

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Костромской государственный университет»

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Анализ и оценка рисков

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономическая безопасность

Квалификация выпускника: Экономист

**Кострома
2023**

Рабочая программа дисциплины «Анализ и оценка рисков» разработана в соответствии: с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, Приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 № 293 «Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, с учебными планами по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация Экономическая безопасность,

Разработал: Чернов Алексей Юрьевич, доцент кафедры экономики и экономической безопасности, к.э.н., доцент

Рецензенты: Орлов Валентин Владимирович, президент Союза «Торгово-промышленная палата Костромской области», к.э.н.

ПРОГРАММА УТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, д.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 8 от 24.04.2023 г.)

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель дисциплины – сформировать у студентов базовую систему знаний о теории и управлении рисками, их оценке, охарактеризовать особенности их возникновения и способы контроля.

Задачи дисциплины – раскрыть понятия неопределенности и риска, дать студентам теоретические знания в области управления рисками; научить применять методики оценки различных видов риска, обучить навыкам работы с нормативными правовыми актами, различными формами отчетов и отчетности, статистическим и фактическим материалом, служащими информационной базой для анализа рисков финансово-хозяйственной деятельности.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Код и наименование профессиональной компетенции выпускника:

ПК-3 Способен разрабатывать, внедрять и эксплуатировать интегрированную систему управления рисками

Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-3.1 Разрабатывает интегрированную систему управления рисками

ИК ПК-3.2 Внедряет интегрированную систему управления рисками

ИК ПК-3.3 Эксплуатирует интегрированную систему управления рисками

Код и наименование результатов обучения по профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-3.1 З-1 Знает структуру системы управления рисками

ИК ПК-3.1 У-1 Умеет осуществлять разработку интегрированной системы управления рисками

ИК ПК-3.2 У-1 Умеет осуществлять внедрение интегрированной системы управления рисками

ИК ПК-3.3 З-1 Знает методы и методики анализа и оценки рисков

ИК ПК-3.3 У-1 Умеет эксплуатировать интегрированную систему управления рисками

ИК ПК-3.3 У-2 Умеет анализировать и оценивать риски

Код и наименование профессиональной компетенции выпускника:

ПК-4 Способен консультировать по вопросам управления рисками в организации

Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-4.1 Понимает цели, задачи, методы, инструменты управления рисками в организации

ИК ПК-4.2 Консультирует по вопросам управления рисками в организации

Код и наименование результатов обучения по профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-4.1 З-1 Знает цели, задачи, методы, инструменты управления рисками в организации

ИК ПК-4.1 У-1 Умеет консультировать по вопросам управления рисками в организации

ИК ПК-4.2 З-1 Знает нормативное регулирование организации налогового контроля
ИК ПК-4.2 З-2 Знает действия налоговых органов по осуществлению налогового контроля
ИК ПК-4.2 З-3 Знает особенности проведения налоговых проверок по отдельным налогам
ИК ПК-4.2 У-1 Умеет консультировать по вопросам управления налоговыми рисками в организации

Код и наименование профессиональной компетенции выпускника:

ПК-6 Способен устанавливать ключевые индикаторы рисков и предельно допустимый уровень для существенных и критических рисков, а также интегрального уровня риска в рамках стратегического управления рисками организации

Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-6.1 Устанавливает ключевые индикаторы рисков для существенных и критических рисков в рамках стратегического управления рисками организации

ИК ПК-6.2 Устанавливает предельно допустимый уровень для существенных и критических рисков, а также интегрального уровня риска в рамках стратегического управления рисками организации

Код и наименование результатов обучения по профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-6.1 З-1 Знает методы определения ключевых индикаторов рисков для существенных и критических рисков в рамках стратегического управления рисками организации

ИК ПК-6.1 У-1 Умеет устанавливать ключевые индикаторы рисков для существенных и критических рисков в рамках стратегического управления рисками организации

