

Приложение  
к рабочей программе дисциплины «Корпоративная социальная ответственность  
и социально ответственное инвестирование»

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Казанский (Приволжский) федеральный университет»  
*Институт управления, экономики и финансов*  
*Отделение Экономики*

**Фонд оценочных средств по дисциплине**  
**Б1.В.ДВ.14 «Корпоративная социальная ответственность и социально ответственное  
инвестирование»**

Направление подготовки: *38.03.01 – Экономика*

Профиль подготовки: *корпоративные финансы*

Квалификация выпускника: *бакалавр*

Форма обучения: *очное*

Язык обучения: *русский*

Год начала обучения по образовательной программе: 2016

**Автор(ы):**

Анкудинов А.Б., Галимова М.С.

СООТВЕТСТВИЕ КОМПЕТЕНЦИЙ ПЛАНИРУЕМЫМ РЕЗУЛЬТАТАМ

ОБУЧЕНИЯ И КРИТЕРИЯМ ИХ ОЦЕНИВАНИЯ

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения*	Планируемые результаты обучения для данной дисциплины (практики)**	Критерии оценивания результатов обучения		
			Неуд.	Удовл.	Хорошо
ПК-2 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические и социально-экономические показатели, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	3.1 – БАЗОВЫЕ КОНЦЕПЦИИ, ЛЕЖАЩИЕ В ОСНОВЕ ЭТИЧЕСКОГО ПОДХОДА К ОРГАНИЗАЦИИ СОВРЕМЕННЫХ ФИНАНСОВ	Знать концептуальные основы управления финансами корпорации на основе этических критериев	Студент не знает базовые концепции, лежащие в основе этического подхода к организации современных финансов	В ответах присутствуют, серьезные ошибки. Продемонстрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к конкретным управленческим ситуациям.	Ответы полные, но содержат неточности. Проявлены хорошие знания. Продемонстрирован хороший уровень владения материалом. Проявлены средние способности применять знания и умения к конкретным управленческим ситуациям.
	3.2 – Основные подходы к социальной ответственности в рамках различных моделей корпоративного управления		Студент демонстрирует отсутствие знаний в области подходов к социальной ответственности в рамках различных моделей корпоративного управления	Студент демонстрирует фрагментарные знания. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, моделей. В ответе отсутствуют выводы.	Студент демонстрирует знания в области к социальной ответственности в рамках различных моделей корпоративного управления
	3.3 - Основные стратегии социально-ответственного инвестирования		Студент испытывает значительные трудности в определении основных понятий и терминов, демонстрирует отсутствие знаний в области стратегии социально-ответственного инвестирования	Студент демонстрирует знания в области стратегии социально-ответственного инвестирования, однако допускает существенные ошибки в терминологии, моделях.	Студент демонстрирует достаточные знания и практические навыки в области терминологии, раскрываемых понятий, факторов социальной ответственности, проблем в изучаемой области
	У.1- формулировать цель и задачи управления финансами корпорации в контексте общей концепции этики в бизнесе	Уметь критически анализировать результативность использования конкретных моделей реализации политики социально-ответственного инвестирования, в том числе на основе применения эмпирических методов анализа, корректируя отдельные параметры этих моделей для достижения максимального эффекта.	Студент демонстрирует неудовлетворительные знания в части теории изучаемого вопроса, не может воспроизвести простейшие формулы и модели, не владеет профессиональной терминологией.	Студент демонстрирует фрагментарные знания теории изучаемого вопроса, знает простейшие формулы, однако пояснить и интерпретировать их с точки зрения экономики не может.	Студент демонстрирует полные знания в части теории изучаемого вопроса, знает простейшие формулы, может пояснить и интерпретировать их с точки зрения экономики
	У.2- идентифицировать или этичные источники формирования акционерной стоимости		Студент демонстрирует неудовлетворительные знания в части теории изучаемого вопроса, не может воспроизвести простейшие формулы и модели.	Студент демонстрирует фрагментарные знания теории изучаемого вопроса, знает простейшие формулы, однако пояснить и интерпретировать их с точки зрения экономики не может.	Студент демонстрирует полные знания в части теории изучаемого вопроса, знает простейшие формулы, может пояснить и интерпретировать их с точки зрения экономики
	У.3- реализовывать в практическом плане философию управления, направленного на удовлетворение интересов нефинансовых стейкхолдеров в контексте устойчивого развития бизнеса		Студент демонстрирует неумение делать выводы по результатам проведенных расчетов, не может обосновывать управленческие решения	При выборе и применении методов инструментального анализа инвестиций студент путается и допускает ошибки в рамках поставленного вопроса.	Умение обосновывать выводы по результатам анализа инвестиций студент присутствует, но неполное и не всегда корректное
	В.1- сложившейся в теории корпоративной социальной ответственности и социально-ответственного инвестирования терминологией		Владеть методологией формирования и методикой расчета ценностных индикаторов, реализующих	Студент не владеет базовой терминологией и базовыми навыками оценки корпоративной социальной ответственности.	Студент владеет базовой терминологией корпоративной социальной ответственности и социально ответственного инвестирования.

