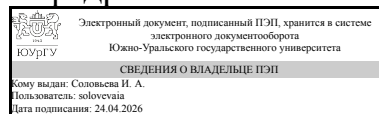


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий выпускающей
кафедрой



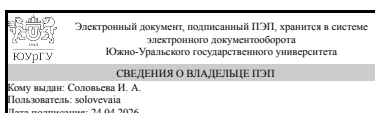
И. А. Соловьева

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**

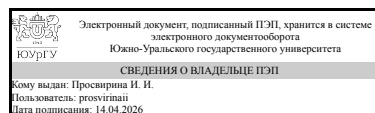
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 11.08.2020 № 939

Зав.кафедрой разработчика,
д.экон.н., проф.



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

Понятие оборотного капитала и оборачиваемости активов, временные циклы оборотного капитала. Политика управления оборотным капиталом как взаимодействие производственных и сбытовых подразделений предприятия. Управление запасами. Управление дебиторской задолженностью предприятия. Понятие и политика управления дебиторской задолженностью. Планирование потребности в оборотном капитале. Экспресс-методика планирования величины оборотного капитала. Изменение политики управления в процессе планирования оборотного капитала.

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: Подходы к разработке управленческих решений на основе системного подхода и анализа проблемных ситуаций, Методы обоснования управленческих решений на основе координации работы подразделений и распределения ответственности и полномочий Умеет: Разрабатывать экономическое обоснование для системной оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений, Организовывать взаимодействие плановых, экономических, финансовых служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе построения финансовой структуры предприятия Имеет практический опыт: Разработки вариантов управленческих решений с учетом анализа проблемных ситуаций, Обоснования вариантов управленческих решений на основе критерия экономической эффективности

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч., 18,25 ч. контактной работы с применением дистанционных образовательных технологий

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 контроллинг. Подходы к управлению оборотным капиталом: понятие оборотного капитала и оборачиваемости активов, временные циклы оборотного капитала. Политика управления оборотным капиталом как взаимодействие производственных и сбытовых подразделений предприятия. Инвестиции и деинвестиции в оборотный капитал.	2
2	2	Управление запасами. Понятие запасов. Анализ оборачиваемости запасов. Контроллинг запасов: преимущества и недостатки избыточного и недостаточного запаса. Планирование запасов.	2
3	3	Управление дебиторской задолженностью предприятия. Понятие и политика управления дебиторской задолженностью. Оборачиваемость дебиторской задолженностью. Контроллинг дебиторской задолженности: лимиты, кредитный менеджмент. Предоставление скидок в целях сокращения дебиторской задолженностью.	2
4	4	Планирование потребности в оборотном капитале. Экспресс-методика планирования величины оборотного капитала. 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	Обсуждение: Координация взаимодействия экономических служб и производственно-сбытовых подразделений в процессе разработки экономических и финансовых планов в части политики управления оборотным капиталом. Решение задач: Анализ оборачиваемости оборотных активов. Расчет временных циклов оборотного капитала. Расчет дополнительных инвестиций в оборотный капитал. Эффективность использования высвобожденных инвестиций	1
2	2	Обсуждение: Преимущества и недостатки избыточного и недостаточного запаса. Решение задач: Анализ оборачиваемости запасов. Планирование и нормирование запасов (материалы, незавершенное производство).	1
3	3	Обсуждение: цели кредитной политики предприятия (политики управление дебиторской задолженностью). Расчет оборачиваемости дебиторской	1

		задолженности. Предоставление скидок в целях сокращения дебиторской задолженности. Расчет оптимальной скидки.	
4	4	Решение задач. 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 в ПА
1	4	Текущий контроль	Кейс 1	0,3	10	Решение кейса оценивается в соответствии со следующими критериями: 1. Структура письменного ответа: Разработана четкая структура ответа и система пунктов и подпунктов – 2 балла, Структура ответа в целом логичная, раскрывает содержание ответа, но не является четкой системой – 1 балл, Структура ответа не разработана – 0 баллов. 2. Наличие разработанных таблиц для демонстрации логики ответа и алгоритма расчетов: Ответ содержит таблицы, отражающие логику ответа на вопросы кейса и/или алгоритм расчетов	зачет

