

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»

Направление подготовки/специальность: 38.03.02 Менеджмент

Наименование образовательной программы: Финансовый менеджмент

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Заочная

Рабочая программа дисциплины
УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ

Блок:	Блок 1 «Дисциплины (модули)»
Часть образовательной программы:	Вариативная
№ дисциплины по учебному плану:	Б1.В.11.01.01
Трудоемкость в зачетных единицах:	9 семестр - 5;
Часов (всего) по учебному плану:	180 часов
Лекции	9 семестр - 12 часов;
Практические занятия	9 семестр - 12 часов;
Лабораторные работы	не предусмотрено учебным планом
Консультации	9 семестр - 2 часа;
Самостоятельная работа	9 семестр - 153,5 часа;
в том числе на КП/КР	не предусмотрено учебным планом
Иная контактная работа	проводится в рамках часов аудиторных занятий
включая:	
Проверочная работа	
Промежуточная аттестация:	
Экзамен	9 семестр - 0,5 часа;

Москва 2019

ПРОГРАММУ СОСТАВИЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Суворова Е.В.
	Идентификатор	Rc9bbaba6-SuvorovaYeIV-6fa8e33

(подпись)

Е.В. Суворова

(расшифровка
подписи)

СОГЛАСОВАНО:

**Руководитель
образовательной программы**

(должность, ученая степень, ученое звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YepifanovVA-60810d9

(подпись)

В.А. Епифанов

(расшифровка
подписи)

**Заведующий выпускающей
кафедры**

(должность, ученая степень, ученое звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Кетоева Н.Л.
	Идентификатор	R56dba1ba-KetoyevaNL-5403d8c3

(подпись)

Н.Л. Кетоева

(расшифровка
подписи)

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель освоения дисциплины: формирование у студентов целостного представления, расширение теоретико-методологических знаний и закрепление профессиональных навыков в области управления денежными потоками с учетом зарубежного и российского опыта

Задачи дисциплины

- изучить понятийный и категориальный аппарат, принципы и основы управления денежными потоками в России;
- раскрыть содержание и специфику управления денежными потоками предприятий, функционирующих в энергетике и промышленности;
- сформировать навыки поиска и анализа информации при управлении денежными потоками, оценки эффективности проведенных мероприятий, выработки предложений по их совершенствованию.

Формируемые у обучающегося **компетенции** и запланированные **результаты обучения** по дисциплине, соотнесенные с **индикаторами достижения компетенций**:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Запланированные результаты обучения
ПК-4 умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации		знать: - основные принципы и приёмы финансового менеджмента; - основные принципы и приемы управления капитальными вложениями. уметь: - использовать на практике основные финансовые инструменты, существующие на российском рынке; - анализировать и применять современные методы управления оборотным капиталом.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ВО

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока дисциплин основной профессиональной образовательной программе Финансовый менеджмент (далее – ОПОП), направления подготовки 38.03.02 Менеджмент, уровень образования: высшее образование - бакалавриат.

Базируется на уровне среднего общего образования.

Результаты обучения, полученные при освоении дисциплины, необходимы при выполнении выпускной квалификационной работы.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц, 180 часов.

