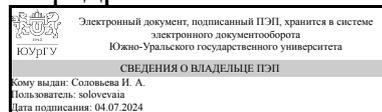


УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий выпускающей
кафедрой



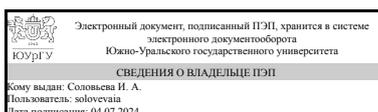
И. А. Соловьева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.М1.12.01 Управление денежным потоком и бюджетирование деятельности предприятия
для направления 38.04.01 Экономика
уровень Магистратура
магистерская программа Экономический анализ и контроллинг промышленного предприятия
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Экономика и финансы

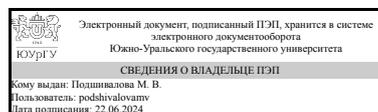
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 11.08.2020 № 939

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



И. А. Соловьева

Разработчик программы,
д.экон.н., доц., профессор



М. В. Подшивалова

1. Цели и задачи дисциплины

Цель настоящей дисциплины – дать навыки организации и оценки эффективности управления денежными потоками на предприятии. Задачи дисциплины: 1. Изучить теоретические основы управления денежными потоками 2. Раскрыть понятие и сущность денежных потоков 3. Рассмотреть процесс управления денежными потоками 4. Рассмотреть методы анализа денежных потоков 5. Изучить оптимизацию денежных потоков 6. Рассмотреть действующую отечественную и зарубежную практику управления денежными потоками на примере реальных предприятий 7. Изучить проблемы, задачи и методы планирование денежных потоков на предприятии.

Краткое содержание дисциплины

Учебная дисциплина содержит обзор современных методов в области анализа, оценки эффективности, оптимизации и планирования денежных потоков компании, основанный на изучении опыта построения систем управления денежными потоками как отечественных, так и зарубежных компаний.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-1 Способен разрабатывать и обосновать социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта и методики их расчета для подготовки стратегических и оперативных планов развития организации	Знает: Методы анализа информации о денежных потоках предприятия в целях разработки плана (бюджета) движения денежных средств Умеет: Подготавливать обоснование для формирования показателей плана (бюджета) движения денежных средств Имеет практический опыт: Составление планов (бюджетов) движения денежных средств с учетом стратегических и оперативных задач развития предприятия

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Формирование финансовой отчетности предприятия в системе учета, Налогообложение и налоговое администрирование	Производственная практика (научно-исследовательская работа) (5 семестр), 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
Налогообложение и налоговое администрирование	Знает: Методы идентификации, оценки и управления рисками налогового

	<p>администрирования и их место в системе управления рисками , Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации в части налогообложения Умеет: Применять методики оценки и управления рисками налогового администрирования и взаимоотношений организации с налоговыми службами, Составлять финансовую отчетность предприятия с учетом влияния системы налогообложения деятельности организации Имеет практический опыт: Идентификации, анализа и оценки рисков налогового администрирования организации, Сбора, обработки и систематизации информации на основе принципов учета с учетом применяемой системы налогообложения</p>
<p>Формирование финансовой отчетности предприятия в системе учета</p>	<p>Знает: Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации в части формирования финансовой отчетности предприятия; методы сбора и обработки экономической информации в целях ее учета на основе принципа двойной записи Умеет: Составлять финансовую отчетность предприятия на основе данных бухгалтерского учета Имеет практический опыт: Сбора, обработки и систематизации информации на основе принципов учета и требований к финансовой отчетности</p>

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
		3
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 к зачету	36	36
Самостоятельное изучение темы 3	53,75	53.75
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	Денежное обращение в РФ	1	1	0	0
2	Основы управления денежными потоками компании	2	1	1	0
3	Анализ денежных потоков компании	2	1	1	0
4	Оптимизация денежных потоков компании	2	1	1	0
5	Планирование: БДДС и платежный календарь	2	1	1	0
6	Кассовые разрывы денежных потоков	1	1	0	0
7	Временно свободные денежные средства	1	1	0	0
8	Организация финансовой службы на предприятии	1	1	0	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Денежное обращение: наличное и безналичное, денежные агрегаты, закон денежного обращения, денежная система, банковская система, эмиссия и инфляция	1
1	2	Факторы, влияющие на денежные потоки компании: внешние и внутренние	1
2	3	Коэффициентный анализ, структурно-временной анализ, статистический анализ, анализ ликвидного денежного потока	1
2	4	Модели оптимизации денежных средств. Баумоля-Тобина.	1
3	5	Отличие БДДС и Формы 4. Методы построения БДДС.	1
3	6	Платежный календарь. Реестр заявок.	1
4	7	Встреча с финансовым директором по теме "Проблемы прогнозирования денежных потоков в условиях неопределенности"	1
4	8	Временно свободные средства. Варианты использования средств.	1

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	2	Кейс-стади по теме. Деловая игра "Денежные потоки предприятия"	1
1	3	Анализ денежных потоков ОАО ЗЛАТМАШ	1
2	4	Оптимизация денежных средств. Кейс-стади.	1
2	5	Кейс-стади по теме.	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 к зачету	список основной литературы	3	36
Самостоятельное изучение темы 3	список дополнительной литературы	3	53,75