		различные концепции оценки эффективности управления компанией, реализующей принципы социальной ответственности			
	В.2- основными методами оценки уровня социальной ответственности бизнеса		Студент не владеет методикой оценки уровня корпоративной социальной ответственности	Студент частично владеет методикой оценки уровня корпоративной социальной ответственности	Студент владеет оценкой корпоративной ответственности, допускает ошибки в интерпретации результатов, однако не дискуссии, вопросы, делать об
	В.3- основными методами составления компенсационных планов менеджеров в системе управления, ориентированной на создание акционерной стоимости и ценности для нефинансовых стейкхолдеров.		Студент не владеет основными методами составления компенсационных планов менеджеров в системе управления, ориентированной на создание акционерной стоимости и ценности для нефинансовых стейкхолдеров	Ответ студента неполный. Имеются существенные ошибки в интерпретации полученных результатов.	Ответы не соответствуют правилам, ограниченно лекционные

# ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА И ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

## I. Текущий контроль

### 1. Устный опрос (ПК-2)

Количество баллов по БРС за эту форму контроля (из 50): 30

Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10

- Этика и этикет в современных финансах.
- Принципы этики бизнеса.
- Основные концепции этики бизнеса.
- Основные элементы этики бизнеса.
- Понятие устойчивого развития и его взаимосвязь с корпоративной социальной ответственностью
- Ответственность бизнеса в рамках агентской и стейкхолдерской теорий корпоративного управления.
- Корпорация как моральный агент.
- Определение стейкхолдеров современной корпорации в широком и узком смысле.
- Проблемы идентификации стейков различных групп стейкхолдеров.
- Подходы к классификации стейкхолдеров корпорации.
- Учет интересов различных групп стейкхолдеров в рамках агентской и стейкхолдерской теорий корпоративного управления.
- Корпоративная социальная ответственность, как инструмент гармонизации интересов различных групп стейкхолдеров.
- Основные факторы и предпосылки развития концепции социальной ответственности.
- Эволюция концепции социальной ответственности.
- Уровни корпоративной социальной ответственности по А. Кэрроллу.
- Нормативный подход к социальной ответственности бизнеса.
- Основные направления критики концепции социальной ответственности.
- Инструментальный подход к социальной ответственности бизнеса.
- Политика социальной ответственности как элемент стратегического управления.
- Разрешение противоречия между главной целью управления корпоративными финансами и социально - ответственной деятельностью корпорации в рамках стратегического управления.
- Сущность концепции ценностно-ориентированного управления.
- Формирование акционерной стоимости и создание ценности для нефинансовых стейкхолдеров в рамках агентского и стейкхолдерского подходов.
- Влияние реализации политики корпоративной социальной ответственности на стоимость бизнеса.

