

Учреждение образования Федерации профсоюзов Беларуси
Международный университет «МИТСО»

УТВЕРЖДАЮ

Ректор учреждения образования
Федерации профсоюзов Беларуси
Международный университет
«МИТСО»

С.Н. Князев

27.06. 2017 г.

Регистрационный № УД-017-17/уч.

ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ В ЛОГИСТИКЕ

Учебная программа учреждения высшего образования
по учебной дисциплине для специальности:
1-26 81 04 Управление логистическими системами

2017 г.

Учебная программа составлена на основе образовательного стандарта ОСВО 1–26 81 04–2012 «Высшее образование. Вторая степень (магистратура). Специальность «Управление логистическими системами», в соответствии с учебным планом специальности.

СОСТАВИТЕЛЬ: Назарова С.Ф., старший преподаватель кафедры теории и практики управления

РЕКОМЕНДОВАНА К УТВЕРЖДЕНИЮ:

Кафедрой экономики и менеджмента (протокол № 11 от 21.06.2017 г.)

Научно-методическим советом учреждения образования Федерации профсоюзов Беларуси «Международный университет «МИТСО» (протокол № 9 от 27.06.2017 г.)

Пояснительная записка

Предметом курса являются базовые концепции финансов в логистике, экономические стоимостные отношения организаций, связанные с образованием, распределением и использованием денежных доходов и фондов денежных средств; закономерности и тенденции развития форм и методов реализации этих отношений в современных условиях экономического развития; методики расчета отдельных финансовых показателей, приемы финансового анализа и способы управления денежными потоками.

Цели преподавания курса:

- подготовка высококвалифицированных специалистов в области логистики, знающих природу и механизмы хозяйственных процессов, адаптированных к условиям рынка, способных принимать оптимальные производственные и финансовые решения;
- формирование научного видения финансовых процессов и явлений в логистике;
- привитие первичных навыков современной деловой практики, работы с финансами, умения опираться в своей деятельности на их экономические интересы субъектов;
- развитие предприимчивости, умения видеть и использовать финансовые рычаги в интересах дела;
- воспитание социально-зрелой личности, способной ориентироваться в сложной меняющейся хозяйственно-политической обстановке, делать сознательный выбор своего места в общественно-экономической системе, наиболее полно реализовать профессиональный и деловой потенциал.

Задачи дисциплины:

- рассмотрение базовых концепций организации и функционирования финансов, их сущности, содержания и значения в логистике;
- ознакомление с процессом формирования и воспроизводства капитала организации, его инвестициями и денежными потоками;
- овладение современными приемами управления финансовой деятельностью в логистике.

После завершения изучения курса обучающиеся должны знать:

- содержание и принципы организации финансов организаций в логистике и особенности их проявления в современных условиях;
- организацию формирования денежных поступлений и доходов организации, методы их планирования;
- основы управления финансовой деятельностью организации и его специфику в организациях с различными организационно-правовыми формами;
- современные методы и приемы формирования и корректировки

финансовых решений в процессе размещения и управления капиталом;

- механизм заимствования средств и способы оценки стоимости заемного капитала;
- формы и методы создания инвестиционных проектов, выбора лучших вариантов на основе оценки их эффективности;
- методы анализа финансовых результатов организации, его финансового состояния на основе чтения финансовой отчетности;
- меры ответственности предприятия за нарушение порядка ценообразования, осуществления валютных операций, неправильное и несвоевременное исчисление налогов.

Обучающиеся должны уметь:

- обосновывать финансовую стратегию организации в логистике;
- применять действующие законодательные и нормативные акты в финансовых расчетах и при оценке хозяйственных ситуаций;
- использовать теоретические знания курса для анализа финансового состояния предприятия и принятия решений, направленных на обеспечение устойчивой работы организации;
- определять оптимальную структуру источников финансирования затрат и направлений использования финансовых ресурсов;
- управлять денежными потоками в организации;
- обеспечивать наиболее рациональное использование капитала в целях дальнейшего развития организации.

Обучающиеся должны получить навыки:

- прогнозирования и планирования финансовых показателей;
- анализа и оценки бизнес-плана и финансового состояния организации;
- выбора оптимальных источников финансирования затрат организации.

Усвоение обучающиеся содержания дисциплины «Финансовый менеджмент в логистике» позволит им эффективно использовать полученные знания в будущей профессиональной деятельности.

Успешное изучение курса возможно в увязке с такими дисциплинами, как: «Логистика», «Финансовый менеджмент» и др.

Для изучения дисциплины используются как традиционные методы в форме лекций, практических занятий, разбора практических ситуаций, тесты, так и технические средства с демонстрацией презентаций.

