

**Министерство науки и высшего образования РФ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

**Направление подготовки/специальность: 38.03.02 Менеджмент**

**Наименование образовательной программы: Финансовый менеджмент**

**Уровень образования: высшее образование - бакалавриат**

**Форма обучения: Очная**

**Оценочные материалы  
по дисциплине  
Управление оборотным капиталом**

**Москва  
2021**

## ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Суворова Е.В.
	Идентификатор	Rc9bbaba6-SuvorovaYeIV-6fa8e338

(подпись)

Е.В.

Суворова

(расшифровка  
подписи)

## СОГЛАСОВАНО:

Руководитель  
образовательной  
программы

(должность, ученая степень, ученое  
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YepifanovVA-60810d98

(подпись)

В.А.

Епифанов

(расшифровка  
подписи)

Заведующий  
выпускающей кафедры

(должность, ученая степень, ученое  
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Кетоева Н.Л.
	Идентификатор	R56dba1ba-KetoyevaNL-5403d8c3

(подпись)

Н.Л. Кетоева

(расшифровка  
подписи)

## ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки: достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ПК-4 умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации

и включает:

**для текущего контроля успеваемости:**

Форма реализации: Письменная работа

1. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации (Контрольная работа)
2. Управление запасами и ценовая политика организации (Контрольная работа)
3. Формирование оборотного капитала (Контрольная работа)
4. Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом (Контрольная работа)

### БРС дисциплины

7 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	10	14
Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом					
Фундаментальные основы управления оборотным капиталом	+				
Политика управления оборотным капиталом	+				
Формирование оборотного капитала					
Политика формирования оборотного капитала организации			+		
Управление запасами и ценовая политика организации					
Управление запасами				+	
Ценовая политика организации				+	

Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации				
Управление дебиторской задолженностью				+
Управление денежными средствами в организации				+
Вес КМ:	25	25	25	25

\$Общая часть/Для промежуточной аттестации\$

## СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

### *I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций*

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ПК-4	ПК-4(Компетенция)	Знать: основные принципы управления структурой капитала основные принципы и приемы управления капитальными вложениями Уметь: анализировать и применять современные методы управления оборотным капиталом проводить эффективную инвестиционную оценку	Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом (Контрольная работа) Формирование оборотного капитала (Контрольная работа) Управление запасами и ценовая политика организации (Контрольная работа) Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации (Контрольная работа)

## II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

### КМ-1. Фундаментальные основы и политика управления оборотным капиталом

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 25

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут

#### Краткое содержание задания:

Контрольная работа по пройденному материалу

#### Контрольные вопросы/задания:

Знать: основные принципы и приемы управления капитальными вложениями	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Оборотный капитал как экономическая категория</li><li>2. Состав оборотного капитала</li><li>3. Оборотные производственные фонды и фонды обращения</li><li>4. Источники формирования оборотного капитала</li><li>5. Понятие собственного оборотного капитала и чистого оборотного капитала</li><li>6. Оборотный капитал организации как объект финансового менеджмента</li><li>7. Цели управления оборотным капиталом</li><li>8. Задачи, решаемые в процессе формирования политики управления оборотным капиталом</li><li>9. Методический инструментарий управления оборотным капиталом</li><li>10. Информационное обеспечение управления оборотным капиталом</li></ol>
--	---

#### Описание шкалы оценивания:

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

### КМ-2. Формирование оборотного капитала

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС: 25**

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут

**Краткое содержание задания:**

Контрольная работа по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

Знать: основные принципы управления структурой капитала	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Характеристика собственных, заемных и привлеченных источников формирования оборотного капитала</li><li>2. Прибыль как собственный источник формирования оборотного капитала</li><li>3. Виды заемных средств и их роль в финансировании оборотных активов</li><li>4. Особенности использования коммерческого кредита, товарного кредита и банковского кредита</li><li>5. Пределы безопасного заимствования</li><li>6. Кредиторская задолженность как спонтанный источник финансирования</li><li>7. Прогнозирование объема и состава кредиторской задолженности</li><li>8. Факторинг, форфейтинг и учет векселей как инструменты рефинансирования</li><li>9. Методы определения стоимости источников формирования оборотного капитала</li><li>10. Основные индикаторы финансирования - коэффициенты ликвидности, их виды, содержание, рекомендуемые значения</li></ol>
---	---

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

### **КМ-3. Управление запасами и ценовая политика организации**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС: 25**

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут

**Краткое содержание задания:**

Контрольная работа по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

<p>Уметь: анализировать и применять современные методы управления оборотным капиталом</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Управление запасами как часть политики управления оборотным капиталом</li> <li>2. Виды и оценка материально-производственных запасов</li> <li>3. Политика управления запасами</li> <li>4. Этапы управления запасами</li> <li>5. Мотивы поддержания требуемого уровня запасов</li> <li>6. Содержание ценовой политики организации</li> <li>7. Особенности ценообразования при различных моделях рынка</li> <li>8. Внутренние и внешние факторы, влияющие на формирование цены</li> <li>9. Рыночные стратегии ценообразования</li> <li>10. Методы установления цены в рамках ценовой политики организации</li> </ol>
---	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

**КМ-4. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами в организации**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 25

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 40 минут

**Краткое содержание задания:**

Контрольная работа по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

<p>Уметь: проводить эффективную инвестиционную оценку</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Экономическая сущность и виды дебиторской задолженности</li> <li>2. Формы реализации продукции (товаров, работ, услуг) в кредит</li> </ol>
---	--