ИК ПК-6.2 З-1 Знает методы определения предельно допустимого уровня для существенных и критических рисков, а также интегрального уровня риска в рамках стратегического управления рисками организации

ИК ПК-6.2 У-1 Умеет устанавливать предельно допустимый уровень для существенных и критических рисков, а также интегрального уровня риска в рамках стратегического управления рисками организации

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

знать

- Сущность и виды рисков;
- Место рисков в деятельности коммерческой организации;
- Теорию управления рисками;
- Методы управления рисками;
- Методики оценки рисков;
- Практику управления рисками;
- Особенности отдельных видов рисков;
- Тенденции изменения отдельных видов рисков;

уметь:

- Анализировать информационные материалы, характеризующие риски;
- Использовать современные формы и методы анализа рисков;

владеть:

- Методами управления рисками;
- Методиками оценки величины рисков;
- Методами и методиками оценки эффективности управления рисками.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений. Дисциплина изучается в 7 и 8 семестрах на очной форме обучения и на 4 курсе заочной форме.

Изучение дисциплины основывается на ранее освоенных дисциплинах: Управление рисками, Контроллинг в организации, Аудит и контроллинг персонала.

Изучение дисциплины является основой для освоения последующих дисциплин, и практик, написания ВКР: Экономическая безопасность региона, Организация и методика проведения налоговых проверок, Практика по профилю профессиональной деятельности, Преддипломная практика, Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена, Подготовка к процедуре защиты и процедура защиты выпускной квалификационной работы.

4. Объем дисциплины (модуля)

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических (астрономических) часов и виды учебной работы

Очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	4
Общая трудоемкость в часах	144
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	54
Лекции	26
Практические занятия	28
Самостоятельная работа в часах	48,4
ИКР	5,6
Контроль	36
Форма промежуточной аттестации	зачет экзамен

Заочная форма обучения

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	4
Общая трудоемкость в часах	144
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	12
Лекции	6
Практические занятия	6
Самостоятельная работа в часах	116,4
ИКР	2,6
Контроль	13
Форма промежуточной аттестации	зачет экзамен

**4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося
Очная форма обучения**

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	26
Практические занятия	28
Лабораторные занятия	
Консультации	2
Зачет	0,25
Экзамен	0,35
Курсовая работа	3
Всего	59,6

Заочная форма обучения

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	6
Практические занятия	6
Лабораторные занятия	
Консультации	2
Зачет	0,25
Экзамен	0,35
Курсовая работа	
Всего	14,6

**5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам), с
указанием количества часов и видов занятий**

5.1 Тематический план учебной дисциплины

Очная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего зе/час.	Аудиторные занятия		Самост оятель ная работа
			Лекции	Практиче ские	
1	Понятие неопределенности и риска.	17	4	5	8
2	Классификация рисков.	17	4	5	8
3	Система управления риском.	17	4	5	8
4	Идентификация и анализ рисков.	17	4	5	8
5	Методы управления риском.	17	5	4	8
6	Программа управления риском.	17,4	5	4	8,4
	ИКР	2,6			

	Контроль	36			
	ИТОГО:	144	26	28	48,4

Заочная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего зе/час.	Аудиторные занятия		Самост оятель ная работа
			Лекции	Практиче ские	
1	Понятие неопределенности и риска.	21	1	1	19
2	Классификация рисков.	21	1	1	19
3	Система управления риском.	21	1	1	19
4	Идентификация и анализ рисков.	21	1	1	19
5	Методы управления риском.	22	1	1	20
6	Программа управления риском.	22,4	1	1	20,4
	ИКР	2,6			
	Контроль	13			
	ИТОГО:	144	6	6	116,4

5.2 Содержание

Тема 1. Понятие неопределенности и риска.

Риски в окружающем мире. Неопределенность и риск. Подходы к соотнесению этих понятий. Объективное и субъективное понимание риска. Структурные характеристики риска. Экономические риски.

Тема 2. Классификация рисков.

