

**Аннотация к рабочей программе
дисциплины «Анализ и управление предпринимательскими и фи-
нансовыми рисками»**

Направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»

Направленность (профиль): Бухгалтерский учет, анализ и аудит на предприя-
тиях

Квалификация выпускника: бакалавр

Цель освоения дисциплины: изучение предмета, объектов, цели и практиче-
ских навыков в области организации и управления рисками в деятельности хо-
зяйствующих субъектов, разработки экономически эффективных финансовых и
инвестиционных решений.

Объем дисциплины: 3 зачетных единиц, всего 108 часов

Семестр: 6

Краткое содержание основных разделов дисциплины:

№ п/п раздела	Основные разделы дисциплины	Краткое содержание разделов дисциплины
1	Концепция риска и методы его оценки.	Понятие неопределенности и риска. Классифика- ция рисков и их видовая специфика. Вероятность объективная и субъективная. Оценка риска (ожидаемое значение, отклонение, диспер- сия, среднее квадратичное отклонение, размах ва- риации, коэффициент вариации). Отношение к рisku. Границы приемлемости риска. Определение степени рисков. Зонирование обла- стей потерь по степени риска. Критерии потерь основных зон риска. Систематический и несистематический риск. Эф- фект диверсификации. Измерение систематическо- го риска, бета-коэффициент. Бета и премия риска. Индекс Трейнора. Линия состояния фондового рынка. Модель ценообразования основных активов (САРМ). Премия риска индивидуального актива. Экспертный метод для оценки вероятности прояв- ления рисков.
2	Методы идентификации, из- мерения и картографирования рисков	Выявление, актуализация, систематизация и ана- лиз рисков. Методы опросных листов, потоковых диаграмм, инспекций, анализ отчетности и доку- ментации, организационной и функциональной структуры предприятия, система «волонтеров». Идентификация источников рисков, оценка и вы- явление приоритетов риск-факторов при различ- ных процессах управления. Состав и последова- тельность работ по идентификации и ранжирова- нию рисков.

		<p>Методы диагностики рисков. Источники сбора информации для идентификации рисков. Графическое представление рисков.</p> <p>Картографирование рисков. Построение карты рисков и рискография. Табличное представление информации в разных стандартах по риск-менеджменту</p>
3	Риск-менеджмент - система управления риском	<p>Сущность и содержание риск-менеджмента. Разработка программы действий по снижению риска: последовательность стадий.</p> <p>Особенности принятия решений в области риск-менеджмента. Эвристические правила риск-менеджмента и их действие. Коэффициент риска.</p> <p>Организационные структуры службы риск-менеджмента. Процессный подход к риск-менеджменту в организации.</p> <p>Внешний и внутренний мониторинг рисков. Планирование в системе риск-менеджмента.</p>
4	Стратегия риск-менеджмента	<p>Понятие стратегии риск-менеджмента. Основные правила стратегии риск - менеджмента и их действие. Принципы управления риском.</p> <p>Приемы управления риском. Средства разрешения риска (избегание, удержание, передача, снижение степени риска).</p> <p>Способы снижения риска. Диверсификация. Поиск информации. Ассиметрия информации.</p> <p>Оценка эффективности приобретаемой информации. Лимитирование. Объединение риска. Самострахование. Страхование.</p> <p>Документальное сопровождение операций по учету расчетов с поставщиками и подрядчиками. Синтетический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.</p>
5	Методы управления финансовыми рисками	<p>Особенности рынка срочных контрактов и его виды. Фьючерсные контракты. Специфика фьючерсных сделок. Форвардные контракты, их специфика. Форвардный курс. Особенности риска форвардных сделок.</p> <p>Начисление основной и дополнительной заработной платы, удержаний из заработной платы.. Синтетический учет заработной платы и удержаний.</p>

Форма промежуточной аттестации: экзамен