

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное учреждение
высшего профессионального образования
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"
Центр бакалавриата Менеджмент



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по образовательной деятельности КФУ

Проф. Таюрский Д.А.



_____ 20__ г.

подписано электронно-цифровой подписью

Программа дисциплины

Управление финансовыми потоками Б1.В.ДВ.5

Направление подготовки: 38.03.02 - Менеджмент

Профиль подготовки: Финансовый менеджмент

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

Автор(ы):

Бикчантаева Д.К.

Рецензент(ы):

Киршин И.А.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий(ая) кафедрой: Киршин И. А.

Протокол заседания кафедры No _____ от "____" _____ 201__ г

Учебно-методическая комиссия Института управления, экономики и финансов (центр бакалавриата: менеджмент):

Протокол заседания УМК No _____ от "____" _____ 201__ г

Регистрационный No 949914217

Казань
2017

Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Бикчантаева Д.К. кафедра финансового менеджмента Институт управления, экономики и финансов ,
Daniya.Bikchantaeva@kpfu.ru

1. Цели освоения дисциплины

формирование системы теоретических знаний и практических умений и навыков в области управления финансовыми потоками. повышения обоснованности управленческих решений на основе анализа финансовых потоков, объективного и системного планирования бюджета и денежных потоков, исходя из потребности хозяйствующего субъекта, повышения эффективности деятельности компаний на основе оптимального использования денежных фондов и применения оптимальных етодик бюджетирования.

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел " Б1.В.ДВ.5 Дисциплины (модули)" основной образовательной программы 38.03.02 Менеджмент и относится к дисциплинам по выбору. Осваивается на 4 курсе, 7 семестр.

Курс осваивается студентами одновременно с дисциплинами финансовый анализ, деловые и финансовые риски, финансовое оздоровление предприятия, стратегическое планирование, управление оборотными активами и находится в неразрывной логической и содержательно-методической связи с ними.

Освоение данной дисциплины необходимо для прохождения преддипломной практики и работы над дипломными проектами.

Курс, имея основной целью научить студентов мыслить экономически, делать экономический анализ, находить причинно-следственные связи, четко и аргументировано строить и выражать личную точку зрения, является одной из базовых дисциплин профессионального цикла ООП.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-11 (профессиональные компетенции)	способностью использовать основные методы финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуре капитал
ПК-3 (профессиональные компетенции)	готовностью к разработке процедур и методов контроля
ПК-31 (профессиональные компетенции)	умением применять количественные и качественные методы анализа при принятии управленческих решений и строить экономические, финансовые и организационно-управленческие модели
ПК-45 (профессиональные компетенции)	владеть техниками финансового планирования и прогнозирования

В результате освоения дисциплины студент:

1. должен знать:

Основные подходы к управлению финансовыми ресурсами предприятия и принципы построения;

- Роль финансовых потоков в деятельности фирмы;
- Цели и задачи управления финансовыми потоками ;
- Принципы построения эффективной системы бюджетирования;
- Методы контроля исполнения финансового плана

2. должен уметь:

Давать оценку эффективности управления финансовым потоками предприятия;

- Обосновывать предложения по совершенствованию управления финансовыми ресурсами
- Различать типы бюджетов и применять их согласно специфике деятельности предприятия
- Определять центры финансовой ответственности и устанавливать их иерархию;
- Составлять первоначальные варианты планирования финансовых потоков;
- Применять методики анализа и контроля исполнения бюджетов.

3. должен владеть:

Методами и инструментами финансового анализа.

- Методами и приемами оценки достаточности финансовой активности.
- Методами и инструментами финансового планирования предприятия
- Методами и инструментами формирования комплекса финансовых мер помощи.
- Методами и инструментами организации и контроля финансовой деятельности компании.

4. должен демонстрировать способность и готовность:

обосновывать решения в сфере управления финансовыми потоками и выбора источников финансирования

проводить комплексную оценку движения финансовых ресурсов предприятия

4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных(ые) единиц(ы) 108 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины экзамен в 7 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);

55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);

54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю

Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Сущность финансовых потоков и их роль в дея-тельности предприятия	7	1	2	2	0	Реферат
2.	Тема 2. Место финансовых потоков в движении денежных средств предприятия	7	2-3	2	4	0	Устный опрос Реферат
3.	Тема 3. Финансовое планирование как инструмент управления финансовыми потоками предприятия	7	3-5	4	4	0	Устный опрос Кейс
4.	Тема 4. Финансовая система предприятия, центры финансовой ответственности	7	5-6	2	4	0	Устный опрос
5.	Тема 5. Методы и способы управления финансовыми потоками предприятия	7	6-8	6	6	0	Реферат
6.	Тема 6. Определение уровня и распределение финансовой нагрузки предприятия	7	8-9	2	4	0	Реферат Устный опрос
7.	Тема 7. Мониторинг и анализ исполнения финансового плана	7	10-11	0	4	0	Кейс
	Тема . Итоговая форма контроля	7		0	0	0	Экзамен
	Итого			18	28	0	