Формами контроля знаний являются периодические контрольные работы, а в конце курса проводится зачет.

Требования к академическим компетенциям специалиста

Специалист должен:

- АК-1. Уметь применять базовые научно-теоретические знания для решения теоретических и практических задач.

- АК-2. Владеть системным и сравнительным анализом.
- АК-3. Владеть исследовательскими навыками.
- АК-4. Уметь работать самостоятельно.
- АК-5. Быть способным порождать новые идеи (обладать креативностью).
- АК-7. Иметь навыки, связанные с использованием технических устройств, управлением информацией и работой с компьютером;
- АК-8. Обладать навыками устной и письменной коммуникации;
- АК-9. Уметь учиться, повышать свою квалификацию в течение всей своей жизни.

Требования к социально-личностным компетенциям специалиста

Специалист должен:

- СЛК-1. Обладать качествами гражданственности.
- СЛК-2. Быть способным к социальному взаимодействию.
- СЛК-3. Обладать способностью к межличностным коммуникациям.
- СЛК-4. Владеть навыками здоровьесбережения.
- СЛК-5. Быть способным к критике и самокритике.
- СЛК-6. Уметь работать в команде.

Требования к профессиональным компетенциям специалиста

Специалист должен быть способен:

Организационно-управленческая деятельность

- ПК- 1. Владеть навыками создания собственного бизнеса.
- ПК- 2. Обеспечивать устойчивое развитие основных производственных и функциональных подразделений организации (предприятия).
- ПК- 3. Своевременно обновлять номенклатуру выпускаемых изделий на основе высоких технологий.
- ПК- 4. Разрабатывать рациональную организационную структуру управления организацией (предприятием).
- ПК- 5. Владение современными технологиями принятия управленческих решений.
- ПК- 6. Осуществлять контроль выполнения заданий, технологических процессов, культуры производства, трудовой, финансовой и технологической дисциплины.
- ПК- 7. Осуществлять организационную подготовку производства, а также постановку инновационных управленческих и экономических задач.
- ПК- 8. Обеспечивать экономическое обеспечение проектно-конструкторской и технологической подготовки производства.

– ПК- 9. Проводить деловые совещания и переговоры, переписку с зарубежными партнерами, готовить распоряжения, проспекты приказов, планы мероприятий и контрактов.

– ПК- 10. Обеспечивать развитие персонала.

– ПК- 11. Обеспечивать модернизацию и производство новых видов изделия.

Планово-экономическая деятельность:

–ПК-12. Разрабатывать перспективные, среднесрочные и текущие планы экономического и социального развития организации (предприятия) и его структурных подразделений.

–ПК-13. Проводить комплексный экономический анализ всех видов деятельности организации и разрабатывать меры по эффективному использованию ресурсов, производственных мощностей с целью повышения эффективности производственно-хозяйственной деятельности.

–ПК-14. Подготавливать данные для периодической отчетности в сроки и по формам, установленным государственными органами статистики и анализа.

–ПК-15. Составление проекта плановых калькуляций на изделия(работы, услуги), их структурные элементы, смет затрат на различные виды деятельности организации (предприятия) а так же планово-расчетных цен на продукцию и услуги структурных подразделений.

–ПК-16. Разрабатывать нормативы затрат на основные виды сырья, материалов, топлива, энергии, потребляемые в производстве.

–ПК-17. Определять конкурентоспособность товаров, работ, услуг и организации (предприятия) в целом.

Информационно-аналитическая деятельность

–ПК-18. Систематизировать статистические материалы по труду, характеризующие количественные и качественные показатели деятельности организации (предприятия) и его подразделений.

–ПК-19. Изучать результаты работы организации (предприятия) и его структурных подразделений и сопоставлять их с показателями других организаций (предприятий).

–ПК-20. Выявить внутрехозяйственные резервы и разрабатывать мероприятия по их использованию.

–ПК-21. Проводить оперативный экономический анализ хода выполнения плановых заданий и мероприятий по использованию резервов повышения эффективности производственно-хозяйственной деятельности.

Производственно-хозяйственная деятельность

–ПК-22. Владеть навыками отдельных стадий производственно-хозяйственной деятельности организации (предприятия), включая: исследования и разработки, производство, маркетинг, формирование и использование ресурсов, продвижение товара.

–ПК-23. Уметь принимать обоснованные решения в условиях неопределенности бизнеса.

–ПК-24. Разрабатывать оперативные графики освоения новой продукции и осуществлять контроль за их выполнением.

Научно-исследовательская деятельность

–ПК-25. Использовать экономические законы и закономерности в управлении современной экономикой труда.

