

**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