Критерии классификации рисков по характеристике опасности. Классификация по типу объекта. Классификация по причине или природе ущерба. Классификация по типичности отрицательных последствий.

Критерии классификации рисков по характеристике подверженности риску. Классификация по специфике исходов. Классификация по месту появления рисков. Классификация по степени зависимости ущерба от исходного события. Классификация по характеру распределения бремени риска. Классификация по уровню возникновения риска. Классификация по уровню проявления негативных последствий.

Критерии классификации рисков по характеристике уязвимости. Классификация по степени влияния природной и социальной среды на риск. Классификация по степени учета временного фактора. Классификация по зависимости уязвимости от времени. Классификация по продолжительности выявления и ликвидации отрицательных

последствий.

Критерии классификации рисков по характеристике взаимодействия с другими рисками. Классификация по степени распространенности данного риска. Классификация по характеру влияния на различные объекты. Классификация по степени диверсифицируемости риска.

Критерии классификации рисков по характеристике имеющейся информацией о риске. Классификация по степени предсказуемости риска. Классификация по типу информации. Классификация по степени достоверности информации.

Классификация по величине риска.

Критерии классификации рисков по характеристике расходов, связанных с риском. Классификация по возможным финансовым последствиям. Классификация по характеру расходов. Классификация по характеру распределения расходов.

Специфические классификации рисков.

Тема 3. Система управления риском.

Сущность управления риском. Концепция управления риском. Свойства системы управления риском. Основные принципы управления рисками. Управление риском и организационная структура фирмы. Цели и задачи системы управления риском. Ограничения системы управления риском. Специфика управления портфелем рисков. Этапы управления риском.

Тема 4. Идентификация и анализ рисков.

Содержание идентификации и анализа рисков. Этапы идентификации и анализа рисков. Принципы информационного обеспечения системы управления риском. Внешние и внутренние источники информации. Источники информации для идентификации риска. Информационная система. Основные принципы оценки риска. Концепция приемлемого риска. Пороговые значения риска. Рисковый капитал.

Тема 5. Методы управления риском.

Методы трансформации рисков. Метод отказа от риска. Метод снижения частоты ущерба или предотвращения убытка. Метод уменьшения размера убытков. Метод разделения риска. Метод аутсорсинга риска.

Методы финансирования риска. Покрытие убытка из текущего дохода. Покрытие убытка из резервов. Покрытие убытка за счет использования займа. Покрытие убытка на основе самострахования. Покрытие убытка на основе страхования. Покрытие убытка на основе нестрахового пула. Покрытие убытка за счет передачи ответственности на основе договора. Покрытие убытка на основе поддержки государственных и/или муниципальных органов.

Решение задач, тестирование, решение кейсов

Тема 6. Программа управления риском.

Информация по особенностям системы управления риском. Информация по процедурам управления рисками и пороговым значениям параметров, используемых при выборе процедур. Информация по убыткам фирмы. Информация по методам оценки финансовых возможностей фирмы. Информация по методам оценки эффективности программы управления рисками. Разработка программы управления рисками. Контроль и пересмотр программы управления рисками.

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

Очная форма обучения

№	Раздел, тема дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации	Форма контроля
	Тема 1. Понятие неопределенности и риска.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 2. Классификация рисков.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 3. Система управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 4. Идентификация и анализ рисков.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 5. Методы управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 6. Программа управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	8,4	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Итого		48,4		

Заочная форма обучения

№	Раздел, тема дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации	Форма контроля
	Тема 1. Понятие неопределенности и риска.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	19	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 2. Классификация рисков.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	19	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 3. Система управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	19	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 4. Идентификация и анализ рисков.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	19	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 5. Методы управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	20	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Тема 6. Программа управления риском.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	20,4	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Итого		116,4		

6.2. Тематика и задания для практических занятий

Общие подходы

После каждой лекции по учебному плану предусмотрено проведение практических занятий, к которому студент обязан проработать лекционный материал. На практических занятиях преподаватель предлагает разобрать вопросы, содержащиеся в лекционном материале и заданный для самостоятельного изучения.

