

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Таскаев Сергей Васильевич

Должность: Ректор

Дата подписания: 06.07.2026 10:37:32

Уникальный программный ключ:

04c19ed8bfb98f3b6cb77a486b9a8788b8322525

МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное

учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Факультет экономики и управления

Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 1 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

**Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации
по дисциплине (модулю)
«Банковская аналитика»**

Направление подготовки
38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)
Финансовая аналитика и аудит

Присваиваемая квалификация
Бакалавр

Форма обучения
Очная

Челябинск, 2026 г.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 2 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

38.03.01 Экономика, _____,

(указать код и наименование подготовки)

направленность (профиль) «Финансовая аналитика и аудит, _____,

(указать наименование профиля)

**фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине
Б1.В.1.ДВ.02.01 «Банковская аналитика»,**

(указать индекс и наименование дисциплины)

2026 год набора, очная _____ форма обучения:

указать форму обучения

Утвержден:

Проректор по учебной работе утверждено 02/03/2026

А.А. Саламатов

Согласован:

Ученым советом факультета экономики и управления
Протокол заседания от «24» Февраля 2026 г. № 11

Председатель Ученого совета

Факультета экономики и управления

А.А. Егорова

Заседанием кафедры прикладной экономики и маркетинга

Протокол заседания от «29» января 2026 г. № 6

Заведующий кафедрой _____ согласовано


Автор (составитель)

И.А. Данилов

Н.Н. Стародубова

И.О. Фамилия

Структура фонда оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине соответствует приказу ректора ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от 27.09.2022 г. № 573-1 «Об утверждении шаблонов документов».

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет экономики и управления Кафедра прикладной экономики и маркетинга		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»		
Версия документа - 1	стр. 3 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Содержание

1. Паспорт фонда оценочных средств
2. Перечень формируемых компетенций
 - 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной
3. Содержание оценочных средств по дисциплине
 - 3.1. Виды оценочных средств
 - 3.2. Содержание оценочных средств
4. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации
 - 4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации
 - 4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств
 - 4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 4 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

1. Паспорт фонда оценочных средств

Направление подготовки (специальности): 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) Финансовая аналитика и аудит

Дисциплина: Б1.В.1.ДВ.02.01 Банковская аналитика

Семестр (ы) изучения: б

Форма (формы) промежуточной аттестации: экзамен

2. Перечень формируемых компетенций

2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины Б1.В.1.ДВ.02.01 «Банковская аналитика» направлено на формирование следующих компетенций:

Код и наименование компетенции согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенций согласно ОПОП ВО	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1. Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски.	Знать методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски Уметь применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски Владеть способностью применения методов личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использования финансовых инструментов для управления личными финансами (личным бюджетом), контролировать собственные экономические и финансовые риски



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 5 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

<p>ПК-2. Способен проводить аудиторские процедуры и оказывать сопутствующие и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью</p>	<p>ПК-2.1. Демонстрирует знания законодательства Российской Федерации и нормативных документов в профессиональной области, передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг;</p> <p>ПК-2.2. Умеет собирать, систематизировать и анализировать информацию из различных источников, применять различные методики, способы и подходы к выполнению своей работы, обосновывать свое мнение ссылками на нормативные правовые акты</p> <p>ПК-2.3. Обладает навыками планирования своей работы, выполнения аудиторских процедур и их документирования, оценки полученных аудиторских доказательств, а также формирования выводов в соответствии с целями выполнения аудиторских услуг</p>	<p>Знать основы законодательства Российской Федерации и нормативных документов в профессиональной области, передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг</p> <p>Уметь применять основы законодательства Российской Федерации и нормативных документов в профессиональной области, передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг</p> <p>Владеть навыками собирать, систематизировать и анализировать информацию из различных источников, применять различные методики, способы и подходы к выполнению своей работы, обосновывать свое мнение ссылками на нормативные правовые акты</p>
---	---	--



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 6 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

3. Содержание оценочных средств по дисциплине

3.1 Виды оценочных средств

Код, наименование компетенции согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	Контролируемые темы/ разделы (номер и название раздела из РПД п.2.2)	Семестр	Номер задания	Наименование оценочного средства
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	10.1 Знать методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	5-7, 13,14,17,18	Задание закрытого типа
	10.2 Уметь применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	1,2	Практическое задание