					– 2 балла, Ответ содержит таблицы, в целом отражающие суть решения, но небрежно и нелогично сформированные – 1 балл, Ответ не содержит таблиц – 0 баллов. 3. Качество письменного ответа на вопросы кейса: Ответ опирается на изученные понятия и инструменты, содержит правильные и обоснованные решения и выводы – 4 балла, Ответ содержит в целом правильные и обоснованные решения и выводы, частично использованы изученные понятия и инструменты – 3 балла, Ответ содержит ошибки в расчетах и выводах, слабо использованы изученные понятия и инструменты – 2 балла, Ответ содержит в целом неправильные решения и выводы – 1 балл, Ответ содержит полностью неверные решения и выводы либо выводы отсутствуют – 0 баллов. 4. Устная защита кейса: Ответы на вопросы полные, четкие, речь правильная – 2 балла, Ответы на вопросы неполные, неточные – 1 балл, Ответы на вопросы неточные, нечеткие, нелогичные – 0 баллов.	
2	4	Текущий контроль	Кейс 2	1 10	Решение кейса оценивается в соответствии со следующими критериями: 1. Структура письменного ответа: Разработана четкая структура ответа и система пунктов и подпунктов – 2 балла, Структура ответа в целом логичная, раскрывает содержание ответа, но не является четкой системой – 1 балл, Структура ответа не разработана – 0 баллов. 2. Наличие разработанных таблиц для демонстрации логики ответа и алгоритма расчетов: Ответ содержит таблицы, отражающие логику ответа на вопросы кейса и/или алгоритм расчетов – 2 балла, Ответ содержит таблицы, в целом отражающие суть решения, но небрежно и нелогично сформированные – 1 балл, Ответ не содержит таблиц – 0 баллов. 3. Качество письменного ответа на вопросы кейса: Ответ опирается на изученные понятия и инструменты, содержит правильные и обоснованные решения и выводы – 4 балла, Ответ содержит в целом правильные и обоснованные решения и выводы,	зачет

						частично использованы изученные понятия и инструменты – 3 балла, Ответ содержит ошибки в расчетах и выводах, слабо использованы изученные понятия и инструменты – 2 балла, Ответ содержит в целом неправильные решения и выводы – 1 балл, Ответ содержит полностью неверные решения и выводы либо выводы отсутствуют – 0 баллов. 4. Устная защита кейса: Ответы на вопросы полные, четкие, речь правильная – 2 балла, Ответы на вопросы неполные, неточные – 1 балл, Ответы на вопросы неточные, нечеткие, нелогичные – 0 баллов.	
3	4	Текущий контроль	Тестирование 1	0,2	5	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела (разделов) дисциплины. Студенту предоставляется 5 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования, – 10 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 5.	зачет
4	4	Текущий контроль	Тестирование 2	0,2	5	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела (разделов) дисциплины. Студенту предоставляется 5 случайных вопросов из банка вопросов. Время, отведенное на проведение тестирования, – 20 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 5.	зачет
5	4	Промежуточная аттестация	Мероприятие промежуточной аттестации (тестирование по итогам освоения дисциплины)	-	20	Мероприятие промежуточного контроля проводится в виде зачета. На зачете происходит оценивание знаний, умений и приобретенного опыта обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые	зачет

					мероприятия текущего контроля. Прохождение контрольного мероприятия промежуточной аттестации не является обязательным для 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 %.	
--	--	--	--	--	---	--

6.2. 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 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 %.	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

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.
2. Просвирина И. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие по направлениям "Экономика" и "Менеджмент" / И. И. Просвирина, Л. А. Ширшикова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Оценка бизнеса и конкурентоспособности ; ЮУрГУ. - Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ, 2015. - 105, [1] с. : ил.

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

Не предусмотрены

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Анализ и контроллинг оборотного капитала: методические указания / сост. И.И. Просвирина. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2025. – 24 с.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Анализ и контроллинг оборотного капитала: методические указания / сост. И.И. Просвирина. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2025. – 24 с.

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Журналы	eLIBRARY.RU	Управленческий учет https://www.elibrary.ru/title_about_new.asp?id=25201
2	Журналы	eLIBRARY.RU	Контроллинг https://www.elibrary.ru/title_about_new.asp?id=9800
3	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Финансовый менеджмент: механизмы обоснования бизнес-решений : учебник для вузов / под редакцией А. З. Бобылевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 424 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-21805-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. —

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
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
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
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
Лекции	452 (2)	компьютер, проектор, экран, доска белая, электронные учебно-наглядные материалы, программное обеспечение