Разобрать указанные вопросы и подготовиться к обсуждению тестированию, решению кейсов.

Тема 1. Понятие неопределенности и риска.

Риски в окружающем мире.

Неопределенность и риск.
Подходы к соотнесению этих понятий.
Объективное и субъективное понимание риска.

Тема 2. Классификация рисков.

Критерии классификации рисков по характеристике опасности.
Классификация по типу объекта.
Классификация по причине или природе ущерба.
Классификация по типичности отрицательных последствий.
Критерии классификации рисков по характеристике подверженности риску.
Классификация по специфике исходов.
Классификация по месту появления рисков.
Классификация по степени зависимости ущерба от исходного события.
Классификация по характеру распределения бремени риска.
Классификация по уровню возникновения риска.
Классификация по уровню проявления негативных последствий.
Критерии классификации рисков по характеристике уязвимости.
Классификация по степени влияния природной и социальной среды на риск.
Классификация по степени учета временного фактора.
Классификация по зависимости уязвимости от времени.
Классификация по продолжительности выявления и ликвидации отрицательных последствий.
Критерии классификации рисков по характеристике взаимодействия с другими рисками.
Классификация по степени распространенности данного риска.
Классификация по характеру влияния на различные объекты.
Классификация по степени диверсифицируемости риска.
Критерии классификации рисков по характеристике имеющейся информацией о риске
Классификация по степени предсказуемости риска.
Классификация по типу информации.
Классификация по степени достоверности информации.

Тема 3. Система управления риском.

Сущность управления риском.
Концепция управления риском.
Свойства системы управления риском.
Основные принципы управления рисками.
Управление риском и организационная структура фирмы.
Цели и задачи системы управления риском.
Ограничения системы управления риском.
Специфика управления портфелем рисков.
Этапы управления риском.

Тема 4. Идентификация и анализ рисков.

Содержание идентификации и анализа рисков.
Этапы идентификации и анализа рисков.
Принципы информационного обеспечения системы управления риском.
Внешние и внутренние источники информации.
Источники информации для идентификации риска.
Информационная система.
Основные принципы оценки риска.
Концепция приемлемого риска.
Пороговые значения риска.

Тема 5. Методы управления риском.

Методы трансформации рисков.

Метод отказа от риска.

Метод снижения частоты ущерба или предотвращения убытка.

Метод уменьшения размера убытков.

Метод разделения риска.

Метод аутсорсинга риска.

Методы финансирования риска.

Покрытие убытка из текущего дохода.

Покрытие убытка из резервов.

Покрытие убытка за счет использования займа.

Покрытие убытка на основе самострахования.

Покрытие убытка на основе страхования.

Покрытие убытка на основе нестрахового пула.

Покрытие убытка за счет передачи ответственности на основе договора.

Тема 6. Программа управления риском.

Информация по особенностям системы управления риском.

Информация по процедурам управления рисками и пороговым значениям параметров, используемых при выборе процедур.

Информация по убыткам фирмы.

Информация по методам оценки финансовых возможностей фирмы.

Информация по методам оценки эффективности программы управления рисками.

Разработка программы управления рисками.

Контроль и пересмотр программы управления рисками.

6.3. Тематика и задания для лабораторных занятий

Не предусмотрено

6.4. Методические рекомендации для выполнения курсовых работ (проектов)

Курсовая работа по дисциплине «Анализ и оценка рисков» выполняется на основе официальных данных, характеризующих объект исследования за последние 5 доступных лет. В содержании представляется структура работы в соответствии с выбранной темой. Указывается страница, с которой начинается каждый раздел (подраздел) работы.