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 7 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

	10.3. Владеть способностью применения методов личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использования финансовых инструментов для управления личными финансами (личным бюджетом), контролировать собственные экономические и финансовые риски	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	4	Практическое задание
ПК-2. Способен проводить аудиторские процедуры и оказывать сопутствующие и прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью	2.1. Знать основы законодательства Российской Федерации и нормативных документов в профессиональной области, передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	1-4,8-10,11,12,15,16.19-20	Задание закрытого типа
	2.2 Уметь применять основы законодательства Российской Федерации и нормативных документов в профессиональной области, передового российского и зарубежного опыта в области аудита бухгалтерской (финансовой)	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	2	Практическое задание



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 8 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

	отчетности и оказания сопутствующих аудиту услуг				
	2.3. Владеть навыками собирать, систематизировать и анализировать информацию из различных источников, применять различные методики, способы и подходы к выполнению своей работы, обосновывать свое мнение ссылками на нормативные правовые акты	Раздел 1. Бухгалтерский учет и отчетность как информационная база аналитической работы банка Раздел 2. Методические подходы к экономическому анализу и аудиту деятельности банков	6	3	Ситуационное задание

3.2 Содержание оценочных средств

3.2.1. База тестовых вопросов закрытого типа

1. На основе использования основ правовых знаний укажите вид уверенности, которую призван обеспечить аудит, в том, что рассматриваемая в целом финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений, должна быть:

1. полной
2. максимально возможной
- 3. разумной**

2. На основе использования основ правовых знаний и нормативной базы укажите правильный ответ: Рабочие документы аудита:

- 1. могут быть представлены в виде данных, зафиксированных на бумаге, фото- пленке, в электронном виде или в другой форме**
2. должны быть составлены при установленной форме и обязательно содержать необходимые реквизиты и подписи лиц, составивших документ
3. могут быть составлены в произвольной форме, при условии обязательного содержания необходимых реквизитов и подписей лиц, составивших документ

3. На основе использования основ правовых знаний и нормативной базы укажите правильный ответ: "Аномальная ошибка" это:



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 9 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

1. ошибка вследствие единичного случая, которая не может произойти повторно (за исключением некоторых случаев) и, таким образом, не является репрезентативной ошибкой с точки зрения генеральной совокупности

2. степень отклонения от нормального функционирования средства внутреннего кон- троля

4. На основе использования основ правовых знаний и нормативной базы укажите пра- виль- ный ответ: Аудиторская выборка это:

1. применение аудиторских процедур менее чем ко всем элементам одной статьи от- четности или группы однотипных операций

2. полный набор элементов, из которых аудитор отбирает совокупность и в отношении ко- торой он хочет сделать выводы

5. Используя основы правовых знаний, определите должен ли пользователь отчетности принимать мнение аудитора как выражение уверенности в непрерывности деятельности аудируемого лица в будущем:

1. да

2. да, только в случае проведения обязательного аудита

3. нет

6. По оценке аудитора, влияние возникших разногласий с руководством аудируемого лица настолько существенно для финансовой (бухгалтерской) отчетности, что внесение оговорки в аудиторское заключение не является адекватным для того, чтобы раскрыть вводящий в заблуждение или неполный характер финансовой (бухгалтерской) отчетно- сти. В этом слу- чае аудитор должен сформировать в аудиторском заключении:

1. мнение с оговоркой

2. отрицательное мнение

3. отказ в выражении мнения

7. На основе интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержа- щейся в отчетности предприятий различных форм собственности какой метод определе- ния уровня существенности, как правило, используют аудиторы:

1. метод дедукции

2. метод простых чисел

3. исторический метод

8. На основе использования основ правовых знаний и нормативной базы укажите правиль- ный ответ: Компиляция финансовой информации подразумевает:

1. Сбор, классификацию и обобщение финансовой информации

2. проведение аудита финансовой информации

3. проведение обзорной проверки финансовой информации



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 10 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

9. Выберите верный ответ:

Счета, используемые для учета ценностей и документов, не влияющих на актив и пассив баланса, поступающих в банки на хранение, инкассо или комиссию, а также для учета бланков строгой отчетности, бланков акций, других документов и ценностей

- 1) балансовые
- 2) **внебалансовые**
- 3) забалансовые
- 4) учетные

10. . Выберите верные ответы из предложенного списка:

Для бухгалтерского учета межбанковских расчетных операций используются счета

- 1) **30101**
- 2) **30109**
- 3) 40702
- 4) **30110**
- 5) 20202
- 6) 40901

11. В разделе 4 «Операции с клиентами» плана счетов учитываются:

- A) **средства на счетах клиентов**
- B) депозиты
- C) **расчеты с дебиторами и кредиторами**
- D) расчеты с филиалами

12. Как часто проводится обязательный аудит?

