Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 13.11.2026 22:15:31
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра банковского дела

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой

КАФЕДРА БАНКОВСКОГО ДЕЛА

_____ И.В. Попова

*«10» февраля 2026г.*

# ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

Б1.В.ДВ.06.02 Банковский контроллинг

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Банковское дело

(наименование профиля)

Разработчик:

доцент _____ И.Н. Кушнир

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры от «10» февраля 2026 г., протокол №11

Донецк – 2026 г.

# Паспорт
## оценочных материалов по учебной дисциплине
Банковский контроллинг
(наименование учебной дисциплины)

Перечень компетенций, формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)

| № п/п | Код и наименование контролируемой компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины | Этапы формирования (семестр изучения) |
|---|---|---|---|
| 1 | ПК-8. Оценивает соответствие инвестиционного плана планам стратегического развития компании, социальные эффекты от его реализации, его технологическую реализуемость, определяет сроки его реализации | Тема 1. Задачи, инструменты и организация контроллинга в коммерческом банке. | 7 |
| | | Тема 2. Контроллинг банковских рисков. | 7 |
| | | Тема 3. Интегрированный контроллинг рисков и рентабельности. | 7 |
| | | Тема 4. Контроллинг бизнес-процессов в финансовых организациях. | 7 |
| | | Тема 5. Контроллинг информационных технологий. | 7 |
| | | Тема 6. Практика контроллинга в отечественных и зарубежных банках. | 7 |
| | | Тема 7. Перспективы развития контроллинга в коммерческих банках. | 7 |

## Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

| № п/п | Код и наименование контролируемой компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины, практики | Наименование оценочного средства |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ПК-8. Оценивает соответствие инвестиционного плана планам стратегического развития компании, социальные эффекты от его реализации, его технологическую реализуемость, определяет сроки его реализации | ИД-1ПК-8. Осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности | Тема 1. Задачи, инструменты и организация контроллинга в коммерческом банке. | Собеседование (устный опрос), доклад, тест (ТМК№1) |
| | | | Тема 4. Контроллинг бизнес-процессов в финансовых организациях. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания |
| | | | Тема 5. Контроллинг информационных технологий. | Собеседование (устный опрос), доклад, тест (ТМК№2) |
| | | | Тема 6. Практика контроллинга в отечественных и зарубежных банках. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания |
| | | | Тема 7. Перспективы развития контроллинга в коммерческих банках. | Собеседование (устный опрос), доклад, тест (ТМК№3) |
| | | ИД-4ПК-8. Проводит финансовый анализ, определяет меры по обеспечению финансовой устойчивости и эффективности деятельности экономического субъекта | Тема 5. Контроллинг информационных технологий. | Собеседование (устный опрос), доклад, тест (ТМК№2) |
| | | | Тема 4. Контроллинг бизнес-процессов в финансовых организациях. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания |
| | | ИД-6ПК-8. Осуществляет анализ и оценку финансовых рисков, разработку мер по их минимизации | Тема 3. Интегрированный контроллинг рисков и рентабельности. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания |
| | | | Тема 2. Контроллинг банковских рисков. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 2 | Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%) |
| 1 | Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%) |
| 0,5 | Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%) |
| 0 | Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%) |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Доклад»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 7 | Доклад представлен на высоком уровне (обучающийся полно осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.) |
| 5-6 | Доклад представлен на среднем уровне (обучающийся в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.) |
| 1-4 | Доклад представлен на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.) |
| 0 | Доклад представлен на неудовлетворительном уровне или не представлен (обучающийся не готов, не выполнил задание и т.п.) |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 5 | Задания выполнены на высоком уровне, допущены 1-2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся аргументировано и уверенно ответил на вопросы преподавателя |
| 3-4 | Задания выполнены на среднем уровне, допущены более 2 незначительные ошибки при расчетах или оформлении, обучающийся ответил на большинство вопросов преподавателя |
| 1-2 | Задания выполнены на низком уровне, допущено большое количество существенных ошибок, обучающийся неуверенно ответил на вопросы преподавателя |
| 0 | Задания не выполнены |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 15 | Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 75-100% вопросов) |
| 10-14 | Тестовые задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов) |
| 0 | Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 50% вопросов) |

Перечень оценочных материалов

| № п/п | Наименование оценочного средства | Краткая характеристика оценочного средства | Представление оценочного средства в фонде |
|---|---|---|---|
| 1. | Собеседование (устный опрос) | Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п. | Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины |
| 2. | Доклад | Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы | Темы докладов |
| 3. | Разноуровневые задачи и задания | Различают задачи и задания:<br>а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, | Комплект разноуровневых задач и заданий |

| № п/п | Наименование оценочного средства | Краткая характеристика оценочного средства | Представление оценочного средства в фонде |
|---|---|---|---|
| | | узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины;<br>б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;<br>в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения. | |
| 4. | Тест | Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося | Фонд тестовых заданий |

