Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Таскаев Сергей Васильевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 02.10.2026 10:00:24
Уникальный программный ключ:
04c19ed8bfb98f3b6cb77a488b9a8788b8322925

Фонд оценочных средств
для промежуточной аттестации
по дисциплине (модулю)
Должная осмотрительность при взаимодействии с контрагентами

Направление подготовки (специальность)
Экономическая безопасность
38.05.01

(

Направленность (профиль)
Экономическая безопасность государственных систем и корпоративных бизнес-процессов

Присваиваемая квалификация
экономист

Форма обучения
очная

Челябинск 2025

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Паспорт фонда оценочных средств
2. Перечень формируемых компетенций
3. Содержание оценочных средств по дисциплине
4. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: *38.05.01* «*Экономическая безопасность*»
Направленность (профиль) Судебная экономическая экспертиза и цифровая криминалистика
Дисциплина: Должная осмотрительность при взаимодействии с контрагентами
Семестр (семестры) изучения: *9*
Форма (формы) промежуточной аттестации: зачет.

Примечание: в случае использования балльно-рейтинговой системы для оценивания результатов – указать данную информацию.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Должная осмотрительность при взаимодействии с контрагентами» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Содержание компетенций согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
1	2	3
УК-11	Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	**Знать: основные критерии должной осмотрительности с целью формирования нетерпимого отношения** к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности **Уметь:** Демонстрировать должную осмотрительность при взаимодействии с контрагентами с целью формирования нетерпимого отношения к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционного поведения и противодействия им в профессиональной деятельности **Иметь навыки и (или) опыт деятельности:** Инструментами должной осмотрительности при взаимодействии с контрагентами с целью формирования нетерпимого отношения к

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

		проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционного поведения и противодействия им в профессиональной деятельности

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	УК-11	Понятие "должной осмотрительности" при выборе контрагента	Вопросы для устного опроса № 1-14	Задания теста № 1-10
2	УК-11	Налоговый кодекс РФ: стандарт должной осмотрительности	Вопросы для устного опроса № 15-21	Задания теста 11-21
3	УК-11	Основные принципы должной осмотрительности при выборе контрагента	Вопросы для устного опроса № 22-28	Задания теста № 22-32
4	УК-11	Инструменты проверки благонадежности контрагента	Вопросы для устного опроса № 29-36	Задания теста № 32-43
5	УК-11	Обоснование выбора контрагента	Вопросы для устного опроса № 37-55	Задания теста № 44-54
6	УК-11	Должная осмотрительность при заключении договоров	Вопросы для устного опроса № 56-60	Задания теста № 55-60
7	УК-11	Обеспечение должной осмотрительности в экономической деятельности хозяйствующих субъектов	Вопросы для устного опроса № 60-70	Задания теста № 61-65

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках текущего контроля представлены в рабочей программе дисциплины (модуля). Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре.

3.2 Содержание оценочных средств

Вопросы для устного опроса

1.Актуальные проблемы обеспечения должной осмотрительности в экономической деятельности хозяйствующих субъектов
2. Роль должной осмотрительности в риск-менеджменте предприятия
3. Инструменты проверки партнера, поставщика и клиента
4. Способы проверки благонадежности контрагентов
5. Правовое регулирование проверки благонадежности контрагентов
6. Понятие " должной осмотрительности"
7. Основные принципы должной осмотрительности
8. Сущность должной осмотрительности
9. Стандарт должной осмотрительности: Налоговый кодекс РФ
10. Должная осмотрительность в условиях неопределенности и диверсификации рисков
11. Критерии должной осмотрительности при выборе контрагента
11. Доктрина должной осмотрительности
12. Доктрина должной осмотрительности: судебная практика
13. Выбор контрагента при принятии решения о вступлении в договорные отношения
14. Законодательное регулирование должной осмотрительности при выборе контрагентов
15. Проверка контрагентов
16. Инструменты конкурентной разведки при проверке благонадежности контрагентов
17. Инструменты риск-менеджмента при проверке благонадежности контрагентов
18. Проблема эффективного выбора контрагентов
19. Должная осмотрительность субъектов гражданского оборота
20. Законодательные ограничения свободного усмотрения субъектов при выборе контрагентов
21. Области применения категории "должная осмотрительность"
22. Должная осмотрительность и налоговая выгода

Контрольные вопросы

1. Актуальные проблемы обеспечения должной осмотрительности в экономической деятельности хозяйствующих субъектов
2. Роль должной осмотрительности в риск-менеджменте предприятия
3. Инструменты проверки партнера, поставщика и клиента
4. Способы проверки благонадежности контрагентов
5. Правовое регулирование проверки благонадежности контрагентов
6. Понятие " должной осмотрительности"
7. Основные принципы должной осмотрительности