4.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Сущность финансовых потоков и их роль в дея-тельности предприятия

лекционное занятие (2 часа(ов)):

1. Финансовые ресурсы предприятия и источники их формирования
2. Собственный капитал
3. Роль финансов в деятельности предприятия

практическое занятие (2 часа(ов)):

1. Сущность и организация управления финансами организации.
2. Объекты финансового управления.
3. Основные направления управления финансами.

Тема 2. Место финансовых потоков в движении денежных средств предприятия

лекционное занятие (2 часа(ов)):

1. Финансовые отношения на предприятии
2. Принципы организации финансов предприятия
3. Денежный поток предприятия: понятие, формирование и виды

практическое занятие (4 часа(ов)):

1. Финансовый поток предприятия и его отличия от денежного потока 2. Виды деятельности предприятия с позиции финансовых потоков 3. Структура денежного потока предприятия 4. Денежный поток от текущей деятельности 5. Денежный поток от инвестиционной деятельности 6. Денежный поток от финансовой деятельности.

Тема 3. Финансовое планирование как инструмент управления финансовыми потоками предприятия

лекционное занятие (4 часа(ов)):

1. Понятие финансового планирования 2. Задачи финансового планирования 3. Этапы финансового планирования 4. Принципы финансового планирования

практическое занятие (4 часа(ов)):

1. Финансовое планирование - это система действий по составлению комплекса планов, обеспечивающих оптимизацию управления финансовыми ресурсами в перспективе, их формирование и использование 2. Понятие сбалансированного финансового плана 3. Характеристика этапов составления финансовых планов 4. Логика формирования финансовых планов. 5. Бюджет - инструмент финансового планирования. 6. Финансовая модель бюджета

Тема 4. Финансовая система предприятия, центры финансовой ответственности

лекционное занятие (2 часа(ов)):

1. Финансовая структура предприятия ? важнейшее условие эффективного финансового планирования. 2. Отличительные особенности организационной структуры предприятия от его финансовой структуры 3. Модели финансовых структур. 4. Линейно-функциональная модель. 5. Матричная модель.

практическое занятие (4 часа(ов)):

1. Формирование финансовой структуры и ее роль в управлении финансовыми потоками. 2. Показатели эффективности финансовой структуры предприятия. 3. Центры финансовой ответственности 4. Современные проблемы в формировании финансовой структуры предприятия.

Тема 5. Методы и способы управления финансовыми потоками предприятия

лекционное занятие (6 часа(ов)):

1. Методы финансового планирования: понятие, специфика и направления. 2. Общая характеристика методов финансового планирования. 3. Метод экономического анализа 4. Нормативный метод 5. Метод многовариантных расчетов 6. Балансовый метод

практическое занятие (6 часа(ов)):

1. Условия определяющие выбор метода финансового планирования на конкретном предприятии 2. Показатели эффективности применения метода финансового планирования 3. Метод экономико-математического моделирования и его применение на практике. 4. Долевой метод финансового планирования 5. Метод оптимизации финансовых плановых показателей.

Тема 6. Определение уровня и распределение финансовой нагрузки предприятия

лекционное занятие (2 часа(ов)):

1. Принципы ранжирования платежей и их приоритетность. 2. Факторы, оказывающие влияние на расчеты по поставкам. 3. Погашение требований поставщиков

практическое занятие (4 часа(ов)):

1. Алгоритм оптимального срока погашения дебиторской задолженности. списание безнадежной дебиторской задолженности. 2. Планирование и управление дебиторской задолженностью 3. Соотношение выручки от продаж и фискальной нагрузки (начислено, перечислено налогов и сборов или взаимозачет с бюджетом). 4. Планирование запасов, определение оптимальных складских запасов на предприятии

Тема 7. Мониторинг и анализ исполнения финансового плана

практическое занятие (4 часа(ов)):

1. Мониторинг исполнения бюджета. 2. Составляющие системы внутреннего контроля. понятие, принципы, подходы. Основные принципы мониторинга. 3. Плановый и контрольно-стимулирующий мониторинг. 4. Объекты системы внутреннего контроля. 5. Контролируемые и неконтролируемые бюджетные показатели. 6. Контроль отклонений. Отклонение ? ключевой элемент в системе контроля исполнения бюджета. Общая схема контроля отклонений. 7. Подходы к системе контроля отклонениями: простой анализ отклонений, анализ отклонений, ориентированный на последующие управленческие решения, анализ отклонений в условиях неопределенности, стратегический подход к анализу отклонений. 8. Цели и блок-схема проведения план-факта анализа. Характеристика этапов проведения план-факт анализа. Общее рассмотрение результатов исполнения бюджета.