- Анализ возможных результатов деятельности в рамках модели пяти уровней континуума социальной ответственности Х. Джонсона.
- Результаты эмпирических исследований влияния корпоративной социальной ответственности на стоимость компании.
- Сигнальная теория и теория (не)достаточности ресурсов.
- Социальная ответственность бизнеса в странах Запада и Востока.
- Развитие корпоративной социальной ответственности в США и России.
- Реализация принципов социальной ответственности в практике отечественных компаний.
- Анализ основных направлений реализации политики социальной ответственности в России.
- Природа проблем, препятствующих эффективной реализации концепции социальной ответственности российскими компаниями.
- Сущность и виды НКО в России.
- Функции НКО и их роль в реализации принципов социальной ответственности бизнеса.
- Анализ роли действующих ассоциаций, инициативных групп и объединений в реализации принципов корпоративной социальной ответственности.
- Корпоративная социальная ответственность промышленных предприятий.
- Корпоративная социальная ответственность в сфере ритейла.
- Особенности корпоративной социальной ответственности в сфере услуг и образовательной деятельности.
- Анализ налоговых аспектов реализации принципов корпоративной социальной ответственности.
- Анализ действующей нормативно-правовой базы, регулирующей корпоративную социальную ответственность в России.
- Уровень корпоративного регулирования социальной ответственности.
- Особенности надкорпоративного регулирования социальной ответственности бизнеса.
- Принципы реализации частно-государственного партнерства в сфере корпоративной социальной ответственности.
- Сущность и значение нефинансовой отчетности в деятельности современной публичной компании.
- Анализ существующих стандартов социальной отчетности. Проблемы объективности формирования количественных оценок.
- Особенности нефинансовой отчетности отечественных компаний.
- Принципы и механизмы аудита нефинансовой отчетности компании.
- Понятие эффективности корпоративной социальной ответственности и способы ее оценки.
- Основные проблемы оценки эффективности социальной ответственности российских компаний.
- Внутренние системы оценки корпоративной социальной ответственности: разработка целевых показателей и мотивационных планов менеджмента.

- Роль рейтингов в развитии корпоративной социальной ответственности.
- Понятия социально-ответственного и социального инвестирования и их взаимосвязь в управлении корпорацией.
- Содержание и принципы социально-ответственных инвестиций.
- Основы классификации социально-ответственных инвестиций.
- Стратегии социально-ответственного инвестирования.
- Концептуальные основы критики социально-ответственного инвестирования и их анализ.
- Принципы формирования социально-ответственных портфелей.
- Перспективы развития социально-ответственного инвестирования в России и в мире.
- Мотивы инвесторов, выбирающих социально-ответственное инвестирование.
- Критерии и методы отбора социальных инвестиций.
- Сравнительный анализ основных инструментов социально-ответственного инвестирования.
- Нефинансовая отчетность как единственный доступный массовому инвестору источник информации о реализации принципов социальной ответственности компанией.
- Стратегии социально-ответственного инвестирования.
- Обзор ключевых SRI-фондов.
- Направления исследований эффективности SRI фондов.
- Роль рейтингов социальной ответственности корпораций в социально ответственном инвестировании.
- Особенности исламской системы финансирования.
- Принципы исламских финансов.
- Ключевые понятия исламских финансов: риба, гарар, мейсир.
- Основные механизмы исламского финансирования: основанные на участии в капитале, основанные на аналоге долгового финансирования, основанные на принципе благотворительного участия.

## 2. Научный доклад (ПК-2)

Количество баллов по БРС за эту форму контроля (из 50): 10

- Особенности стейкхолдерской теории корпоративного управления.
- Стейкхолдеры современной корпорации.
- Контрактная теория Р. Коуза в контексте корпоративной социальной ответственности.
- Рейтинги и индексы социальной ответственности как критерий эффективности этичного управления финансами компании.
- Внешние и внутренние критерии оценки эффективности социальной ответственности компании.
- Анализ современных стандартов нефинансовой отчетности.
- Законодательное регулирование корпоративной социальной ответственности в России.
- Частно-государственное партнерство в сфере корпоративной социальной ответственности.

- Анализ основных инструментов социально-ответственного инвестирования.
- Современные коллективные институты социального инвестирования.
- Социально-ответственное инвестирование в России.
- Экономическое содержание исламских финансов.
- Анализ ключевых понятий исламских финансов: рибха, гарар, мейсир.
- Использование инструментов исламского финансирования в современных экономических условиях.
- К чему может привести игнорирование интересов нефинансовых стейкхолдеров компании?
- Проблемы реализации принципов корпоративной социальной ответственности в России.
- Корпоративная нефинансовая отчетность: дань моде или необходимый элемент информационной политики современной публичной компании?
- Перспективы развития социально-ответственного инвестирования в России.
- Анализ инструментов исламского финансирования и возможность их применения в мультикультурном обществе.
- Корпоративная социальная ответственность: аргументы «за» и «против».
- Эволюция взглядов на социальную ответственность и этику бизнеса: нормативный и инструментальный подходы.
- Этика бизнеса и подход к социальной ответственности в странах Запада и Востока.