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

8. Сущность должной осмотрительности
9. Стандарт должной осмотрительности: Налоговый кодекс РФ
10. Должная осмотрительность в условиях неопределенности и диверсификации рисков
11. Критерии должной осмотрительности при выборе контрагента
12. Доктрина должной осмотрительности
13. Доктрина должной осмотрительности: судебная практика
14. Выбор контрагента при принятии решения о вступлении в договорные отношения
15. Законодательное регулирование должной осмотрительности при выборе контрагентов
16. Проверка контрагентов
17. Инструменты конкурентной разведки при проверке благонадежности контрагентов
18. Инструменты риск-менеджмента при проверке благонадежности контрагентов
19. Проблема эффективного выбора контрагентов
20. Должная осмотрительность субъектов гражданского оборота
21. Законодательные ограничения свободного усмотрения субъектов при выборе контрагентов
22. Области применения категории "должная осмотрительность"
23. Должная осмотрительность и налоговая выгода
24. Законодательные ограничения свободного усмотрения субъектов при выборе контрагентов
25. Области применения категории "должная осмотрительность"
26. Должная осмотрительность и налоговая выгода
27. Оценка обстоятельств, характеризующих выбор контрагента. Инновационные подходы к организации налогового контроля
28. Критерии экономической целесообразности при выборе контрагента
29. Осмотрительное поведение налогоплательщика: понятие и признаки
30. Аргументация в налоговых спорах
31. Практическая составляющая категории "должная осмотрительность"
32. 30. Проблема эффективного выбора контрагентов

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации

На экзамене студент отвечает на 50 тестовых вопросов. Продолжительность – 40 минут.

4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств.

4.2.1. Критерии оценивания теста

Максимальный балл за решение тестовых вопросов — 100 баллов.

Оценка	Отлично/ зачтено	Хорошо/ зачтено	Удовлетворительно/зачтено	Неудовлетворительно/ Не зачтено
Баллы	100-86 баллов	85-70 баллов	69-51 балл	50-0 баллов
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	средний	базовый	недостаточный

4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов учитываются результаты текущей аттестации. Полученные за текущую аттестацию баллы суммируются с баллами, полученными за каждый этап при прохождении промежуточной аттестации:

0-49 баллов - неудовлетворительно (2);
50-69 баллов - удовлетворительно (3);
70-90 баллов - хорошо (4);
91-100 баллов - отлично (5).

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

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом:

1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке отлично:
   - предполагает формирование компетенций на высоком уровне, готовность к самостоятельной профессиональной деятельности: формируются навыки составления

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

информационных обзоров по национальной и международной практике, навыки систематизации данных, необходимых для решения экономических задач

- студент способен аргументировать собственную точку зрения по дискуссионным вопросам дисциплины, решать ситуационные задачи, критически оценивать информацию о состоянии и проблемах развития дисциплины, формулировать собственные выводы.

2. Средний уровень соответствует оценке хорошо:
   - предполагает формирование компетенций на более высоком уровне: формируется комплексное знание особенностей применения и понимания национальных и международных стандартов должной осмотрительности при взаимодействии с контрагентами, умение сбора, анализа и обработки данных;
   - студент способен давать развернутые ответы на теоретические вопросы дисциплины на уровне не ниже оценки «удовлетворительно».
3. Базовый уровень соответствует оценке удовлетворительно:
   - предполагает формирование компетенций на начальном уровне: знание основных положений и принципов дисциплины;
   - студент способен отвечать на вопросы в форме закрытого теста. Количество правильных ответов – не менее 50%.
4. Низкий уровень соответствует оценке неудовлетворительно.

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

ственных систем и корпоративных бизнес-процессов, Должная осмотрительность при взаимодействии с контрагентами, 2025 год набора

Проректор по учебной работе утверждено 21.02.2025 А.А. Саламатов

Ученым советом факультета экономики и управления

Протокол заседания № 1 от 11.02.2025

Председатель Ученого совета
факультета экономики и управления согласовано А.А. Егорова

Заседанием кафедры экономической теории и регионального развития

Протокол заседания № 8 от 04.02.2025

Заведующий кафедрой согласовано А.А. Саламатов

Автор (составитель) С.Ю. Салмина

Структура рабочей программы соответствует приказу ректора ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «13» апреля 2021 г. № 247-1

© ФГБОУ ВО «ЧелГУ»