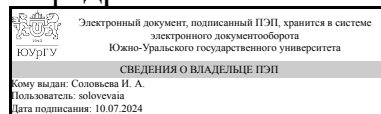


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий выпускающей
кафедрой



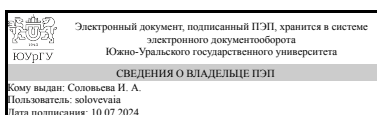
И. А. Соловьева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

**дисциплины 1.Ф.М1.09 Анализ и контроллинг оборотного капитала
для направления 38.04.01 Экономика
уровень Магистратура
магистерская программа Экономический анализ и контроллинг промышленного предприятия
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Экономика и финансы**

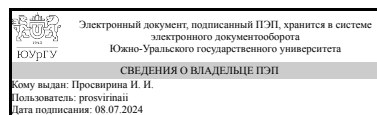
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 11.08.2020 № 939

Зав.кафедрой разработчика,
Д.ЭКОН.Н., доц.



И. А. Соловьева

Разработчик программы,
Д.ЭКОН.Н., доц., профессор



И. И. Просвирина

1. Цели и задачи дисциплины

Целью дисциплины является формирование у будущих магистров экономики, обучающихся по программе «Экономический анализ и контроллинг промышленного предприятия», умения разрабатывать краткосрочную политику предприятия, основанную на управлении оборотным капиталом. Задачи дисциплины: * в изучении основных подходов и определении сущности основных категорий, связанных с понятием оборотного капитала предприятий; * в освоении и овладении научно-теоретическим и прикладным инструментарием для выполнения расчетов по оценке величины запасов и дебиторской задолженности; * в изучении и применении современных моделей управления запасами; * в овладении практическими навыками решения управленческих задач по обеспечению краткосрочного финансирования предприятия; * в формировании знаний, умений и навыков по анализу и прогнозированию оборотного капитала предприятия; * в понимании особенностей и различий современных моделей управления оборотным капиталом на уровне предприятий в контексте макроэкономических процессов.

Краткое содержание дисциплины

Дисциплина «Анализ и контроллинг оборотного капитала» направлена на формирование у будущих магистров экономики профессиональных компетенций. Актуальность данной дисциплины определена как требованием ФГОС по подготовке магистров в той части, в которой требуется обеспечить необходимые компетенции по управлению оборотным капиталом предприятий, так и современной потребностью менеджеров и собственников постоянно обеспечивать ликвидность предприятий в условиях постоянно изменяющейся конкурентной среды и финансовых рынков.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-3 Способен руководить плановыми, экономическими, финансовыми службами и подразделениями предприятия, осуществлять координацию их работы с производственно-сбытовыми подразделениями и организациями разных форм собственности	Знает: Методы, инструменты, алгоритмы финансового планирования в части расчета потребности в оборотном капитале на основе интеграции информации производственных и сбытовых подразделений Умеет: Обеспечивать взаимодействие между подразделениями предприятия путем взаимоувязки плановых показателей оборотного капитала Имеет практический опыт: Организации взаимодействия плановых, экономических, финансовых служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе разработки экономических и финансовых планов в части политики управления оборотным капиталом

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Семинар по экономическому анализу и контроллингу промышленного предприятия	Производственная практика (преддипломная) (5 семестр)

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Семинар по экономическому анализу и контроллингу промышленного предприятия	Знает: Методы обоснования управленческих решений на основе координации работы подразделений и распределения ответственности и полномочий, Подходы к разработке управленческих решений на основе системного под-хода и анализа проблемных ситуаций Умеет: Организовывать взаимодействие плановых, экономических, финансовых служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе построения финансовой структуры предприятия, Разрабатывать экономиче-ское обоснование для си-стемной оценки мероприя-тий в области экономиче-ской политики и принятия стратегических решений Имеет практический опыт: Обоснования вариантов управленческих решений на основе критерия экономической эффективности, Разработки вариантов управленческих решений с учетом анализа проблем-ных ситуаций

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч., 18,25 ч. контактной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах
		Номер семестра
		4
Общая трудоёмкость дисциплины	108	108
<i>Аудиторные занятия:</i>	12	12
Лекции (Л)	8	8
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	4	4
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	89,75	89,75
Подготовка решения кейсов (мероприятия текущего контроля)	57,75	57.75
Подготовка к зачету	32	32
Консультации и промежуточная аттестация	6,25	6,25
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	зачет