№ п/п	Разделы/темы дисциплины/формы промежуточной аттестации	Всего часов на раздел	Семестр	Распределение трудоемкости раздела (в часах) по видам учебной работы										Содержание самостоятельной работы/ методические указания	
				Контактная работа							СР				
				Лек	Лаб	Пр	Консультация		ИКР		ПА	Работа в семестре	Подготовка к аттестации /контроль		
КПР	ГК	ИККП	ТК												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности	32	9	2	-	2	-	-	-	-	-	28	-	<p><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u> Изучение дополнительного материала по разделу "Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности"</p> <p><u>Изучение материалов литературных источников:</u> [2], 78-114</p>	
1.1	Экономическая природа денежных потоков и их классификация	16		1	-	1	-	-	-	-	-	14	-		
1.2	Управление денежными потоками по текущей деятельности	16		1	-	1	-	-	-	-	-	14	-		
2	Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности	34		2	-	2	-	-	-	-	-	30	-		<p><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u> Изучение дополнительного материала по разделу "Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности"</p> <p><u>Изучение материалов литературных источников:</u> [2], 290-322</p>
2.1	Оптимизация структуры денежных средств и ценных бумаг организации	17		1	-	1	-	-	-	-	-	15	-		
2.2	Управление денежными потоками по инвестиционной деятельности	17		1	-	1	-	-	-	-	-	15	-		
3	Управление денежными потоками по финансовой	38	4	-	4	-	-	-	-	-	30	-	<p><u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u> Изучение дополнительного материала по разделу</p>		

	деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков												"Управление денежными потоками по финансово-вой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков" <u>Изучение материалов литературных источников:</u>
3.1	Управление денежными потоками по финансовой деятельности	19	2	-	2	-	-	-	-	-	15	-	[2], 412-435
3.2	Прогнозирование и планирование денежных потоков, обеспечение финансовой устойчивости организации	19	2	-	2	-	-	-	-	-	15	-	
4	Управление денежными потоками организации	40	4	-	4	-	-	-	-	-	32	-	<u>Самостоятельное изучение теоретического материала:</u> Изучение дополнительного материала по разделу "Управление денежными потоками организации"
4.1	Управление свободным денежным потоком на капитал	20	2	-	2	-	-	-	-	-	16	-	<u>Изучение материалов литературных источников:</u>
4.2	Управление денежными потоками организации с целью повышения ее стоимости	20	2	-	2	-	-	-	-	-	16	-	[1], 189-222
	Экзамен	36.0	-	-	-	-	2	-	-	0.5	-	33.5	
	Всего за семестр	180.0	12	-	12	-	2	-	-	0.5	120	33.5	
	Итого за семестр	180.0	12	-	12	2	-	-	0.5	153.5			

Примечание: Лек – лекции; Лаб – лабораторные работы; Пр – практические занятия; КПП – аудиторные консультации по курсовым проектам/работам; ИККП – индивидуальные консультации по курсовым проектам/работам; ГК- групповые консультации по разделам дисциплины; СР – самостоятельная работа студента; ИКР – иная контактная работа; ТК – текущий контроль; ПА – промежуточная аттестация

3.2 Краткое содержание разделов

1. Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности

1.1. Экономическая природа денежных потоков и их классификация

Понятие «денежный поток» в системе финансового менеджмента организации. Экономическая природа денежных потоков и факторы, определяющие их величину. Концепция денежного потока как основа организации финансового менеджмента. Классификация денежных потоков по видам деятельности организации. Денежные потоки по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности и их отражение в Отчете о движении денежных средств организации. Чистый денежный поток как результирующий показатель текущей, инвестиционной и финансовой деятельности организации. Роль и место управления денежными потоками в системе финансового менеджмента. Обеспечение финансового равновесия в процессе стратегического управления развитием организации. Снижение потребности в заемном капитале. Регулирование ликвидности баланса и снижение риска неплатежеспособности в текущем и будущем периодах.

1.2. Управление денежными потоками по текущей деятельности

Методы расчета чистого денежного потока по текущей деятельности-прямой и косвенный. Последовательность расчета чистого денежного потока по текущей деятельности прямым и косвенным методом. Доходы и расходы, не влекущие изменения денежных средств. Амортизация – как основной не денежный расход. Возможное влияние переоценки запасов, дебиторской задолженности и ценных бумаг. Управление оборотными активами организации и его влияние на денежные потоки по текущей деятельности. Минимальный рабочий капитал (WCR), элементы, его составляющие, их изменение и влияние на величину чистого денежного потока. Финансирование оборотных активов и потребность в краткосрочном кредитовании, связь краткосрочной ликвидности с денежными потоками. Влияние управления дебиторской задолженностью и запасами на денежные потоки по текущей деятельности. Влияние кредитной политики организации на денежные потоки по текущей деятельности.

2. Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности

2.1. Оптимизация структуры денежных средств и ценных бумаг организации

Характеристика методов оптимизации денежных потоков организации. Синхронизация денежных потоков во времени для обеспечения платежеспособности организации. Сбалансированность положительных и отрицательных денежных потоков и показатели, их характеризующие. Выравнивание денежных потоков с целью сглаживания их объемов в разрезе отдельных интервалов времени. Регулирование переходящего остатка денежных средств. Максимизация уровня самофинансирования организации. Методы регулирования среднего остатка денежных средств. Использование моделей Баумоля, Миллера – Орра, Стоуна и др. для расчета оптимального остатка денежных средств на расчетном счете. Возможности их применения в отечественной практике. Финансовые резервы организации, формируемые из депозитов и ликвидных ценных бумаг и их роль для развития организации.

2.2. Управление денежными потоками по инвестиционной деятельности

Денежные потоки по инвестиционной деятельности от приобретения и реализации основных средств и нематериальных активов. Взаимосвязь денежных потоков по инвестиционной деятельности с долгосрочными планами развития и инвестиционными проектами организации. Процентные платежи за кредиты, использованные на приобретение основных средств – различные трактовки РСБУ и МСФО. Денежные потоки, возникающие в

результате купли-продажи ценных бумаг, получения и возврата займов, осуществления долгосрочных инвестиций в предприятия и другие денежные потоки, вызванные инвестиционной деятельностью.

3. Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков

3.1. Управление денежными потоками по финансовой деятельности

Основные денежные потоки по финансовой деятельности – привлечение и возврат кредитов и займов, выплаченные дивиденды, средства от эмиссии и обратного выкупа акций и др. Финансовый и операционный лизинг основных средств - влияние на денежные потоки организации по финансовой и операционной деятельности. Эффективность денежных потоков по финансовой деятельности в результате использования заемных средств. Применение эффекта финансового левериджа для оценки эффективности денежных потоков по финансовой деятельности. Влияние денежных потоков по финансовой деятельности на стоимость организации – традиционный подход, подход Модильяни-Миллера, теории компромисса и иерархии предпочтений. Принцип иррелевантности финансовой политики в теории Модильяни-Миллера и его практическое применение.

3.2. Прогнозирование и планирование денежных потоков, обеспечение финансовой устойчивости организации

Цель и задачи прогнозирования денежных потоков. Выявление тренда динамического ряда. Статистические методы прогнозирования. Метод пропорциональных зависимостей. Прогнозирование и планирование денежных потоков по текущей деятельности – планирование выручки, текущих расходов, операционной прибыли, изменения оборотных активов и кредиторской задолженности. Корреляция положительных и отрицательных денежных потоков и источники финансирования кассовых разрывов. Влияние управление денежными потоками по текущей деятельности и остатками денежных средств на платежеспособность организации. Прогнозирование и планирование денежных потоков организации по инвестиционной деятельности. Бизнес-планы развития организации, представляемые в целях привлечения внешнего финансирования. Прогнозирование и планирование денежных потоков по финансовой деятельности и финансовая политика организации. Влияние денежных потоков по финансовой деятельности на финансовый риск организации. Коэффициенты финансовой зависимости, структуры капитала и долгосрочная финансовая устойчивость. Коэффициент финансового риска, как показатель краткосрочного и долгосрочного риска. Цена и структура капитала, как целевые показатели планирования денежных потоков по инвестиционной и финансовой деятельности.