Структура введения включает следующие составляющие:

Актуальность темы исследования

Степень разработанности научной проблемы

Объект исследования

Предмет исследования

Цель исследования

Задачи исследования

Методы исследования

Методика исследования

Информационная база исследования

Практическая значимость исследования

Структура работы

Задачи, сформулированные в курсовой работе должны соответствовать ее структуре (названиям и содержанию параграфов), должны быть решены, и основные результаты решения этих задач должны быть раскрыты в заключении. Объем введения должен составлять примерно 3-5 страниц текста.

В разделе «Методы исследования» перечисляются методы, используемые студентом при выполнении курсовой работы. В разделе «Методика исследования» перечисляются методики, на основе которых студент осуществлял расчеты и проводил анализ в курсовой работе по выбранной теме. В разделе «Информационная база исследования» приводится перечень документов организации (объекта исследования), публикаций Федеральной службы государственной статистики и ее территориальных органов, официальных сайтов организаций, органов государственного и муниципального управления, органов финансового контроля, государственных институтов развития и т.д. – источников данных, используемых студентом в расчетах и анализе по теме исследования.

В курсовой работе должны быть три главы: теоретическая, методическая и расчетно-аналитическая. В каждой главе по три параграфа.

Первая глава **теоретическая**. Включает анализ учебной и научной литературы по заявленной теме, в том числе анализ эволюции развития исследований по выбранной теме, основные определения, проблемы, тенденции, классификации, факторы, риски, цель и задачи, объекты анализа хозяйственной деятельности и т.д. (в зависимости от формулировки темы исследования). Последний параграф первой главы должен включать характеристику правовых основ функционирования объекта исследования, его отрасли (в зависимости от формулировки темы исследования) и т.д.

Использованные литературные источники должны отражаться в списке используемой литературы. Цитаты и ссылки оформляются согласно установленным требованиям. Объем главы примерно должен составлять 15 — 20 страниц. Объем каждого параграфа с выводами не меньше 5 страниц.

Вторая глава **методическая**. Вторая глава должна включать параграфы, характеризующие критерии и принципы оценки (анализа) соответствующих объектов (в зависимости от формулировки темы исследования), методы исследования, сравнительный анализ существующих в учебной и научной литературе методик анализа (оценки) (в зависимости от формулировки темы исследования), описание методики исследования (системы показателей, алгоритма), на основе которой будут производиться расчеты и осуществляться анализ в третьей расчетно-аналитической главе. Объем главы примерно должен составлять 15 — 20 страниц. Объем каждого параграфа с выводами не меньше 5 страниц.

Третья глава **расчетно-аналитическая**. Она раскрывает тему исследования на основе проведенных экономических расчетов и анализа по методике, обоснованной и охарактеризованной во второй главе. Первый параграф включает краткую организационную и финансовую характеристику объекта исследования. Здесь дается организационная характеристика и приводится анализ основных финансовых показателей деятельности и функционирования анализируемого объекта исследования за последние 5 доступных лет. Данные для расчетов и результаты расчетов оформляются таблицами и рисунками, каждая таблица и рисунок имеют номер, название, источники данных, и вводятся в текст вводными предложениями со ссылками на таблицу или рисунок. Например: Рассмотрим динамику доходов бюджета Костромской области за 201...-202... гг. (Таблица 1). После каждой таблицы (рисунка) должен быть ее (его) анализ. Второй параграф раскрывает тему исследования, в нем приводятся основные расчеты и анализ по выбранной теме. Анализ осуществляется на основе данных, оформленных таблицами и рисунками. Третий параграф включает формулировку выявленных проблем и путей (направлений) их решения, разработку практических рекомендаций по решению выявленных проблем, улучшению существующей ситуации (состояния, динамики), например, повышения эффективности бюджетных расходов, совершенствования системы управления финансовыми рисками, повышения финансовой устойчивости и т.д. (в зависимости от формулировки темы исследования). Разработанные предложения должны быть обоснованы. Объем главы примерно должен составлять 20 — 25 страниц. Объем каждого параграфа с выводами не меньше 5 страниц.