–ПК-26. Проводить исследования в области методологии и методики планирования трудовых показателей и анализа результатов производственно-хозяйственной деятельности организации (предприятия) и его структурных подразделений.

–ПК-27. Обосновывать систему показателей и методы оценки экономической эффективности функционирования организации (предприятия), отдельных видов деятельности и структурных подразделений.

Инновационная деятельность

–ПК-28. Осуществлять поиск, систематизацию и анализ информации по перспективам развития отрасли, инновационным технологиям, проектам и решениям.

–ПК-29. Работать с научной, технической и патентной литературой.

–ПК-30. Оценивать конкурентоспособность и экономическую эффективность разрабатываемых технологий.

Очная форма получения образования:

Общее количество часов: 82 ч.

Количество аудиторных часов: 34 ч.

Лекции: 12 ч.

Практические/семинарские: 22 ч. (самостоятельная управляемая работа 10 ч.)

Курс: 1

Семестр: 2

Зачет: 2 семестр

Заочная форма получения образования:

Общее количество часов: 82 ч.

Количество аудиторных часов: 24 ч.

Лекции: 12 ч.

Практические/семинарские: 12 ч.

Курс: 1

Семестр: 2

Зачет: 2 семестр

Содержание учебного материала

Раздел 1. Теоретические основы управления финансовыми ресурсами в логистике

Тема 1. Общая характеристика управления финансовыми потоками в логистических системах

Основные понятия управления финансовыми ресурсами. Основные характеристики и свойства финансового потока. Классификация финансовых потоков. Общая характеристика управления финансовыми потоками в логистических системах. Основные требования к параметрам финансовых потоков в логистических системах. Особенности управления финансовыми потоками на разных этапах логистического процесса. Сущность концепции узловых воздействий при управлении ресурсопотоками. Факторы влияния при выборе инструментария управляющих воздействий на финансовые потоки. Основные этапы процесса реализации узловых воздействий на ресурсопотоки. Особенности механизма перераспределения финансовых ресурсов в логистической системе. Формирование системы узловых воздействий и ее применение в управлении финансовыми потоками.

Практическое занятие. Понятия «финансовые ресурсы и капитал». Активы и пассивы предприятия. Решение задач по расчету активов и пассивов предприятия.

Тема 2. Формирование и использование финансовых ресурсов

Прибыль как результат деятельности предприятия. Виды прибыли. Основные направления оптимизации чистой прибыли. Формирование, распределение и использование нераспределенной прибыли. Метод поассортиментной позиции. Укрупненный метод прямого счета. Факторный метод планирования прибыли. Амортизация как источник финансовых ресурсов предприятия. Привлекаемые и заемные финансовые ресурсы. Сущность финансового рычага.

Практическое занятие.

Решение задач по анализу финансовых отчетов предприятия горизонтальным, вертикальным и трендовым методами. Решение задач по оценке финансового положения предприятия с использованием коэффициентного подхода. Операционный анализ (анализ «издержки-объем-прибыль»). Решение задач по расчету безубыточности. Построение графика безубыточности. Оценка силы воздействия операционного рычага.

Раздел 2. Методы и модели технологии управления финансовыми ресурсами в логистике.

Тема 3. Управление текущими денежными потоками и расчетами

Характеристика денежного потока. Виды денежных потоков. Потоки денежных средств в рамках компании. Политика управления денежными активами. Основные этапы разработки и реализации политики управления денежными потоками предприятия. Основные положения эффективного управления денежными потоками предприятия. Методы оценки запаса

наличных денежных средств. Системы и формы безналичных расчетов. Расчеты платежными поручениями. Расчеты чеком. Расчеты по аккредитиву. Расчеты платежными требованиями-поручениями. Расчеты по инкассо. Клиринговые расчеты. Расчет векселем. Оптимизация денежных потоков. Управление денежным оборотом. Прозрачность финансовых потоков. Концептуальные основы управления денежным оборотом. Эффективность денежного оборота. Сводный платежный календарь.

Практическое занятие. Концепции оборотного капитала. Политика предприятия в области управления оборотным капиталом. Управление дебиторской задолженностью предприятия. Финансовый и операционный циклы предприятия. Решение задач по оценке эффективности политики управления дебиторской задолженностью предприятия. Анализ финансового и операционного цикла предприятия.

Тема 4. Технологии балансирования денежного потока, прибыли и оборотного капитала

Постановка проблемы финансовой балансировки. Условия высшей эффективности бизнеса. Концепция связанных ресурсов. Технологии балансирования денежного потока, прибыли и оборотного капитала. Структура финансового плана. Методы финансового планирования. Финансовая реструктуризация промышленной компании как технология балансировки ее финансовой системы.