- 1) **Ежегодно**
- 2) Ежеквартально
- 3) Ежемесячно
- 4) Один раз в три года

13. Осуществляет надзор за деятельностью аудиторских организаций на финансовом рынке в части оказания ими аудиторских услуг общественно значимым организациям на финансовом рынке:

- 1) Саморегулируемая организация аудиторов
- 2) Уполномоченный федеральный орган по контролю и надзору
- 3) **Банк России**


14. Методология финансового анализа предполагает

- 1) **обработку обобщенных экономических данных, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности**
- 2) изучение данных бухгалтерского и внесистемного учета

15. Выберите верный ответ:

Балансовые счета подразделяются на счета 1-го и 2-го порядка

- 1) **Верно**
- 2) Неверно

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет экономики и управления Кафедра прикладной экономики и маркетинга		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»		
Версия документа - 1	стр. 11 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

16. Закончите фразу:

Принятая кредитной организацией и оформленная в виде документа совокупность способов ведения бухгалтерского учета – это ...

17. Вставьте пропущенное слово:

Номер лицевого счета должен иметь знаков

18. Финансовый анализ может включать:

- 1) анализ собственных средств нетто
- 2) анализ состава и структуры обязательств банка
- 3) анализ структуры привлеченных средств
- 4) анализ эффективности использования активов
- 5) все варианты верны**

19. Выберите верный ответ:

В структуре Плана счетов кредитной организации для внебалансовых счетов выделена глава:

- 1) А **3) В**
- 2) Б 4) Г

20. Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводится в отношении:

- 1) организаций, являющихся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, бюро кредитных историй.
- 2) органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений, государственных и муниципальных унитарных предприятий, сельскохозяйственных кооперативов.**
- 3) организаций сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.

3.2.2. База практических заданий


Практическое задание 1:

На основе анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, зная виды аудиторских процедур и используя профессиональное суждение, сформируйте план проверки правильности учета основных средств

Пример возможного решения:

Перечень аудиторских процедур:

1. Аудит наличия и аналитического учета основных средств.
 - 1.1. Проверка наличия объектов основных средств (особенно дорогостоящих)
 - 1.2. Проверка заключения договоров о полной индивидуальной материальной ответственности с лицами, ответственными за сохранность основных средств

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет экономики и управления Кафедра прикладной экономики и маркетинга		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»		
Версия документа - 1	стр. 12 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

1.3. Проверка сроков проведения инвентаризации.

1.4. Проверка ведения инвентарных карточек по всем объектам основных средств.

1.5. Проверка правильности отнесения средств к основным

2. Аудит поступления основных средств

2.1. Проверка документального оформления операций по движению основных средств

2.2. Проверка правильности формирования первоначальной стоимости объектов основных средств

2.3. Проверка соблюдения законодательства при покупке основных средств.

2.4. Проверка соблюдения законодательства при прочем поступлении основных средств.

3. Проверка выбытия основных средств.

3.1. Проверка соблюдения законодательства при продаже основных средств

3.2. Проверка прочего выбытия основных средств

Практическое задание 2:

На основе анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, зная виды аудиторских процедур, используя профессиональное суждение, сформируйте лист предварительного планирования аудиторской проверки для принятия управленческих решений аудитора по поводу формирования стратегии и плана аудиторской проверки

Возможное решение (объем документа может быть меньшим):

1. Ответственные лица и общие данные организации

1	Наименование организации			
	ИНН/КПП			
2	Руководитель организации ФИО			
	Должность руководителя			
	Действует на основании: Устав, Приказ, Доверенность (дата, №)			
3	Сервер раскрытия информации в сети Интернет (для АО)			
4	Заместитель руководителя, отвечающий за финансовую и бухгалтерскую работу			
5	Главный бухгалтер			
6	Заместитель главного бухгалтера			
7	Учредители организации			
8	Адрес организации			
9	Контактные телефоны:			
	Заместитель руководителя			