Примеры типовых контрольных заданий

**1) по оценочному материалу «Собеседование»**

1. Концепция контроллинга.
2. Целевая ориентация контроллинга.
3. Принципы взаимодействия контроллера и менеджера.
4. Цели, функции и задачи контроллинга в банке.
5. Инструменты стратегического контроллинга.
6. Инструменты финансового планирования и бюджетирования.
7. Методы калькуляции маржи.
8. Инструменты управленческого учета затрат.
9. Показатели эффективности деятельности банков.
10. Контроллер как организатор, координатор и технолог процессов стратегического и оперативного планирования.
11. Контроллер как координатор в информационной системе банка.
12. Контроллер как внутренний консультант руководства банка.
13. Профессиональные компетенции контроллеров.
14. Методические компетенции и способности контроллеров.
15. Личностные и поведенческие компетенции контроллера.
16. Модель подготовки контроллера на должность руководителя службы контроллинга банка.
17. Контроллинг в организационной структуре банка.
18. Классификация задач управления рисками.

**2) по оценочному материалу «Доклад»**

1. Задачи контроллинга рисков.
2. Взаимосвязь риск-менеджмента и контроллинга рисков.
3. Понятие кредитного риска.
4. Система управления кредитным риском.
5. Базовые показатели количественной оценки кредитного риска.

6. Система лимитирования как инструмент управления кредитным риском.
7. Аппликативные скоринговые модели для розничного кредитования.
8. Классификация рыночных рисков.
9. Измерение рыночного риска.
10. Основные подходы к оценке стоимостной меры рыночного риска.
11. Компоненты рыночного риска.
12. Валидация VaR-моделей рыночных рисков.
13. Лимитирование рыночных рисков.
14. Определение рисков ликвидности.
15. Задачи контроллинга рисков ликвидности в банке.
16. Классификация типов риска ликвидности.
17. Риск рыночной ликвидности.
18. Риск балансовой ликвидности (риск неплатежеспособности).
19. Новые стандарты управления ликвидностью.
20. Классификация операционных рисков.
21. Основные подходы к управлению операционными рисками.
22. Система внутреннего контроля за операционными рисками.
23. Процесс сбора данных об инцидентах операционного риска.
24. Комплексный контроллинг рентабельности и рисков.
25. Основные показатели рентабельности.
26. Оценка доходности на капитал с учетом риска по кредитным продуктам(RAROC).
27. Стресс-тестирование кредитного риска.
28. Стресс-тестирование рыночного и операционного рисков.
29. Норматив достаточности капитала.
30. Контроллинг внешней среды.
31. Рейтинговое пространство России.
32. Разработка конструктора динамических рейтингов.
33. Экономические методы построения моделей рейтингов.
34. Система моделей рейтингов в рамках IRB-подхода.
35. Формирование базы данных для построения моделей рейтингов.
36. Модели рейтингов банков.
37. Сопоставление рейтинговых шкал.
38. Эволюция управлением бизнес-процессами.
39. Новые подходы к управлению бизнес-процессами.
40. Управление потоками работ (Workflow).
41. Комплексные ИТ-решения в задачах контроллинга.
42. Стандартизация архитектуры банковской системы.
43. Роль информатизации контроллинга.
44. Комплексирование информационных задач контроллинга.
45. Информация в системе контроллинга.
46. ИТ-контроллинг: организационный компонент экономического эффекта.
47. ИТ-контроллинг: эксплуатационный компонент экономического эффекта.
48. Информационно-аналитическая поддержка принятия решений.
49. Аналитические методы контроллинга.
50. Единое аналитическое пространство организации.
51. Хранилище первичных аналитических данных.
52. Практика контроллинга в российских банках: общие тенденции развития контроллинга.
53. Система контроллинга в ОАО КБ «РусЮгбанк».
54. Практика контроллинга в европейских банках: общие положения.
55. Опыт контроллинга в банках Германии.

56. Некоторые особенности контроллинга в австрийских банках.
57. Опыт использования контроллинга в Швейцарии.
58. Опыт использования методов контроллинга в Швеции.
59. Перспективы развития контроллинга в коммерческих банках.