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Понятие и порядок формирования оборотного капитала предприятия	3	2	1	0
2	Анализ и контроллинг дебиторской задолженности	3	2	1	0
3	Анализ и контроллинг запасов	3	2	1	0
4	Планирование потребности в оборотном капитале.	3	2	1	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол- во часов
1	1	Управление оборотным капиталом предприятия: анализ и планирование. Подходы к управлению оборотным капиталом: понятие оборотного капитала и оборачиваемости активов, временные циклы оборотного капитала, методики расчета потребности предприятия в оборотном капитале на основе интеграции информации производственных и сбытовых подразделений. Инвестиции и деинвестиции в оборотный капитал. Политика управления оборотным капиталом как взаимодействие производственных и сбытовых подразделений предприятия.	2
2	2	Управление запасами. Понятие запасов. Анализ оборачиваемости запасов. Преимущества и недостатки избыточного и недостаточного запаса. Планирование запасов. Расчет оптимальной величины заказа. задолженности.	2
3	3	Управление дебиторской задолженностью предприятия. Понятие и политика управления дебиторской задолженностью. Оборачиваемость дебиторской задолженностью. Предоставление скидок в целях сокращения дебиторской задолженностью.	2
4	4	Потребность в оборотном капитале. Составляющие элементы планирования потребности в оборотном капитале. Изменение политики управления в процессе планирования оборотного капитала.	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол- во часов
1	1	Анализ оборачиваемости оборотных активов. Расчет временных циклов оборотного капитала. Методики расчета потребности предприятия в оборотном капитале. Взаимодействие экономических служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе разработки экономических и финансовых планов в части политики управления оборотным капиталом. Расчет дополнительных инвестиций в оборотный капитал. Эффективность использования высвобожденных инвестиций	1
2	2	Анализ оборачиваемости запасов. Преимущества и недостатки избыточного и недостаточного запаса. Планирование и нормирование запасов (материалы, незавершенное производство). Расчет оптимальной величины заказа.	1
3	3	Расчет оборачиваемости дебиторской задолженности. Предоставление скидок в целях сокращения дебиторской задолженности. Расчет	1

		оптимальной скидки. Расчет величины штрафов за нарушение сроков платежа.	
4	4	Расчет потребности в оборотном капитале - метод "доля от выручки" (прежняя политика управления) и аналитический подход к планированию (новая политика управления оборотным капиталом).	1

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС			
Подвид СРС	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс	Семестр	Кол-во часов
Подготовка решения кейсов (мероприятия текущего контроля)	ПУМД 1 осн. лит. (все разделы), ПУМД 1-2 доп. лит. (все разделы), методическое пособие, ЭУМД 1-2 (все разделы)	4	57,75
Подготовка к зачету	ПУМД 1 осн. лит. (все разделы), ПУМД 1-2 доп. лит. (все разделы), методическое пособие, ЭУМД 1-2 (все разделы)	4	32

6. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации

Контроль качества освоения образовательной программы осуществляется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценивания результатов учебной деятельности обучающихся.

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

№ КМ	Се-местр	Вид контроля	Название контрольного мероприятия	Вес	Макс. балл	Порядок начисления баллов	Учитывается - ется в ПА
1	4	Текущий контроль	Решение кейса 1	1	4	о 4 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 80 до 100% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 4 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие все аспекты ответа на кейс. о 3 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 60 до 80% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 3	зачет

					элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс. о 2 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 40 до 60% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 2 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие в целом содержание ответа на кейс. о 1 балл начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 20 до 40% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, не разработана структура ответа, не разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс, или таблица не отражает содержание ответа.	
2	4	Текущий контроль	Решение кейса 2	1	4 о 4 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 80 до 100% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 4 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие все аспекты ответа на кейс. о 3 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 60 до 80% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 3 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс. о 2 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 40 до 60% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 2 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие в целом содержание ответа на кейс. о 1 балл начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на	зачет

						вопросы кейса использовано от 20 до 40% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, не разработана структура ответа, не разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс, или таблица не отражает содержание ответа.	
3	4	Текущий контроль	Решение кейса 3	1	4	о 4 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 80 до 100% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 4 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие все аспекты ответа на кейс. о 3 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 60 до 80% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 3 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс. о 2 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 40 до 60% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 2 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие в целом содержание ответа на кейс. о 1 балл начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 20 до 40% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, не разработана структура ответа, не разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс, или таблица не отражает содержание ответа.	зачет
4	4	Текущий контроль	Решение кейса 4	1	4	То 4 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 80 до 100% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 4 элементов ответа), разработана таблица, содержащая	зачет