4. Управление денежными потоками организации

4.1. Управление свободным денежным потоком на капитал

Состав и структура свободного денежного потока на капитал. Методы расчета свободного денежного потока на капитал. Прогнозирование свободного денежного потока на капитал и темпов его роста. Влияние финансового левериджа на требуемую доходность собственного капитала. Расчет требуемой доходности собственного капитала. Управление свободным денежным потоком на капитал и денежными выплатами собственникам. Принципы управления денежными выплатами собственникам через дивиденды, обратный выкуп акций и др. Принцип иррелевантности дивидендной политики в теории Модильяни-Миллера и его практическое значение. Влияние свободного денежного потока на капитал на стоимость собственного капитала организации. Расчет стоимости собственного капитала организации (цены бизнеса собственников) по дивидендам и иным выплатам собственникам.

Условия постоянного темпа роста организации и неизменности структуры капитала. Формула М. Гордона для вычисления стоимости собственного капитала организации (цены бизнеса собственников) по дивидендам и иным денежным выплатам собственникам, ограничения по ее применению.

4.2. Управление денежными потоками организации с целью повышения ее стоимости

Понятие полной стоимости организации. Различие между чистым долгом и валовым долгом. Особенности бизнеса, связанного с финансовыми активами и расчета стоимости финансовых организаций. Состав и структура свободного денежного потока на организацию. Методы расчета свободного денежного потока на организацию. Связь между свободными денежными потоками на организацию и на собственный капитал. Влияние свободного денежного потока на организацию на полную стоимость организации. Прогнозирование свободного денежного потока на организацию и темпов его роста. Средний темп роста свободного денежного потока в постпрогнозном периоде – консервативная и статистическая оценка. Метод вычисления терминальной стоимости по формуле Гордона - модель постоянного роста. Учет инвестиционного характера капитальных расходов и инвестиционного горизонта организации. Разделение необходимых инвестиций и инвестиций в развитие при конечном периоде прогнозирования. Анализ стоимости организации, как инвестиционного проекта. Роль инвестиционных проектов для увеличения полной цены организации.

3.3. Темы практических занятий

1. Экономическая природа денежных потоков и их классификация;
2. Управление денежными потоками по текущей деятельности;
3. Оптимизация структуры денежных средств и ценных бумаг организации;
4. Управление денежными потоками по инвестиционной деятельности;
5. Управление денежными потоками по финансовой деятельности;
6. Прогнозирование и планирование денежных потоков, обеспечение финансовой устойчивости организации;
7. Управление свободным денежным потоком на капитал;
8. Управление денежными потоками организации с целью повышения ее стоимости.

3.4. Темы лабораторных работ не предусмотрено

3.5 Консультации

Текущий контроль (ТК)

1. Консультации направлены на получение индивидуального задания для выполнения контрольных мероприятий по разделу "Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности"
2. Консультации направлены на получение индивидуального задания для выполнения контрольных мероприятий по разделу "Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности"
3. Консультации направлены на получение индивидуального задания для выполнения контрольных мероприятий по разделу "Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков"

4. Консультации направлены на получение индивидуального задания для выполнения контрольных мероприятий по разделу "Управление денежными потоками организации"

3.6 Тематика курсовых проектов/курсовых работ

Курсовой проект/ работа не предусмотрены

3.7. Соответствие разделов дисциплины и формируемых в них компетенций

Запланированные результаты обучения по дисциплине (в соответствии с разделом 1)	Коды индикаторов	Номер раздела дисциплины (в соответствии с п.3.1)				Оценочное средство (тип и наименование)
		1	2	3	4	
Знать:						
основные принципы и приемы управления капитальными вложениями	ПК-4(Компетенция)	+				Проверочная работа/Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности
основные принципы и приёмы финансового менеджмента	ПК-4(Компетенция)		+			Проверочная работа/Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности
Уметь:						
анализировать и применять современные методы управления оборотным капиталом	ПК-4(Компетенция)			+		Проверочная работа/Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков
использовать на практике основные финансовые инструменты, существующие на российском рынке	ПК-4(Компетенция)				+	Проверочная работа/Управление денежными потоками организации

4. КОМПЕТЕНТНОСТНО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ)

4.1. Текущий контроль успеваемости

9 семестр

Форма реализации: Письменная работа

1. Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности (Проверочная работа)
2. Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности (Проверочная работа)
3. Управление денежными потоками организации (Проверочная работа)
4. Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков (Проверочная работа)

Балльно-рейтинговая структура дисциплины является приложением А.