	<p>3.Кредитная политика,стандарты кредитоспособности</p> <p>4.Инкассационная политика организации</p> <p>5.Методы управления дебиторской задолженностью</p> <p>6.Денежные средства и их эквиваленты</p> <p>7.Цели и задачи управления денежными средствами и их эквивалентами</p> <p>8.Факторы, влияющие на величину денежных средств и формирование денежных потоков организации</p> <p>9.Анализ денежных средств и денежных потоков организации</p> <p>10.Направления и методы оптимизации денежных средств организации</p>
--	---

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

# СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

7 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета

- 1.Оборотный капитал как экономическая категория
- 2.Денежные средства и их эквиваленты
- 3.Практическое задание

Процедура проведения

Экзамен проводится в устной форме по билетам, время на подготовку к ответу - 45 минут

*1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины*

**1. Компетенция/Индикатор: ПК-4(Компетенция)**

**Вопросы, задания**

- 1.Оборотный капитал как экономическая категория
- 2.Оборотный капитал организации как объект финансового менеджмента
- 3.Цели управления оборотным капиталом
- 4.Виды заемных средств и их роль в финансировании оборотных активов
- 5.Методы определения стоимости источников формирования оборотного капитала
- 6.Управление запасами как часть политики управления оборотным капиталом
- 7.Содержание ценовой политики организации
- 8.Особенности ценообразования при различных моделях рынка
- 9.Экономическая сущность и виды дебиторской задолженности
- 10.Денежные средства и их эквиваленты

**Материалы для проверки остаточных знаний**

**1.Постоянный оборотный капитал – это:**

Ответы:

- а) величина основных активов, находящихся в постоянном ведении предприятия
- б) часть денежных средств, которая относительно постоянна в течение финансового цикла
- в) часть денежных средств, дебиторской задолженности и производственных запасов, потребность в которых относительно постоянна в течение операционного цикла
- г) нет верного ответа

Верный ответ: в) часть денежных средств, дебиторской задолженности и производственных запасов, потребность в которых относительно постоянна в течение операционного цикла

**2.Размер оптимальной партии заказа зависит от:**

Ответы:

- а) затрат по размещению и выполнению заказа
- б) затрат по хранению производственных запасов
- в) размера заказываемой партии запасов
- г) всего вышеперечисленного

Верный ответ: а) затрат по размещению и выполнению заказа б) затрат по хранению производственных запасов

### **3.Операционный цикл – это:**

Ответы:

- а) общее время, которое включает период обращения дебиторской задолженности и кредиторской задолженности
- б) общее время, в течение которого финансовые ресурсы омертвлены в запасах и дебиторской задолженности
- в) время, которое включает продолжительность производственного процесса и периода обращения кредиторской задолженности
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) общее время, в течение которого финансовые ресурсы омертвлены в запасах и дебиторской задолженности

### **4.Увеличение продолжительности финансового цикла происходит, если:**

Ответы:

- а) ускорения производственного процесса
- б) замедления производственного процесса
- в) сокращения периода оборачиваемости кредиторской задолженности
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) замедления производственного процесса в) сокращения периода оборачиваемости кредиторской задолженности

### **5.Умеренной политике управления текущими активами может соответствовать:**

Ответы:

- а) агрессивная политика управления текущими активами
- б) умеренная политика управления текущими пассивами
- в) консервативная политика управления текущими активами
- г) нет верного ответа

Верный ответ: б) умеренная политика управления текущими пассивами

### **6.Модель Баумоля включает:**

Ответы:

- а) определение максимального остатка денежных средств
- б) определение минимального остатка денежных средств
- в) определение среднего остатка денежных средств
- г) все вышеперечисленное верно

Верный ответ: а) определение максимального остатка денежных средств в) определение среднего остатка денежных средств

### **7.Затраты, связанные с поддержанием запасов, в модели Уилсона делятся на:**

Ответы:

- а) затраты по хранению и затраты по размещению и выполнению заказов
- б) затраты постоянные и переменные
- в) затраты средние и валовые
- г) нет верного ответа

Верный ответ: а) затраты по хранению и затраты по размещению и выполнению заказов

### **8.Необходимо принять предложение поставщика по оплате со скидкой при величине банковского процента 20%, если:**

Ответы:

- а) цена отказа от скидки (ЦКК) 10%
- б) цена отказа от скидки (ЦКК) 15%
- в) цена отказа от скидки (ЦКК) 25%
- г) цена отказа от скидки (ЦКК) 30%

Верный ответ: а) цена отказа от скидки (ЦКК) 10% б) цена отказа от скидки (ЦКК) 15%

### **9.Агрессивная кредитная политика предполагает:**

Ответы:

- а) сокращение кредитного периода
- б) предоставление возможности пролонгировать кредит
- в) снижение стоимости кредита
- г) верного ответа нет

Верный ответ: б) предоставление возможности пролонгировать кредит в) снижение стоимости кредита

#### **10. Методы формирования резервов по сомнительным долгам:**

Ответы:

- а) метод процента от объема реализации
- б) метод учета счетов по срокам оплаты
- в) метод учета безнадежных долгов
- г) верного ответа нет

Верный ответ: а) метод процента от объема реализации б) метод учета счетов по срокам оплаты

### ***II. Описание шкалы оценивания***

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 60*

*Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно. на вопросы углубленного уровня*

### ***III. Правила выставления итоговой оценки по курсу***

Оценка выставляется из расчета среднего арифметического значения оценки семестровой составляющей по текущему контролю успеваемости и оценки за промежуточную аттестацию