**3) по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»**

**Задача 1.** Банком выдана ссуда юридическим лицам – 20 млн. руб., физическим – 15 млн. руб, другим банкам – 40 млн. руб. Начислены резервы на возможные потери по ссудам – 10 млн. руб. Определите чистую ссудную задолженность.

**Задача 2.** Сделайте вывод о состоянии долгосрочной ликвидности банка исходя из следующих данных: кредитные требования к банку с оставшимся сроком погашения свыше 1 года – 100 млн. руб.; капитал банка – 80 млн. руб.; обязательства банка по кредитам и депозитам, полученным банком – 10 млн. руб.

**4) по оценочному материалу «Тест»**

**1. Контроллинг в кредитных организациях базируется на следующих принципах:**

а) нормирования, планирования;
б) учета и анализа;
в) демократизма;
г) верный ответ отсутствует.

**2. Функция контроллинга состоит в обеспечении координации систем:**

а) планирования;
б) контроля;
в) информационного обеспечения;
г) движения.

**3. Специалисты службы контроллинга в банках обязаны знать составные контроллинга:**

а) бухгалтерский учет и анализ;
б) аудит;
в) менеджмент и маркетинг;
г) методики архитектуры объектов.

## Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

При изучении учебной дисциплины в течение семестра обучающийся максимально может набрать 100 баллов. Минимальное количество баллов, необходимое для допуска к зачету составляет 35 баллов.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется на основании оценки систематичности и активности по каждой теме программного материала учебной дисциплины.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется с помощью собеседования, докладов, решения разноуровневых задач и заданий, тестов.

Собеседование (устный опрос) осуществляется по лекционному материалу и материалу для самостоятельного изучения обучающимся. Развернутый ответ обучающегося должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему, показывать его умение применять определения, правила в конкретных случаях.

Подготовка доклада предполагает выбор темы сообщения в соответствии с планом семинарских занятий. В докладе должен присутствовать не только пересказ основных идей и фактов, но и выражение обучающимся собственного отношения к излагаемому материалу, подкрепленного определенными аргументами (личным опытом, мнением других исследователей). Критериями оценки доклада являются: полнота представленной информации, логичность выступления, наличие необходимых разъяснений и использование иллюстративного материала по ходу выступления, привлечение материалов современных научных публикаций, умение ответить на вопросы слушателей, соответствие доклада заранее оговоренному временному регламенту.

Выполнение обучающимся разноуровневых задач и заданий направлено на:

- обобщение, систематизацию, углубление, закрепление полученных теоретических знаний по конкретным темам учебной дисциплины;
- формирование умений применять полученные знания на практике, реализацию единства интеллектуальной и практической деятельности;
- развитие интеллектуальных аналитических умений обучающихся;
- выработку при решении разноуровневых задач и заданий таких профессионально значимых качеств, как самостоятельность, ответственность, точность, творческая инициатива.

Разноуровневые задачи и задания предполагают решение задач разного уровня, расчет и анализ различных показателей, составление и анализ формул, уравнений, обработку результатов проведенных расчетов.

Тестирование по темам смысловых модулей может проводиться в компьютерных классах с помощью программы «Тесты» согласно графику проведения текущего модульного контроля.

Промежуточная аттестация осуществляется в форме зачета.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой по очной форме обучения*

| **Форма контроля** | **Макс. количество баллов** | |
|---|---|---|
| | **За одну работу** | **Всего** |
| Текущий контроль: | | |
| - дискуссия, собеседование (темы 1-7) | 2 | 14 |
| - реферат, доклад, эссе (темы 1,5,7) | 7 | 21 |
| - разноуровневые задачи и задания (темы 2,3,4,6) | 5 | 20 |
| - текущий модульный контроль (тест) (ТМК№1, ТМК№2, ТМК№3) | 15 | 45 |
| Промежуточная аттестация | *Зачет* | *100* |
| **Итого за семестр** | *100* | |

* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очно-заочной форме обучения

| Форма контроля | Макс. количество баллов | |
|---|---|---|
| | За одну работу | Всего |
| Текущий контроль:<br>- тестирование (ТМК№1, ТМК№2) | 50 | 100 |
| Промежуточная аттестация | *Зачет* | *100* |
| **Итого за семестр** | *100* | |

