При разработке системы мониторинга финансовой безопасности, какие данные необходимо собирать?

- A) Данные о транзакциях
- B) Данные о контрагентах
- C) Данные о рынке
- D) Все вышеперечисленное

9. Какой из следующих методов может быть использован для анализа финансовых преступлений?

- A) SWOT-анализ
- B) Бенчмаркинг
- C) Анализ сценариев

D) Метод анализа данных

10. Какой из следующих факторов может указывать на высокий риск финансовых преступлений?

A) Низкая финансовая грамотность сотрудников

B) Высокая степень автоматизации процессов

C) Наличие независимого аудита

D) Прозрачность операций

Ключ к тесту:

1. A

2. D

3. D

4. B

5. C

6. C

7. D

8. D

9. D

10. A