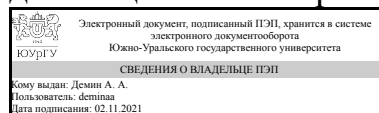


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института
Институт открытого и
дистанционного образования



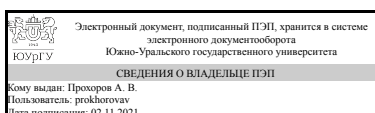
А. А. Демин

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины ДВ.1.11.01 Управление денежными потоками предприятия
для направления 38.03.02 Менеджмент
уровень бакалавр тип программы Прикладной бакалавриат
профиль подготовки Финансовый менеджмент
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Современные образовательные технологии

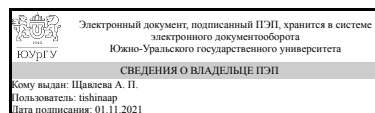
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.01.2016 № 7

Зав.кафедрой разработчика,
к.техн.н., доц.



А. В. Прохоров

Разработчик программы,
преподаватель (-)



А. П. Шавлева

1. Цели и задачи дисциплины

Цель дисциплины "Управление денежными потоками предприятия" – сформировать у студентов практические навыки в сфере управления денежными потоками на предприятии. Задачи дисциплины: 1. рассмотрение вопросов, позволяющих комплексно представить содержание процессов управления денежными потоками предприятия в современных условиях и обеспечивающих выработку эффективных управленческих решений в этой сфере финансового менеджмента. 2. изучение современных методов разработки политики управления денежными потоками предприятия. 3. ознакомление с механизмами управления денежными потоками в процессе текущей и долгосрочной деятельности; критериями принятия эффективных управленческих решений по всем основным вопросам организации денежного оборота предприятия. 4. изучение вопросов планирования объемов и структуры денежных потоков, сбалансированности и синхронизации во времени отдельных их видов. 5. приобретение практических навыков по овладению методами моделирования финансовых операций, как основными аспектами финансовой и управленческой деятельности организаций. 6. рассмотрение отечественной и зарубежной практики управления денежными потоками на примере реальных предприятий 7. изучение проблем, задач и методов планирования денежных потоков на предприятии.

Краткое содержание дисциплины

Учебная дисциплина направлена на формирование навыков планирования деятельности хозяйствующих субъектов в условиях конкурентной экономики и 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 (ЗУНы)
ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления	Знать: 1. основные подходы к применению количественных и качественных методов анализа при принятии управленческих решений, принципы и алгоритмы построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей. 2. экономическую сущность категории «денежные потоки», цели, задачи и роль управления ими в системе управления финансами предприятия.
	Уметь: 1. осуществлять выбор математических моделей организационных систем, анализировать их адекватность и последствия применения. 2. владеть средствами программного обеспечения анализа и количественного моделирования систем управления. 3. производить анализ и выбор

ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	показателей оценки эффективности денежных потоков. 4. выбирать методы прогнозирования и анализа денежных потоков.
	Владеть: 1. навыками и методами экономического и организационно-управленческого моделирования. 2. моделями адаптации моделей к конкретным задачам управления. 3. практическими навыками проведения анализа денежных потоков, их объемов и структуры, анализа стохастичности и синхронности денежных потоков.
	Знать: 1. основные принципы, стандарты нормативно-правовую базу финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности; 2. основы анализа финансовой отчетности. 3. содержательную часть бюджета движения денежных средств. Уметь: 1. использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организаций; 2. исследовать тенденции, выявленные на основе анализа финансовой отчетности. 3. составлять отчет о движении денежных средств составлять бюджет о движении денежных средств составлять платежный календарь в соответствии с требованиями управленческого учета предприятия. Владеть: 1. навыками и приемами взаимодействия со службами информационных технологий, использования корпоративных информационных систем; 2. методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования. 3. навыками составления отчетов прямым и косвенным методом.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Нет	Не предусмотрены

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

Нет

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

Вид учебной работы	Всего	Распределение по семестрам
--------------------	-------	----------------------------

	часов	в часах
		Номер семестра
		9
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144
<i>Аудиторные занятия:</i>	16	16
Лекции (Л)	8	8
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	8	8
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	128	128
Подготовка к экзамену	32	32
Написание курсовой работы	32	32
Самостоятельное изучение тем и разделов дисциплины	32	32
Подготовка к выполнению теста	32	32
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен, КР