4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)

№	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Сущность финансовых потоков и их роль в деятельности предприятия	7	1	подготовка к реферату	4	реферат
2.	Тема 2. Место финансовых потоков в движении денежных средств предприятия	7	2-3	подготовка к реферату	2	реферат
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
3.	Тема 3. Финансовое планирование как инструмент управления финансовыми потоками предприятия	7	3-5		4	кейс
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
4.	Тема 4. Финансовая система предприятия, центры финансовой ответственности	7	5-6	подготовка к устному опросу	4	устный опрос
5.	Тема 5. Методы и способы управления финансовыми потоками предприятия	7	6-8	подготовка к реферату	6	реферат
6.	Тема 6. Определение уровня и распределение финансовой нагрузки предприятия	7	8-9	подготовка к реферату	5	реферат
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
7.	Тема 7. Мониторинг и анализ исполнения финансового плана	7	10-11		4	кейс
	Итого				35	

5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

Образовательные технологии, применяемые в учебном процессе:

1. информационно-коммуникативная;
2. исследовательская;

3. технология проблемного обучения;
5. групповая технология;
6. технология продвинутого уровня (углубленное изучение актуальных вопросов бухгалтерского учета);
7. дифференцированная;
8. технология сотрудничества.

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Тема 1. Сущность финансовых потоков и их роль в деятельности предприятия

реферат , примерные темы:

1. Сущность и организация управления финансами организации
- 2.Потоковый подход к управлению финансами предприятия
- 3.Проблемы понятия ?финансовый поток?. 4. Классификация финансовых потоков

Тема 2. Место финансовых потоков в движении денежных средств предприятия

реферат , примерные темы:

- 1.Организационные задачи управления финансовыми потоками
- 2.Стратегические и тактические задачи управления финансовыми потоками предприятия
- 3.Финансовые отношения и их виды
- 4.Принципы организации корпоративных финансов

устный опрос , примерные вопросы:

- 1.Группировка финансовых отношений в зависимости от экономического их содержания
2. Группировка финансовых отношений в зависимости по признаку целевого назначения
3. Характеристика принципа хозяйственной самостоятельности
4. Характеристика принципа плановости
- 5.Характеристика принципа самокупаемости и самофинансирования
- 6.Характеристика денежных потоков организации.
- 7.общий денежный и чистый денежный поток.
8. Роль амортизации в формировании денежного потока
- 6.Характеристика принципа материальной заинтересованности
- 6.Характеристика принципа соблюдения финансовой дисциплины

Тема 3. Финансовое планирование как инструмент управления финансовыми потоками предприятия

кейс , примерные вопросы:

каждый студент выбирает предприятие для построения модели финансового планирования.Для этого он создает необходимую исходную информацию, рассчитывает операционный финансовый план, план финансирования инвестиционных проектов и план движения денежных средств

устный опрос , примерные вопросы:

1. Подходы к финансовому планированию
- 2.Эффективное управление финансовыми потоками
3. Структура финансового плана
4. Порядок сбора информации для составления финансового плана.
5. Управленческая информации. роль управленческого учета в финансовом планировании

Тема 4. Финансовая система предприятия, центры финансовой ответственности

устный опрос , примерные вопросы:

1. Структура финансовой системы предприятия
- 2.Распределение функций финансовой системы предприятия.
- 3.Центры финансовой ответственности: цели и задачи.
- 4.Модели финансовой структуры предприятия

Тема 5. Методы и способы управления финансовыми потоками предприятия

реферат , примерные темы:

1. Денежный компонент в выручке от реализации продукции предприятия
2. использование методов управления финансовыми потоками в управление текущими платежами предприятия
3. Применение метода экономико-математического моделирования в управлении финансовыми потоками предприятия.
4. Прогнозирование финансовых потоков предприятия.

Тема 6. Определение уровня и распределение финансовой нагрузки предприятия

реферат , примерные темы:

1, Управление денежными потоками предприятия
2. Прогнозирование привлечение внешних источников финансирования
3. Формирование кредитного портфеля предприятия
4. Маржинальный анализ - инструмент увеличения выручки.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Прогнозирование приоритетность платежей.
2. Факторы, оказывающие влияние на расчеты по поставкам.
3. Алгоритм оптимального срока погашения дебиторской задолженности.
4. Распределение финансовой нагрузки предприятия.