### 3. Контрольная работа (ПК-2)

Количество баллов по БРС за эту форму контроля (из 50): 10

- Особенности агентской и стейкхолдерской теорий корпоративного управления.
- Классификация стейкхолдеров современной компании ? основные подходы.
- Факторы и предпосылки развития социальной ответственности и этических финансов.
- Основные аспекты критики социальной ответственности бизнеса.
- Особенности нормативного и инструментального подходов к социальной ответственности.
- Механизм влияния социальной ответственности на стоимость бизнеса.
- Каковы функции НКО и какую роль могут сыграть НКО в вопросе реализации принципов социальной ответственности отечественных компаний?
- Основные направления реализации политики социальной ответственности отечественными компаниями.
- Сущность и классификация социально-ответственных инвестиций.
- Методы и инструменты социально-ответственного инвестирования.
- Экономическое содержание исламских финансов.
- Разработать вариант политики социальной ответственности для следующих видов бизнеса:

- Ритейл цифровой электроники в крупном городе;
- Промышленное предприятие, градообразующее;
- Консалтинговые услуги в сфере бизнес-планирования и ведения бухгалтерского учета;
- Бизнес-школа (МВА);
- Провести анализ нефинансовой отчетности отечественных публичных компаний.
- Корпоративная социальная ответственность: аргументы ?за? и ?против?.
- Эволюция взглядов на социальную ответственность и этику бизнеса: нормативный и инструментальный подходы.
- Этика бизнеса и подход к социальной ответственности в странах Запада и Востока.

## II. Промежуточная аттестация

*Формулировки экзаменационных вопросов / заданий (с указанием баллов)- 50 баллов*

1. Этический бизнес и интересы стейкхолдеров.
2. Гармонизация интересов стейкхолдеров и целевая функция фирмы.
3. Понимание ответственности бизнеса в рамках агентской и стейкхолдерской теорий корпоративного управления.
4. Концептуальные основы критики корпоративной социальной ответственности.
5. Конкуренция стейкхолдеров за ресурсы компании и корпоративная социальная ответственность.
6. Корпоративная социальная ответственность как инструмент гармонизации разнонаправленных интересов стейкхолдеров.
7. Контрактная теория Р. Коуза и социальная ответственность компаний.
8. Факторы развития социальной ответственности бизнеса в России и за рубежом.
9. Практика отечественного бизнеса: нормативный или инструментальный подход к корпоративной социальной ответственности?
10. Социальная ответственность и устойчивое развитие компании.
11. Современные теории влияния социальной ответственности на стоимость компании и их применимость в условиях отечественного рынка.
12. Социальная ответственность на несовершенных рынках: проблемы и перспективы.
13. Роль и значение нефинансовой отчетности современной публичной компании.
14. Проблемы развития социальной ответственности в России.
15. Налоговые аспекты политики социальной ответственности.
16. Инкорпорирование принципов социальной ответственности бизнеса: методы, оценка эффективности.
17. Рейтинги корпоративной социальной ответственности компаний: сущность, методика и целевая аудитория.
18. Особенности политики социальной ответственности в промышленности.
19. Преимущества компаний, реализующих политику социальной



ответственности.

20. Перспективы развития идей исламских финансов в мультикультурном обществе.

21. Основные направления реализации политики социальной ответственности в России и за рубежом.

22. Роль институтов и организаций надкорпоративного регулирования в развитии идей социальной ответственности бизнеса.

23. Методы корпоративного регулирования политики социальной ответственности

24. Анализ существующей нормативной базы реализации политики социальной ответственности бизнеса.

25. Традиционный и социально-ответственный подходы к инвестициям.

26. Корпоративные социально-ответственные инвестиции и интересы стейкхолдеров.

27. Проблемы оценки эффективности социально-ответственных инвестиций

28. Коллективные и частные социально-ответственные инвестиции.

29. Цели и мотивы социально-ответственного инвестирования.

30. Формы и направления социально-ответственного инвестирования.

31. Сравнительный анализ основных инструментов социально-ответственного инвестирования.

32. Корпоративная нефинансовая отчетность: необходимость или пустая трата средств акционеров компании?

33. Предпосылки развития социально-ответственного инвестирования в России и в мире.

34. Коллективные социально-ответственные инвестиции и фонды: дань моде или реальная эффективность вложения капитала?