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Основы управления денежными потоками предприятия	8	4	4	0
2	Анализ денежных потоков предприятия	8	4	4	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Планирование денежных потоков предприятия.	2
2	1	Сущность, цель и задачи планирования денежными потоками предприятия.	2
3	2	Разработка политики планирования денежными потоками предприятия. Прямой метод планирования денежного потока предприятия.	2
4	2	Косвенный метод планирования денежного потока предприятия. План поступления и расходования денежных средств.	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Коэффициентный метод анализа денежного потока. Факторный анализ денежных потоков. Коэффициентный анализ, структурно-временной анализ, статистический анализ, анализ ликвидного денежного потока	2
2	1	Коэффициентный анализ, структурно-временной анализ, статистический анализ, анализ ликвидного денежного потока. Модели оптимизации денежных средств Баумоля-Тобина. Модель Миллера-Орра и модель Стоуна, Метод Монте-Карло.	2
3	2	Политика управления денежными потоками предприятия и принципы ее разработки. Основные этапы процесса разработки политики управления	2

		денежными потоками.	
4	2	Временно свободные средства. Варианты использования средств. Финансовая служба предприятия. Возможные способы организации работы финансовой службы.	2

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
Написание курсовой работы.	Лытнев, О.Н. Финансовый менеджмент. Ч. 1 : 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.	32
Подготовка к выполнению теста	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.	32
Подготовка к экзамену	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. Лытнев, О.Н. Финансовый менеджмент. Ч. 1 : 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.	32
Самостоятельное изучение тем и разделов дисциплины	Финансы, денежное обращение и кредит : учебник для академического бакалавриата / М. В. Романовский [и др.] ; под ред. М. В. Романовского, О. В. Врублевской, Н. Г. Ивановой. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 523 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-5035-9. http://urait.ru/catalog/390673	32

6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные формы учебных занятий	Вид работы (Л, ПЗ, ЛР)	Краткое описание	Кол-во ауд. часов
Кейс-стади сформированы на базе практик управления денежными потоками российских компаний	Самостоятельная работа студента	Весь лекционный материал представлен в мультимедийном варианте	32
Использование методов, основанных на изучении практики (case studies)	Практические занятия и семинары	Кейс-стади сформированы на базе практик управления денежными потоками российских компаний	2

Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Не предусмотрены

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: нет

7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.1. Паспорт фонда оценочных средств

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНы	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Все разделы	ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	экзаменационный тест	1-35
Все разделы	ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления	экзаменационный тест	1-35
Все разделы	ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	Курсовая работа	1-25
Все разделы	ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии	Курсовая работа	1-25

	управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления		
Все разделы	ОПК-5 владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем	Текущий контроль - тестирование	1-20
Все разделы	ПК-10 владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления	Текущий контроль - тестирование	1-20

7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
экзаменационный тест	На экзамене происходит оценивание учебной деятельности обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. При оценивании результатов учебной деятельности обучающегося по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Итоговая оценка проставляется в ведомость, зачетную книжку и, в конечном итоге, в приложение к диплому. Экзаменационный тест содержит 30 заданий. Время тестирования - 30 минут. Весовой коэффициент мероприятия – 0,4.	Отлично: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 85...100 % Хорошо: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 75...84 % Удовлетворительно: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...74 % Неудовлетворительно: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %
Курсовая работа	В процессе прохождения разделов курса проводится выполнение курсовой работы. Количество тем - 25. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Критерии оценивания: - задание выполнено в полном объеме, качественно оформлено - 10 баллов; - задание выполнено не полностью либо оформлено не качественно - 6 баллов; - задание выполнено поверхностно, и не оформлено - 4 балла; - задание не выполнено - 0 баллов. Максимальное количество баллов – 10 за задание. Весовой коэффициент мероприятия – 0,4.	Отлично: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 85...100 % Хорошо: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 75...84 % Удовлетворительно: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...74 % Неудовлетворительно: Величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %
Текущий контроль - тестирование	В процессе прохождения разделов курса проводится текущее тестирование. Всего ЧЕТЫРЕ тестовых заданий по 10 вопросов.	Зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие больше или

	Количество вопросов, формируемых компьютером самостоятельно - 10. Время, отводимое на тестирование 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 2 баллам. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов - 10 за тест раздела. Весовой коэффициент одного теста – 0,05.	равно 60 %. Не зачтено: рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
--	---	---