*Вопросы для подготовки к зачету:*

1. Концепция контроллинга.
2. Целевая ориентация контроллинга.
3. Принципы взаимодействия контроллера и менеджера.
4. Цели, функции и задачи контроллинга в банке.
5. Инструменты стратегического контроллинга.
6. Инструменты финансового планирования и бюджетирования.
7. Методы калькуляции маржи.
8. Инструменты управленческого учета затрат.
9. Показатели эффективности деятельности банков.
10. Контроллер как организатор, координатор и технолог процессов стратегического и оперативного планирования.
11. Контроллер как координатор в информационной системе банка.
12. Контроллер как внутренний консультант руководства банка.
13. Профессиональные компетенции контроллеров.
14. Методические компетенции и способности контроллеров.
15. Личностные и поведенческие компетенции контроллера.
16. Модель подготовки контроллера на должность руководителя службы контроллинга банка.
17. Контроллинг в организационной структуре банка.
18. Классификация задач управления рисками.
19. Задачи контроллинга рисков.
20. Взаимосвязь риск-менеджмента и контроллинга рисков.
21. Понятие кредитного риска.
22. Система управления кредитным риском.
23. Базовые показатели количественной оценки кредитного риска.
24. Система лимитирования как инструмент управления кредитным риском.
25. Аппликативные скоринговые модели для розничного кредитования.
26. Классификация рыночных рисков.
27. Измерение рыночного риска.
28. Основные подходы к оценке стоимостной меры рыночного риска.
29. Компоненты рыночного риска.
30. Валидация VaR-моделей рыночных рисков.
31. Лимитирование рыночных рисков.
32. Определение рисков ликвидности.
33. Задачи контроллинга рисков ликвидности в банке.
34. Классификация типов риска ликвидности.
35. Риск рыночной ликвидности.
36. Риск балансовой ликвидности (риск неплатежеспособности).
37. Новые стандарты управления ликвидностью.
38. Классификация операционных рисков.

39. Основные подходы к управлению операционными рисками.
40. Система внутреннего контроля за операционными рисками.
41. Процесс сбора данных об инцидентах операционного риска.
42. Комплексный контроллинг рентабельности и рисков.
43. Основные показатели рентабельности.
44. Оценка доходности на капитал с учетом риска по кредитным продуктам(RAROC).
45. Стресс-тестирование кредитного риска.
46. Стресс-тестирование рыночного и операционного рисков.
47. Норматив достаточности капитала.
48. Контроллинг внешней среды.
49. Рейтинговое пространство России.
50. Разработка конструктора динамических рейтингов.
51. Экономические методы построения моделей рейтингов.
52. Система моделей рейтингов в рамках IRB-подхода.
53. Формирование базы данных для построения моделей рейтингов.
54. Модели рейтингов банков.
55. Сопоставление рейтинговых шкал.
56. Эволюция управлением бизнес-процессами.
57. Новые подходы к управлению бизнес-процессами.
58. Управление потоками работ (Workflow).
59. Комплексные ИТ-решения в задачах контроллинга.
60. Стандартизация архитектуры банковской системы.
61. Роль информатизации контроллинга.
62. Комплексирование информационных задач контроллинга.
63. Информация в системе контроллинга.
64. ИТ-контроллинг: организационный компонент экономического эффекта.
65. ИТ-контроллинг: эксплуатационный компонент экономического эффекта.
66. Информационно-аналитическая поддержка принятия решений.
67. Аналитические методы контроллинга.
68. Единое аналитическое пространство организации.
69. Хранилище первичных аналитических данных.
70. Практика контроллинга в российских банках: общие тенденции развития контроллинга.
71. Система контроллинга в ОАО КБ «РусЮгбанк».
72. Практика контроллинга в европейских банках: общие положения.
73. Опыт контроллинга в банках Германии.
74. Некоторые особенности контроллинга в австрийских банках.
75. Опыт использования контроллинга в Швейцарии.
76. Опыт использования методов контроллинга в Швеции.
77. Перспективы развития контроллинга в коммерческих банках.

**РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ**

| **Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу** | | | | | | | **Максимальная сумма баллов** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Смысловой модуль № 1 24** | **Смысловой модуль № 2 45** | | | | **Смысловой модуль №3 31** | | |
| Т1 | Т2 | Т3 | Т4 | Т5 | Т6 | Т7 | 100 |
| 24 | 7 | 7 | 7 | 24 | 7 | 24 | |

Примечание. Т1, Т2, ... Т7– номера тем соответствующих смысловых модулей

Оценки по результатам промежуточной аттестации выставляются в соответствии со следующими критериями:

| **Сумма баллов за все виды учебной деятельности** | **По государственной шкале** | **Определение** |
|---|---|---|
| 90-100 | «зачтено» | отличное выполнение с незначительным количеством неточностей |
| 75-89 | «зачтено» | в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок |
| 60-74 | «зачтено» | удовлетворительное выполнение со значительным количеством недостатков |
| менее 60 | «не зачтено» | с возможностью повторной аттестации |