В заключении дается оценка выполнения поставленных во введении задач и достижения сформулированной цели исследования. Решение каждой задачи раскрывается на 0,5 страницы текста. Пункты заключения по теоретическим задачам должны включать основные определения, результаты анализа научной литературы. Пункты заключения по методическим задачам должны включать обобщение и характеристики критериев, принципов анализа и оценки, методов исследования, результаты сравнительного анализа методик, характеристику выбранной (составленной, скорректированной, дополненной) методики, используемой в расчетах. Пункты заключения по аналитическим задачам должны содержать основные полученные результаты расчетов и анализа, а также разработанные предложения и их обоснование. Таким образом, объем заключения должен составлять примерно 5 страниц текста.

Работа завершается списком используемой литературы и приложениями.

Список использованных источников оформляется согласно ГОСТу и должен содержать не менее 50-60 наименований учебной и научной литературы, нормативных документов, статистические сборники, ссылки на официальные сайты организации (объекта исследования), органов государственного и муниципального управления, финансового контроля и т.д. (в зависимости от формулировки темы исследования).

В приложения выносятся крупные аналитические и расчетные таблицы, материалы, содержащие данные для расчетов, раскрывающие тему исследования, которые не могут быть размещены вертикально на странице формата А4 в основном тексте работы.

Изложение материала в курсовой работе должно быть последовательным и логичным. Все разделы, вопросы в теоретической, методической и расчетно-аналитической частях должны быть связаны между собой.

Законченная и правильно оформленная работа сдается на проверку преподавателю. После проверки курсовая работа возвращается студенту для ознакомления с замечаниями и рецензией. Студент должен внести в работу все необходимые исправления и дополнения в соответствии с замечаниями преподавателя. Проверенная работа со всеми исправлениями и дополнениями допускается к защите, где определяется ее оценка с учетом результатов устного собеседования.

На защите курсовой работы студент должен показать знания теории, нормативных документов, методов и методики исследования, хорошо ориентироваться в учебной и научной литературе по выбранной теме, хорошо ориентироваться в представленной работе, знать источники данных, используемых в расчетах, изложить сущность применяемой методики анализа, отвечать на вопросы по всем разделам работы, уметь обосновать применение выбранных методов и методики, обобщить полученные результаты, грамотно их интерпретировать, показать практическую значимость полученных результатов и выводов для системы управления и функционирования объекта исследования.

7. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

Основная литература

1 Новиков, А.И. Теория принятия решений и управление рисками в финансовой и налоговой сферах : учебное пособие / А.И. Новиков, Т.И. Солодкая. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2017. - 285 с. : ил. - (Учебные издания для бакалавров). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-394-01380-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=454091>

2 Рахимова, Н.Н. Управление рисками, системный анализ и моделирование : учебное пособие / Н.Н. Рахимова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Оренбургский Государственный Университет. - Оренбург : ОГУ, 2016. - 191 с. :

ил., схем., табл. - Библиогр.: с. 163-166. - ISBN 978-5-7410-1538-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=469596>

3 Кулешова, Е.В. Управление рисками проектов : учебное пособие / Е.В. Кулешова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский Государственный Университет Систем Управления и Радиоэлектроники (ТУСУР). - 2-е изд., доп. - Томск : Эль Контент, 2015. - 188 с. : схем., табл. - Библиогр.: с. 171-172. - ISBN 978-5-4332-0251-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=480767>

4 Олейников, С.Я. Риск-менеджмент : учебно-методический комплекс / С.Я. Олейников, С.А. Бочаров, А.А. Иванов. - Москва : Евразийский открытый институт, 2011. - 303 с. - ISBN 978-5-374-00013-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93140>

5 Земцова, Л.В. Страхование предпринимательских рисков: конспект лекций : учебное пособие / Л.В. Земцова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский Государственный Университет Систем Управления и Радиоэлектроники (ТУСУР). - Томск : ТУСУР, 2016. - 115 с. : ил. - Библиогр. в кн. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=480998>