					столбцы и строки, отражающие все аспекты ответа на кейс. о 3 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 60 до 80% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 3 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс. о 2 балла начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 40 до 60% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, разработана структура ответа (выделено не менее 2 элементов ответа), разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие в целом содержание ответа на кейс. о 1 балл начисляется за выполнение следующих критериев: при ответе на вопросы кейса использовано от 20 до 40% ключевых понятий и инструментов, изученных в темах 1 и 2, не разработана структура ответа, не разработана таблица, содержащая столбцы и строки, отражающие основные аспекты ответа на кейс, или таблица не отражает содержание ответа.		
5	4	Промежуточная аттестация	Мероприятие промежуточной аттестации (тестирование по итогам освоения дисциплины)	-	20	Промежуточная аттестация проводится в форме тестирования по итогам освоения дисциплины. Основывается на всех разделах дисциплины. Тест состоит из 20 вопросов, позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 30 мин. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов за промежуточную аттестацию - 20 баллов.	зачет

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
зачет	На зачете происходит оценивание знаний, умений и приобретенного опыта обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля. Прохождение контрольного мероприятия промежуточной аттестации не является обязательным для	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

	студента. При недостаточной и/или не устраивающей студента величине рейтинга ему может быть предложено пройти контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации. На тестирование отводится 30 минут. Максимальное количество баллов за промежуточную аттестацию – 20. В результате складывается совокупный рейтинг студента, который дифференцируется в оценку и проставляется в ведомость, зачетную книжку студента. Зачтено: Отлично: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...100 % Не зачтено: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %.	
--	---	--

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ				
		1	2	3	4	5
ПК-3	Знает: Методы, инструменты, алгоритмы финансового планирования в части расчета потребности в оборотном капитале на основе интеграции информации производственных и сбытовых подразделений	+	+	+	+	+
ПК-3	Умеет: Обеспечивать взаимодействие между подразделениями предприятия путем взаимоувязки плановых показателей оборотного капитала	+	+	+	+	+
ПК-3	Имеет практический опыт: Организации взаимодействия плановых, экономических, финансовых служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе разработки экономических и финансовых планов в части политики управления оборотным капиталом	+	+	+	+	+

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

1. Ковалев, В. В. Финансовый менеджмент : Теория и практика [Текст] В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Проспект, 2011. - 1024 с.

б) дополнительная литература:

1. Теплова, Т. В. Ситуационный финансовый анализ : схемы, задачи, кейсы [Текст] учеб. пособие для вузов по направлениям "Экономика", "Менеджмент" Т. В. Теплова, Т. И. Григорьева. - М.: ГУ ВШЭ, 2006. - 604, [1] с. ил.

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Финансовый директор практ. журн. по упр. финансами предприятия ЗАО "Изд-во "Финансовый директор" журнал. - М., 2004-

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. 1. Просвирина, И. И. Анализ и контроллинг оборотного капитала Текст метод. рек. к практ. занятиям и самостоят. работе студентов / И. И. Просвирина. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2013. – 27 с.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. 1. Просвирина, И. И. Анализ и контроллинг оборотного капитала
Текст метод. рек. к практ. занятиям и самостоят. работе студентов / И. И.
Просвирина. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2013. – 27 с.

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Журналы	eLIBRARY.RU	Управленческий учет https://elibrary.ru/contents.asp?id=47395138
2	Журналы	eLIBRARY.RU	Контроллинг https://elibrary.ru/contents.asp?id=46271410
3	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система Znanium.com	Мануйленко, В. В. Управление прибылью в системе финансового менеджмента корпораций: профессиональные, практические, научно-исследовательские аспекты : учебное пособие / В. В. Мануйленко, Т. А. Садовская ; под науч. ред. д-ра экон. наук В.В. Мануйленко. - 2-е изд., с изм. - Москва : Финансы и Статистика, 2021. - 312 с. - ISBN 978-5-00184-049-7. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1831403 (дата обращения: 22.05.2022). – Режим доступа: по подписке.

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)
2. Microsoft-Office(бессрочно)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Нет

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Самостоятельная работа студента	605 (3)	Проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант" и "Консультант-плюс", программное обеспечение
Зачет	605 (3)	Проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант" и "Консультант-плюс", программное обеспечение
Контроль самостоятельной работы	605 (3)	Проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-

		наглядные материалы, СПС "Гарант" и "Консультант-плюс", программное обеспечение
Лекции	452 (2)	компьютер, проектор, экран, доска белая, электронные учебно-наглядные материалы, программное обеспечение
Практические занятия и семинары	605 (3)	Проекторы (2 шт), компьютеры (2 шт) с доступом в Интернет, принтеры (2 шт), копировальный аппарат, столы компьютерные (19 шт), столы письменные (8 шт), стол с тумбой (1 шт), стулья (34 шт), экран, учебники (100 шт) и учебно-методические пособия (250 шт), электронные учебно-наглядные материалы, СПС "Гарант" и "Консультант-плюс", программное обеспечение