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 13 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

Главный бухгалтер			
Секретарь			

2. Общая информация

1	Дата создания организации		
2	Бенефициарный владелец		
2.1	физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом		
2.2	физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия юридического лица или оказывает существенное влияние на принятие им решений		
3	Лиц, отвечающие за корпоративное управление	<i>(Указать ФИО, Должность)</i>	
4	Родственные или зависимые организации:		
4.1	Имеет ли организация родственные и зависимые организации?	Да/Нет	
4.2	Укажите количество родственных и зависимых организаций		
5	Количество сотрудников и оплата труда		
5.1	Количество сотрудников Всего		
5.2	Количество сотрудников Бухгалтерии		
5.3	Система оплаты труда в организации:		Отметить ✓
	Повременная		
	Сдельная		
	Смешанная		
6	Виды деятельности организации	Перечислите основные виды деятельности организации:	
7	Основные покупатели (инвесторы, для заказчика-застройщика, подрядчики для ген.подрядчика)		
7.1	Укажите общее количество покупателей (инвесторов, подрядчиков)		
7.2	Укажите 2-3 наиболее крупных покупателя (инвестора, подрядчика)		
8	Основные поставщики (подрядчики)		
8.1	Укажите общее количество поставщиков (подрядчиков)		
8.2	Укажите 2-3 наиболее крупных поставщика (подрядчика)		
9	Юридическая документация	<i>(Указать количество договоров, контрактов, соглашений и т.п. в год)</i>	



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 14 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

10	Форма учета		Отметить ✓	
	Мемориально-ордерная			
	Упрощенная			
	Комбинированная (что с чем)			
	Автоматизированная (какой программный продукт)			
11	Квалификация руководителя бухгалтерии			
	(Указать стаж работы обций и стаж работы в данной организации, наличие аттестата профессионального бухгалтера)		Общий стаж работы	
			Стаж работы в данной организации в качестве главного бухгалтера	
			Наличие аттестата: Да /Нет	
12	Заключение предыдущей аудиторской проверки		Отметить ✓	
	До настоящего момента аудиторские проверки не проводились			
	Немодифицированное – безоговорочно положительное			
	Модифицированное - с оговоркой			
	Модифицированное – отказ от мнения			
	Модифицированное – отрицательное			
13	Цель проверки, пожелания клиента		Отметить ✓	
	Формальное подтверждение бухгалтерской отчетности			
	Неформальное подтверждение бухгалтерской отчетности			
	Неформальное подтверждение бухгалтерской отчетности и как возможные направления дополнительных услуг:			
	· консультации в области бухгалтерского учета			
	· консультации в области налогообложения			
	· совершенствование бухгалтерского учета			
	· оптимизация налогообложения			

3. Денежные средства

1	Объем операций по рублевой кассе (Указать количество листов кассовой книги в месяце)			
2	Назначение операций по кассе		Отметить ✓	
	Выдача заработной платы, единичные случаи выдачи средств под отчет			
	Выдача заработной платы и значительные подотчетные операции			
	Большое число операций по поступлению наличной выручки			
3	Наличие валютной кассы		Отметить ✓	
	Валютная касса отсутствует			
	Валютная касса используется для выдачи командировочных средств			
	Валютная касса используется для поступления торговой выручки			



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 15 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

4	Объем операций по расчетным счетам <i>(указать количество банковских выписок в месяц)</i>	<i>(Указать количество банковских выписок в месяц)</i>	
5	Среднее количество операций в одной выписке		
6	Объем операций по валютным счетам <i>(указать количество банковских выписок в месяц)</i>	<i>(Указать количество банковских выписок в месяц)</i>	