Дополнительная литература

1 Родионова, Е.В. Финансовая среда и управление рисками организации : конспект лекций / Е.В. Родионова ; Поволжский государственный технологический университет. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2017. - 56 с. : ил. - Библиогр.: с. 51-53. - ISBN 978-5-8158-1851-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=476508>

2 Макарова, С.Н. Управление финансовыми рисками : монография / С.Н. Макарова, И.С. Ферова, И.А. Янкина ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Сибирский Федеральный университет. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2014. - 230 с. : табл., схем., ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7638-3139-9 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=435697>

3 Скоробогатый, С.В. Особенности управления рисками в условиях российского рынка / С.В. Скоробогатый. - Москва : Лаборатория книги, 2012. - 129 с. - ISBN 978-5-504-00182-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=141475>

4 Плошкин, Всеволод Викторович. Оценка и управление рисками на предприятиях : учеб. пособие / Плошкин, Всеволод Викторович. - Старый Оскол : ТНТ, 2013. - 448 с.: рис. - УМО АМ. - СД. - осн. - ISBN 978-5-94178-349-6 : 760.00; 801.00. 19

5 Завьялов, Федор Николаевич. Совершенствование системы управления рисками деятельности промышленного предприятия : монография / Ф. Н. Завьялов, Е. Е. Кочерыгина, В. А. Поникаров. - Ярославль : [б. и.], 2013. - 159, [1] с. - Библиогр.: с. 148-151. - ISBN 978-5-905766-06-0 : 110.00. 1

6 Качалов, Роман Михайлович. Управление экономическим риском : теоретические основы и приложения : монография / Р. М. Качалов ; РАН, Центр. экон.-мат. ин-т. - М. ; СПб. : НесторИстория, 2012. - 246, [2] с. - Библиогр.: с. 183-193. - ISBN 978-5-90598-742-7 : 200.00

7 Васин, Сергей Михайлович. Управление рисками на предприятии : [учеб. пособие] : допущено УМО / Васин, Сергей Михайлович, В. С. Шутов. - М. : КНОРУС, 2010. - 304 с. - Библиогр.: с. 298-299. - ISBN 978-5-406-00191-2 : 150.00. 4

8 Балдин, К. В. Управление рисками в инновационно-инвестиционной деятельности предприятия : учеб. пособие / К. В. Балдин, И. И. Передеряев, Р. С. Голов. - М. : Дашков и К", 2010. - 418, [1] с. - Библиогр.: с. 408-418. - ISBN 978-5-91131-935-9 : 200.00. 2

9 Чернова, Г. В. Управление рисками [Электронный ресурс] : электронный учебник : допущено Минобрнауки / Г. В. Чернова, А. А. Кудрявцев. - электрон. текстовые дан. - М. : КНОРУС, 2009. - 1 электрон. опт. диск (CD-ROM). - ISBN 978-5-390-00291-9 : 250.00. 2

10 Балдин, Константин Васильевич. Управление рисками : учеб. пособие для вузов / Балдин, Константин Васильевич, С. Н. Воробьев. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2005. - 511 с. - УМЦ; Спец. 060000. - ОПД, СД, ДС. - ISBN 5-238-00861-9 : 212.00. 2

11 Проблемы управления банковскими и корпоративными рисками. - Москва : Финансы и статистика, 2005. - 382 с. - (Науч. альманах фундаментальных и прикладных исследований). - ОПД, СД, ДС. - ISBN 5-279-02846-0 : 330.00. 1

12 Москвин Виктор Андреевич. Управление рисками при реализации инвестиционных проектов : рекомендации для предприятий и коммерческих банков / Москвин Виктор Андреевич. - Москва : Финансы и статистика, 2004. - 352 с.: ил. - ОПД, СД, ДС. - ISBN 5-279-02675-1 : 352.00. 1

13 Буянов, Владимир Петрович. Рискология. Управление рисками / Буянов Владимир Петрович, К. А. Кирсанов, Л. А. Михайлов. - Москва : Экзамен, 2002. - 384 с. - ОПД, СД, ДС. - ISBN 5-8212- 0301-5 : 107.53. 1

14 Управление предпринимательскими рисками : [монография] / Е. В. Иода [и др.] ; М-во образования РФ [и др.]. - Изд. 2-е, испр. и перераб. - Тамбов : ТГТУ, 2002. - 282, [1] с. - Библиогр.: с. 210-212. - ISBN 5-8265-0197-9 : 100.00.