7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
экзаменационный тест	тесты по дисциплине Управление денежными потоками предприятия.docx
Курсовая работа	1. Денежные потоки и их характеристика 2. Концепция временной стоимости денег: простые и сложные проценты 3. Концепция временной стоимости денег: непрерывные проценты 4. Анализ характеристик простого (ординарного) аннуитета 5. Чистый денежный поток от операционной деятельности – косвенный и прямой метод расчета 6. Методы управления денежными потоками от текущей деятельности 7. Планирование денежных потоков по операционной деятельности методом CVР 8. Влияние политики по управлению дебиторской задолженностью на денежные потоки 9. Применение уступки прав требования или факторинга 10. Платежеспособность и ликвидность как факторы имущественного состояния предприятия и денежных потоков 11. Управление финансовой устойчивостью путем использования чистого денежного потока от операционной деятельности 12. Денежные потоки по инвестициям в основные средства 13. Денежные потоки по инвестициям в ценные бумаги 14. Планирование денежных потоков инвестиционной деятельности 15. Денежные потоки финансовой деятельности 16. Соотношение внутренних и внешних источников финансирования 17. Краткосрочные и долгосрочные риски денежных потоков финансовой деятельности 18. Структура капитала и вероятность банкротства предприятия 19. Свободный денежный поток на фирму (FCF) 20. Свободный денежный поток на капитал 21. Сущность управления денежными средствами предприятия 22. Планирование (бюджетирование) денежных средств 23. Модели Баумоля и Беранека 24. Модели Миллера-Орра и Стоуна 25. Имитационное моделирование как инструмент оптимизации остатка денежных средств
Текущий контроль - тестирование	

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

1. Вайсман, Е. Д. Финансовый менеджмент Сб. задач и ситуаций Е. Д. Вайсман, Е. Н. Коркунова, Т. А. Кузнецова; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и финансы; ЮУрГУ. - Челябинск: Издательство ЮУрГУ, 2002. - 58,[1] с. табл.
2. Дубровин, В. К. Финансовый менеджмент и маркетинг в литейном производстве Учеб. пособие В. К. Дубровин, С. А. Никифоров, И. Н. Ермаков; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Литейн. пр-во; ЮУрГУ. - Челябинск: Издательство ЮУрГУ, 2003. - 113, [1] с. ил.
3. Ковалев, В. В. Финансовый менеджмент : Теория и практика [Текст] В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Проспект, 2011. - 1024 с.
4. Лутовинов, П. П. Финансовый менеджмент в курсовых работах Учеб. пособие П. П. Лутовинов, О. Е. Горячева; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и финансы; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экономика и финансы; ЮУрГУ. - Челябинск: Издательство ЮУрГУ, 2002. - 84,[1] с. ил.

б) дополнительная литература:

1. Финансовый менеджмент [Текст] учебник для сред. проф. образования по специальности "Менеджмент" (по отраслям) Л. А. Тюгай и др.; под ред. Н. И. Берзона. - 4-е изд., стер. - М.: Академия, 2007
2. Баранов, В. В. Финансовый менеджмент: Механизмы финансового управления предприятиями в традиционных и наукоемких отраслях Учеб. пособие для вузов В. В. Баранов; Ин-т бизнеса и делового администрирования, Акад. нар. хоз-ва при Правительстве Рос. Федерации. - М.: Дело, 2002. - 271 с. ил.

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

1. Финансовый директор, «Финанс». «Секрет фирмы». «Financial Management

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Метидические указания по дисциплине "Управление денежными потоками предприятия" . Щавлева А.П. - Челябинск. из-во ЮУрГУ. 2018 г.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Метидические указания по дисциплине "Управление денежными потоками предприятия" . Щавлева А.П. - Челябинск. из-во ЮУрГУ. 2018 г.

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Электронно-библиотечная	Ковалев, В.В. Управление денежными потоками, прибылью и рентабельностью. [Электронный ресурс] :

		система издательства Лань	учеб. пособие — Электрон. дан. — М. : Проспект, 2015. — 336 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/book/54887 — Загл. с экрана.
2	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Лытнев, О.Н. Финансовый менеджмент. Ч. 1 : 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.
3	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Цвиркун, О. А. Финансы, денежное обращение и кредит : учебное пособие / О. А. Цвиркун, Т. А. Махина, Д. Г. Вержицкий. — Новокузнецк : НФИ КемГУ, 2019. — 88 с. — ISBN 978-5-8353-2459-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/169559
4	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Теннент, Д. Управление денежными потоками: Как не оказаться на мели / Д. Теннент. — Москва : Альпина Паблишер, 2016. — 208 с. — ISBN 978-5-9614-4646-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/95202
5	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Костенко, О. В. Корпоративная финансовая политика управления денежными потоками на примере организаций системы потребительской кооперации : монография / О. В. Костенко, А. М. Васильева. — Киров : Вятская ГСХА, 2017. — 138 с. — ISBN 978-5-6040852-2-6. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/129584

9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

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

Перечень используемых информационных справочных систем:

1. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(бессрочно)

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Практические занятия и семинары	ДОТ (ДОТ)	Оборудование мультимедийной лекционной аудитории, проектор Acer P1270; MicrosoftWindows XP Professional;MicrosoftOffice 2010 ProfessionalPlus. Доступ в интернет