Практическое занятие.

Долгосрочное стратегическое, среднесрочное и краткосрочное планирование. Принципы и методы планирования. Прогнозная финансовая информация.

Тема 5. Методы и модели управления финансовыми ресурсами в логистике

Модели распределения финансовых ресурсов. Распределение ресурсов между потреблением и накоплением. Распределение ресурсов между элементами процесса. Распределение ресурсов между прямыми инвестициями и развитием инфраструктуры. Модели инвестирования в автотранспорт и валюту. Динамическая задача управления финансовыми и производственными ресурсами предприятия. Анализ устойчивости динамической модели управления финансовыми и производственными ресурсами предприятия. Модели оптимизации управления инвестициями в промышленной логистике. Модель без привлечения кредита и с изначально доступным сырьем и оборудованием. Модель с привлечением кредита для увеличения объема выпуска и с изначально частично доступным сырьем и оборудованием. Модель с привлечением кредита для расширения номенклатуры и с изначально частично доступным сырьем и оборудованием.

Модель с привлечением кредита для перепрофилирования производства. Модели оптимизации проектных решений в логистике складирования. Однопериодная модель проекта строительства и эксплуатации склада. Многопериодная модель оптимизации NPV проекта. Однопериодная модель проекта строительства и эксплуатации склада с

учетом риска. Оценка устойчивости в задаче оптимизации эффективности проекта строительства и эксплуатации склада. Оценка показателей эффективности проекта строительства и эксплуатации склада.

Практическое занятие.

Преимущества и недостатки использования собственного капитала. Стоимость собственного капитала. Устойчивый темп роста собственного капитала предприятия. Решение задач по применению факторных моделей прогнозирования устойчивых темпов роста собственного капитала предприятия. Решение задач по оценке эффективности управления собственным капиталом предприятия. Оценка стоимости собственного капитала. Преимущества и недостатки привлечения заемного капитала. Эффект финансового рычага. Решение задач по оценке эффективности управления заемным капиталом предприятия (в том числе с использованием эффекта финансового рычага). Оценка стоимости привлечения заемного капитала.

Раздел 3. Бюджетирование и налоговые аспекты управления финансовыми ресурсами в логистике

Тема 6. Бюджетирование в системе распределения и планирования финансовых ресурсов

Сущность бюджетирования. Принципы бюджетирования. Типология бюджетов. Центры финансовой ответственности и бюджетное управление. Согласование бюджетирования и сбалансированной системы показателей. Планирование денежных потоков. Система корректировки и автоматизации бюджетирования.

Практическое занятие.

Модели расчета оптимального остатка денежных средств на предприятии. Решение задач по составлению бюджетов денежных средств прямым и косвенным методом. Решение задач на практическое применение моделей. Система бюджетирования деятельности хозяйствующего субъекта. Процесс бюджетирования. Учетно-аналитическое обеспечение бюджетирования. Главный бюджет, операционные и финансовые бюджеты.

Тема 7. Управление налоговым бременем

Краткая характеристика налоговых отношений между предприятием и налоговыми органами. Регулярное налоговое планирование. Алгоритм оценки финансового состояния предприятия до уплаты налогов. Алгоритм оценки финансового состояния предприятия после уплаты налогов. Налоговые щиты и техника их применения. Влияние рационального управления финансовыми ресурсами и учетной политики на налогообложение предприятия.

Практическое занятие.

Расчет налогов, уплачиваемых логистическим предприятием. Налоговый учет.

Учебно-методическая карта учебной дисциплины

Очная форма получения образования

№ п/п	Название раздела, темы	Кол-во ауд. часов			СУРС	Форма текущего контроля знаний
		лекции	Практические, семинарские занятия			
1	2	3	4	5	6	
		12	12	10		
1.	1 тема. Общая характеристика управления финансовыми потоками в логистических системах	2	2	2	Опрос, рефераты, решение задач	
2.	2 тема. Формирование и использование финансовых ресурсов	2	2	1	Опрос, рефераты, решение задач	
3.	3 тема. Управление текущими денежными потоками и расчетами	2	2	2	Опрос, решение задач	
4.	4 тема. Технологии балансирования денежного потока, прибыли и оборотного капитала	2	2	1	Опрос, решение задач	
5.	5 тема. Методы и модели управления финансовыми ресурсами в логистике	2	2	1	Опрос, решение задач	
6.	6 тема. Бюджетирование в системе распределения и планирования финансовых ресурсов	1	1	1	Опрос, решение задач	
7.	7 тема. Управление налоговым бременем	1	1	2	Опрос, решение задач	