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	3	Промежуточная аттестация	Зачет по дисциплине	-	5	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Билет включает 1 задачу и 1 вопрос. Критерии оценивания: задача решена без ошибок, студент способен объяснить ход решения, вопрос изложен полно и верно - 5 баллов; задача решена без ошибок, студент способен неполно объяснить ход решения, вопрос изложен неполно и верно - 4 балла; задача решена без значительных ошибок, но студент не способен объяснить ход решения, вопрос изложен верно либо с незначительными неточностями - 3 балла; задача решена с грубыми ошибками, вопрос изложен полно и верно - 3 баллов; задача решена с грубыми ошибками, вопрос изложен неполно - 2 балла; не решена задача, вопрос изложен верно и полно - 2 балла; не решена задача, вопрос изложен неполно/частично неверно - 1 балл; не выполнены оба задания - 0 баллов.	зачет
3	3	Текущий контроль	Решение кейсов №1	1	5	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов - расчетное задание выполнены верно – 5 баллов - расчетное задание выполнены верно, но имеются недочеты в аналитической части, не влияющие на конечный результат – 4 балла - расчетное задание выполнено верно, но аналитика выполнена с замечаниями – 3 балла - в расчетной части есть замечания, аналитическая часть с замечаниями – 3 балла	зачет

						- расчетное задание и аналитика имеют грубые замечания, но ход выполнения верен – 2 балла - работа содержит грубые ошибки по всем разделам – 0 баллов	
4	3	Текущий контроль	Решение кейсов №2	1	5	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов - расчетное задание выполнены верно – 5 баллов - расчетное задание выполнены верно, но имеются недочеты в аналитической части, не влияющие на конечный результат – 4 балла - расчетное задание выполнено верно, но аналитика выполнена с замечаниями – 3 балла - в расчетной части есть замечания, аналитическая часть с замечаниями – 3 балла - расчетное задание и аналитика имеют грубые замечания, но ход выполнения верен – 2 балла - работа содержит грубые ошибки по всем разделам – 0 баллов	зачет
5	3	Текущий контроль	Решение кейсов №3	1	5	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов - расчетное задание выполнены верно – 5 баллов - расчетное задание выполнены верно, но имеются недочеты в аналитической части, не влияющие на конечный результат – 4 балла - расчетное задание выполнено верно, но аналитика выполнена с замечаниями – 3 балла - в расчетной части есть замечания, аналитическая часть с замечаниями – 3 балла - расчетное задание и аналитика имеют грубые замечания, но ход выполнения верен – 2 балла - работа содержит грубые ошибки по всем разделам – 0 баллов	зачет

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
зачет	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. Студент получает билет, состоящий из двух	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

	заданий. Получает время 30 минут на подготовку. Защита ответа происходит в форме собеседования и оценивается согласно описанным в РПД критериям. Итоговая оценка за курс вычисляется согласно БРС. Преподаватель имеет право заменить собеседование на выполнение компьютерного тестирования.	
--	---	--

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ		
		1	3	4 5
ПК-1	Знает: Методы анализа информации о денежных потоках предприятия в целях разработки плана (бюджета) движения денежных средств	+	+	+
ПК-1	Умеет: Подготавливать обоснование для формирования показателей плана (бюджета) движения денежных средств	+	+	+
ПК-1	Имеет практический опыт: Составление планов (бюджетов) движения денежных средств с учетом стратегических и оперативных задач развития предприятия	+	+	+

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

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

1. "Финансовый директор"
2. «Финанс»
3. «Секрет фирмы»
4. «Financial Management»

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Методические пособия представлены в разделе Учебно-методические материалы в электронном виде

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Методические пособия представлены в разделе Учебно-методические материалы в электронном виде

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная	Электронно-	Лытнев, О.Н. Финансовый менеджмент. Ч. 1 :

	литература	библиотечная система издательства Лань	Денежные потоки и основы маржинального анализа : Учебное пособие. [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — Калининград : БФУ им. И.Канта, 2006. — 103 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/13207 — Загл. с экрана.
2	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Ковалев, В.В. Управление денежными потоками, прибылью и рентабельностью. [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — М. : Проспект, 2015. — 336 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/54887 — Загл. с экрана.
3	Дополнительная литература	Образовательная платформа Юрайт	Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 351 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/489484

Перечень используемого программного обеспечения:

1. -1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних уч. заведениях(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
Зачет	501 (1)	Мультимедийное оборудование и программное обеспечение
Практические занятия и семинары	410 (1)	Мультимедийное оборудование и программное обеспечение
Лекции	304 (1)	Мультимедийное оборудование и программное обеспечение
Самостоятельная работа студента	501 (1)	Мультимедийное оборудование и программное обеспечение
Контроль самостоятельной работы	501 (1)	Мультимедийное оборудование и программное обеспечение