Тема 7. Мониторинг и анализ исполнения финансового плана

кейс , примерные вопросы:

на базе ранее рассчитанной финансовой модели каждый студент должен будет составить схему, последовательность проведения мониторинга исполнения бюджета как главного инструмента правления финансовыми потоками. особое внимание должно быть уделено контролю отклонений и план-фактному анализу.

Тема . Итоговая форма контроля

Примерные вопросы к экзамену:

Вопросы для экзамена по дисциплине

"Управление финансовыми потоками предприятия"

1. Проблемы трактовки понятия "финансовый поток" в деятельности предприятия.
2. Финансовый цикл предприятия.
3. Структура отчета о движении денежных средств предприятия.
4. Методика составления отчета о движении денежных средств прямым и косвенным способами.
5. Регламент и график платежей предприятия.
6. Методы и способы планирования и прогнозирования финансовых потоков предприятия.
7. Использование инструментов управления финансовыми потоками предприятия.
8. Анализ структуры и денежный компонент в выручке от реализации предприятия.
9. Финансовая система компании и ее специализированные подразделения.
10. Обеспечение финансовыми потоками выполнения финансовой нагрузки предприятия.
11. Способы уменьшения срока погашения дебиторской задолженности.
12. Характеристика особенностей отраслевого хозяйства, влияющего на финансовые потоки предприятия.
13. Координация деятельности подразделений предприятия в процессе управления финансовыми потоками.
14. Совершенствование управления финансовыми потоками предприятий пищевой промышленности.
15. Исследование различных стратегий в области управления финансовыми потоками.
16. Экономические нормативы управления финансовым циклом предприятия.
17. Методики формирования бюджета денежных средств предприятия.
18. Система контроля над финансовыми потоками.

7.1. Основная литература:

1. Григорьев, А. В. Бюджетирование в коммерческой организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Григорьев, С. Л. Улина, И. Г. Кузьмина. - Красноярск: Сиб. федер. ун-т, 2012. - 136 с. - ISBN 978-5-7638-2438-4. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=442048>
2. Стратегический анализ и бюджетирование денежных потоков коммерческих организаций: Монография / Е.Б. Маевская. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 108 с.: 60x88 1/16. - (Научная мысль; Экономика). (обложка) ISBN 978-5-16-009615-5, 500 экз. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=449334>
3. Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков: Учебное пособие / Т.П. Карпова, В.В. Карпова. - М.: Вузовский учебник: НИЦ Инфра-М, 2013. - 302 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9558-0243-5, 1000 экз. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=363826>

7.2. Дополнительная литература:

1. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в АПК: Учебное пособие / А.В. Глущенко, Н.Н. Нелюбова. - М.: Магистр, 2008. - 189 с.: 60x90 1/16. (обложка) ISBN 978-5-9776-0047-7, 2000 экз. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=141570>
2. Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков: Учебное пособие / Т.П. Карпова, В.В. Карпова. - М.: Вузовский учебник: НИЦ Инфра-М, 2013. - 302 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9558-0243-5, 1000 экз. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=363826>
3. Контроль финансовых потоков.: Учеб. пособие / А.З. Селезнев; Под ред. В.Ю. Катасонов; МГИМО (У) МИД РФ. - М.: ИНФРА-М, 2010. - 304 с.: 60x90 1/16 + CD-ROM. - (Высшее образование). (переплет, cd rom) ISBN 978-5-16-003591-8, 1000 экз. <http://www.znanium.com/bookread.php?book=179631>

7.3. Интернет-ресурсы:

- Консультант Плюс - www.consultant.ru/
Электронный ресурс - <http://eup.ru/Catalog/16-All.asp>
Электронный ресурс - <http://www.cfin.ru/finanalysis>
Электронный ресурс - <http://www.it2b.ru/it2b3.view3.page27.html>
Электронный ресурс - <http://www.bdc.ru/new/mng/mg2002/fin.shtml>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)

Освоение дисциплины "Управление финансовыми потоками" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест студентов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети КФУ и находятся в едином домене.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен студентам. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, УМК, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) нового поколения.

Для обеспечения данной дисциплины необходимо:

- оборудованные аудитории;
- различные технические средства обучения;
- учебники, учебные пособия и другие книги;
- научные журналы;
- доступ в интернет;
- наглядные пособия

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 38.03.02 "Менеджмент" и профилю подготовки Финансовый менеджмент .

Автор(ы):

Бикчантаева Д.К. _____

"__" _____ 201__ г.

Рецензент(ы):

Киршин И.А. _____

"__" _____ 201__ г.