Зачная форма получения образования

№ п/п	Название раздела, темы	Кол-во ауд. часов			СУРС	Форма текущего контроля знаний
		лекции	Практические, семинарские занятия			
1	2	3	4	5	6	
		12	12			
1.	1 тема. Общая характеристика управления финансовыми потоками в логистических системах	2	2		Опрос, рефераты, решение задач	
2.	2 тема. Формирование и использование финансовых ресурсов	2	2		Опрос, рефераты, решение задач	
3.	3 тема. Управление текущими денежными потоками и расчетами	2	2		Опрос, решение задач	
4.	4 тема. Технологии балансирования денежного потока, прибыли и оборотного капитала	2	2		Опрос, решение задач	
5.	5 тема. Методы и модели управления финансовыми ресурсами в логистике	2	2		Опрос, решение задач	
6.	6 тема. Бюджетирование в системе распределения и планирования финансовых ресурсов	1	1		Опрос, решение задач	
7.	7 тема. Управление налоговым бременем	1	1		Опрос, решение задач	

Информационно-методическая часть

Перечень основной литературы

1. Арутюнов Ю.А. Финансовый менеджмент / Ю.А.Арутюнов. – М.: Кнорус, 2013. – 312 с.
2. Бланк И.А. Основы финансового менеджмента. Издательство: Омега-Л, 2011. Колчина Н.В. Финансовый менеджмент. Учебное пособие. Издательство: ЮНИТИ-ДАНА, 2008 г.
3. Бобылева А.З. Финансовые управленческие технологии: Учебник - М.: ИНФРА-М, 2004.
4. Бочаров В.В. Современный финансовый менеджмент / В.В. Бочаров. – СПб.: Питер, 2014. – 464 с.
5. Кириченко Т. В.. Финансовый менеджмент: Учебник / Т. В. Кириченко. — М.:2013. — 484 с. - 2013 год
6. Ковалев В. В.Финансовый менеджмент. Издательство: ПРОСПЕКТ, 2011.
7. Поляк Г.Б.Финансовый менеджмент. Учебник. Издательство: Волтерс Клувер, 2009 г.
8. Финансовый менеджмент. Под ред. В. С. Золотарева, Издательство: Перспектива, 2009.
9. Шохин Е.И. Финансовый менеджмент. Учебник. Издательство: Кнорус, 2010 г.
10. Карасева И.М. Финансовый менеджмент: учебное пособие по специализации «Менеджмент организации» / И.М. Карасева, М.А. Ревякина; под ред. Ю.П. Анискина. – Москва: Омега-Л, 2006.- 335с.

Перечень дополнительной литературы

1. Лукасевич И Я., Финансовый менеджмент: учебник /И.Я. Лукасевич,- М: Эксмо, 2008. - 768 с.
2. Марочкина В.М. Финансы, финансовый рынок, финансовый менеджмент: практикум (В.М. Марочкина, М.Г. Швец, Н.Н. Евсейчикова). – Минск: БГЭУ, 2013 г. – 155 с.
3. Финансовый менеджмент: ответы на экзаменац. вопр./ Ткачук, М.И., Пузаикевич О.А. - 3-е изд. - Минск: ТетраСиситем, 2012,- 143 с.
4. Финансовый менеджмент: Практикум / В.М. Марочкина. Мн: БГЭУ, 2003,- 103 с.
4. Финансовый менеджмент: учебное пособие / А.Н, Гаврилова [и др.]; под общ. ред. Гаврилова А.Н. - 5-е изд. - М: Кнорус, 2009. - 432 с.
5. Финансы предприятий: учебное пособие/ Н.Е. Заяц, Т.И. Василевская и др. - Минск.: Выш.шк., 2008.

ПРОТОКОЛ СОГЛАСОВАНИЯ УЧЕБНОЙ ПРОГРАММЫ УВО

Название дисциплины, с которой требуется согласование	Название кафедры	Предложения об изменениях в содержании учебной программы по изучаемой учебной дисциплине	Решение, принятое кафедрой, разработавшей учебную программу (с указанием даты и номера протокола)

ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ К УЧЕБНОЙ ПРОГРАММЕ УВО

на _20 _ / _20 _ учебный год

№№ пп	Дополнения и изменения	Основание
1.		

Учебная программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры финансов (протокол № ____ от _____ г.)

Заведующий кафедрой

(ученая степень, ученое звание)

(подпись)

(И.О.Фамилия)

УТВЕРЖДАЮ

Декан факультета

(ученая степень, ученое звание)

(подпись)

(И.О.Фамилия)