15 Селюков, Владимир Константинович. Управление рисками. Ипотечная сфера / Селюков Владимир Константинович, Гончаров Сергей Геннадьевич. - Москва : МГТУ, 2001. - 360 с. - ОПД, СД, ДС. - 1 ISBN 5-7038-1829-X : 135.00.

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Электронные библиотечные системы:

1. ЭБС «Лань»
2. ЭБС «Университетская библиотека online»
3. ЭБС «Znanium»
4. Правовые базы данных «Консультант» и «Гарант».

Официальные сайты (Интернет-источники):

1. КонсультантПлюс – www.consultant.ru
2. Гарант – www.garant.ru
3. Росстат – www.gks.ru
4. Банк России- www.cbr.ru
5. Проект Сети финансовых сайтов «БетаФинанс.ру». [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.2stocks.ru/>
6. Экономический портал **Institutiones.Com**. [Электронный ресурс]. – Режим доступа:<http://institutiones.com/> (новости, статьи и публикации, книги и учебники по экономике, лекции и журналы экономической тематики).
7. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU. [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://elibrary.ru/defaultx.asp>
8. ЭКСПЕРТ ONLAIN. [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.expert.ru> (Интернет-проект журнала «Эксперт» совместно с журналом «русский репортер»).
9. Аналитическая лаборатория «Веди». [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.vedi.ru> (Интернет-проект компании с миссией «Научная основа финансовых решений», где размещены периодические издания, аналитические материалы, статистические базы данных, архивы и полезная информация).
10. FinancialinformationCbondsS.[Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.cbonds.ru> (новости, базы данных, отчетность, эмиссии, котировки, управление портфелем, индексы, кредитные рейтинги, опросы, календарь событий, комментарии и аналитика, процентные ставки).
11. Развитие Бизнеса / Ру 2.0. [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://www.devbusiness.ru> (Интернет-проект – методы, инструменты, знания для развития бизнеса).

12. Интернет-проект еженедельника КОНСАЛТИНГ.РУ. [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.consulting.ru> (новости, выпуски, статьи, книги, вакансии, консалтинговые компании, семинары, инновации).

13. Сообщения и материалы информационного агентства «РосБизнесКонсалтинг». [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.rbc.ru> (политика, экономика, финансы, бизнес и др.).

14. Интернет-проект GAAP.RU. [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.gaap.ru> (теория и практика финансового учета: статьи, новости, обучение, журналы, книги, пресс-релизы, события, персоны и др.).

15. Интернет-проект ЗАО «Группа РЦБ». [Электронный ресурс]. – Режим доступа :<http://www.rcb.ru> (выпуски журнала «РЦБ.РФ, конференции, актуальные темы, аналитика (обзор рынков), статьи, обсуждения на investor.ru).

16. Сайт Международного валютного фонда – <http://imf.org>

17. Сайт Всемирного банка – www.worldbank.org/

18. Сайт Министерства финансов Российской Федерации -<http://www.minfin.ru>

19. Сайт Московской биржи -<http://www.micex.ru>

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитории для проведения лекционных и практических занятий. Аудитории со специализированным, в том числе мультимедиа, оборудованием: корпус В1 – ауд. 9 и 10 (оснащены мультимедиа оборудованием, по 200 посадочных мест), ауд. 16 (22 посадочных места), 5 (22 посадочных места), 6 (16 посадочных мест): компьютерные аудитории, с выходом в Интернет.

Необходимое программное обеспечение - офисный пакет.

Читальный зал для самостоятельной работы.