4. Имущество, товарно-материальные ценности, расчеты

1	Количество инвентарных объектов основных средств		
2	Количество объектов в застройке		
3	Количество номенклатурных позиций сырья, материалов, запасных частей		
4	Количество номенклатурных позиций готовой продукции / товаров		
5	Количество дебиторов (кроме расчетов с бюджетом, операций с подотчетными лицами и т.п.) на настоящий момент		
6	Количество кредиторов (кроме расчетов с бюджетом, операций с подотчетными лицами и т.п.) на настоящий момент		
7	Количество входящих счетов-фактур с месяц		
8	Количество исходящих счетов-фактур в месяц		
9	Наличие раздельного учета по налогу на добавленную стоимость		
10	Осуществляет ли организация операции с Финансовыми вложениями? Указать специфику операций, виды финансовых вложений в организации	Да/Нет	
11	Привлекает ли организация займы и кредиты? Указать общее количество кредитных договоров на настоящий момент	Да/Нет	
12	Проводятся ли организацией зачетные операции по обязательствам? Указать общее количество зачетных операций за последний год	Да/Нет	
13	Проводилась ли организацией переоценка объектов основных средств? Указать количество проведенных переоценок Уценка / Дооценка	Да/Нет	
14	Проводилось ли организацией изменение уставного капитала организации? Были ли дополнительные эмиссии акций?	Да/Нет	Да/Нет
15	Указать основные (весомые) прочие операции		

5. Отчетные показатели

	Показатель	Предыдущий период/на начало периода (тыс.руб.)	Отчетный период/на конец периода (тыс.руб.)
1	Прибыль		
2	Выручка от реализации		
3	Капитал и резервы		
4	Сумма активов		
5	Стоимость затрат на счете 08		



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 16 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

Практическое задание 3:

Для нахождения уровня существенности аудиторская организация использует состав и значения основных финансовых показателей, представленные в таблице (графы соответственно 1 и 4). Значения показателей приведены в графе 2.


Показатель бухгалтерской отчетности аудируемого лица	Значение показателя (тыс. руб.)	Доля показателя	Значение показателя, применяемое для нахождения уровня существенности
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	2000	5	
Доходы	100 000	2	
Итог баланса	70 000	2	
Собственный капитал	20 000	10	
Расходы	98 000	1	

Используя профессиональное суждение, основанное на дедуктивном подходе, определите единый уровень существенности, учитывая, что, согласно порядку его нахождения, возможно отклонение нерепрезентативных значений показателей при их отклонении от среднего значения более чем на 40 %. Округление значения уровня существенности допустимо не более чем на 5 % до числа, заканчивающегося на «00», в большую сторону.

Пример решения :

Показатель бухгалтерской отчетности аудируемого лица	Значение показателя (тыс. руб.)	Доля показателя	Значение показателя, применяемое для нахождения уровня существенности
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	2000	5	100
Доходы	100 000	2	2000
Итог баланса	70 000	2	1400
Собственный капитал	20 000	10	2000
Расходы	98 000	2	1960

- $(100 + 2000 + 1400 + 2000 + 1960) / 5 = 1492$
- $(1492 - 100) / 1492 \times 100 = 93,3\%$ – отклонение нерепрезентативного значения
- $(2000 - 1492) / 1492 \times 100 = 34\%$
- $(2000 + 1400 + 2000 + 1960) / 4 = 1840$
- Округлим до 1900. Проверка: $(1900 - 1840) / 1840 \times 100 = 3,26\%$
- Уровень существенности 1900 тыс. руб.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет экономики и управления Кафедра прикладной экономики и маркетинга		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»		
Версия документа - 1	стр. 17 из 19	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Практическое задание 4:

Используя аналитические платформы, проведите сравнительный анализ банков и сделайте выводы.

Схема решения:

С помощью выбранной аналитической платформы провести анализ деятельности двух выбранных банков за сопоставимый период (структурный анализ, анализ динамики отдельных показателей, рейтинговая оценка по методике Кромонава В., SAMELS, другие). По проведенному анализу сделать выводы.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации

Экзамен проводится в форме тестов закрытого типов по всей дисциплине. Студент решает 30 тестовых вопросов. Продолжительность – 45 минут.

Вопросы для тестирования закрытого типа предполагают выбор одного или нескольких правильных вариантов ответа из нескольких предложенных.

4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств.

4.2.1. Критерии оценивания теста

Максимальный балл за тест — 100 баллов.

Оценка	Отлично/ зачтено	Хорошо/ зачтено	Удовлетворитель/ но/зачтено	Неудовлетворительно/ Не зачтено
Баллы	100-85 баллов	84-70 баллов	69-50 балл	49-0 баллов
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	средний	базовый	недостаточный

4.2.2. Критерии оценивания практического задания:

Максимальный балл за решение ситуационной задачи — 10 баллов.

Отлично/ зачтено/ 9-10 баллов	Хорошо/ зачтено/ 7-8 баллов	Удовлетворительно/ зачтено/ 5-6 баллов	Неудовлетворительно/ Не зачтено/ 0-4 балла
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Средний уровень освоения проверяемых компетенций	Базовый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 18 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

задание выполнено полностью, студент демонстрирует сформированность как знаниевой, так и деятельностной составляющих компетенций, сформированы предметные и межпредметные знания и умения, демонстрируются умения применять знания в разных ситуациях.	обучающийся четко определяет проблему, пути ее решения, у него частично сформированы предметные и межпредметные знания и умения, частично демонстрируются умения применять знания в разных ситуациях, однако отсутствуют умения аргументировать сделанный выбор, продемонстрировать предлагаемые способы решения проблемы;	обучающий формулирует проблему, содержащую в задании, определяет пути ее решения, однако сформированы изолированные знания и умения, отсутствуют умения устанавливать внутри- и межпредметные связи в содержании, нет опыта решения подобных заданий, в результате предложенные варианты решения неверны;	обучающийся не может сформулировать проблему, представленную в задании, не знает способов ее решения, в силу недостаточной теоретической подготовки;
--	--	---	--

4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов могут учитываться результаты текущей аттестации. Если студент систематически выполняет учебную работу на лекциях и практических занятиях, включая регулярное посещение занятий и выполнение заданий в ходе практических занятий и самостоятельной работы, это создает базу для успешной сдачи экзамена и учитывается преподавателем в ходе промежуточной аттестации.

Соответствие суммы баллов за тест уровню освоения компетенции

Баллы	Уровень сформированности компетенций	Итоговая оценка
85-100	Высокий уровень	Отлично
70-84	Средний уровень	Хорошо
50-69	Базовый уровень	Удовлетворительно
0-49	Низкий уровень	Неудовлетворительно



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет экономики и управления
Кафедра прикладной экономики и маркетинга

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Банковская аналитика»
по направлению подготовки 38.03.01 Экономика
направленности (профиля) «Финансовая аналитика и аудит», ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 19 из 19

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

Результаты промежуточной аттестации

Критерии	Уровень сформированности компетенций	Итоговая оценка
студент глубоко и полно владеет содержанием учебного материала; умеет связывать теорию с практикой, теоретические выводы подтверждает примерами, фактами, данными научных исследований; осуществляет межпредметные связи, предложения. Делает выводы логично, четко. Ясно и кратко излагает ответы на поставленные вопросы; умеет обосновывать свои суждения и профессионально-личностную позицию по излагаемому вопросу. Ответ носит самостоятельный характер.	Высокий уровень	Отлично
ответ студента соответствует указанным выше критерия, но содержание ответа имеет отдельные неточности (несущественные ошибки) в изложении теоретического и практического материала, отличается меньшей обстоятельностью, глубиной, обоснованностью и полнотой; допущенные ошибки исправляются студентом после дополнительных вопросов экзаменатора.	Средний уровень	Хорошо
студент обнаруживает знание и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности и существенные ошибки в определении понятий, формулировке положений, не привлекает для аргументации ответа основные положения исследовательских, концептуальных и нормативных документов, не умеет обосновать свои суждения; наблюдается нарушение логики изложения. Ответ отличается низким уровнем самостоятельности, не содержит собственной профессионально-личностной позиции.	Базовый уровень	Удовлетворительно
студент имеет разрозненные, бессистемные знания: не умеет выделять главное и второстепенное; допускает ошибки в определении понятий, формулировке теоретических положений, искажает их смысл; не ориентируется в нормативно-концептуальных, программно-методических, исследовательских материалах, беспорядочно и неуверенно излагает материал; не умеет соединять теоретические положения с практикой; не умеет применять знания для обоснования и объяснения фактов, не устанавливает межпредметные связи.	Низкий уровень	Неудовлетворительно

Компетенции по дисциплине считаются сформированными, если по итогам промежуточной аттестации студент получил оценку не ниже, чем «удовлетворительно».

Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обозначены в рабочей программе дисциплины (модуля).