4.2 Промежуточная аттестация по дисциплине

Экзамен (Семестр №9)

Оценка выставляется из расчета среднего арифметического значения оценки семестровой составляющей по текущему контролю успеваемости и оценки за промежуточную аттестацию

В диплом выставляется оценка за 9 семестр.

Примечание: Оценочные материалы по дисциплине приведены в фонде оценочных материалов ОПОП.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Печатные и электронные издания:

1. Климович, В. П. Финансы, денежное обращение и кредит : учебник для среднего профессионального образования по группе специальностей "Экономика и управление" / В. П. Климович . – 4-е изд., перераб. и доп. – М. : Форум : ИНФРА-М, 2017 . – 336 с. – (Профессиональное образование) . - ISBN 978-5-8199-0552-4 .;
2. О. Н. Ермолина, Н. Ю. Калашникова, Н. П. Кашенцева, Г. А. Кируца, И. В. Смирнова, Р. Г. Михайлян- "Управление корпоративными финансами", Издательство: "Директ-Медиа", Москва, Берлин, 2016 - (531 с.)
<https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444207>.

5.2 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

1. СДО "Прометей";
2. Office / Российский пакет офисных программ;
3. Windows / Операционная система семейства Linux;
4. Майнд Видеоконференции.

5.3 Интернет-ресурсы, включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

1. ЭБС Лань - <https://e.lanbook.com/>

2. ЭБС "Университетская библиотека онлайн" -

http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub_red

3. Научная электронная библиотека - <https://elibrary.ru/>

4. Национальная электронная библиотека - <https://rusneb.ru/>

5. ЭБС "Консультант студента" - <http://www.studentlibrary.ru/>

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Тип помещения	Номер аудитории, наименование	Оснащение
Учебные аудитории для проведения лекционных занятий и текущего контроля	К-520, Аудитория для проведения интерактивных занятий кафедры МЭП	кресло рабочее, парта со скамьей, стол преподавателя, стул, трибуна, вешалка для одежды, доска меловая, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, экран, кондиционер, мел, маркер, стилус
Учебные аудитории для проведения практических занятий, КР и КП	К-511, Аудитория для проведения интерактивных занятий кафедры МЭП	парта со скамьей, стул, трибуна, вешалка для одежды, доска меловая, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, экран, кондиционер, мел, маркер, стилус
Учебные аудитории для проведения промежуточной аттестации	К-509, Аудитория для проведения интерактивных занятий кафедры МЭП	кресло рабочее, парта со скамьей, стол преподавателя, стул, трибуна, вешалка для одежды, доска меловая, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, экран, кондиционер, мел, маркер, стилус
Помещения для самостоятельной работы	К-526, Компьютерный класс ИВЦ	стол, стул, компьютерная сеть с выходом в Интернет, мультимедийный проектор, доска маркерная, компьютер персональный, кондиционер
	К-522, Компьютерный класс ИВЦ	стол, стул, компьютерная сеть с выходом в Интернет, доска маркерная, компьютер персональный, кондиционер, телевизор
Помещения для консультирования	К-507, Учебная аудитория	парта со скамьей, стул, трибуна, вешалка для одежды, доска меловая, мультимедийный проектор, экран, кондиционер
	К-516, Кабинет сотрудников кафедры МЭП	кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, тумба, компьютерная сеть с выходом в Интернет, многофункциональный центр, ноутбук, компьютер персональный, принтер, холодильник, кондиционер
	К-514, Кабинет сотрудников кафедры МЭП	кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, тумба, компьютерная сеть с выходом в Интернет, колонки звуковые, многофункциональный центр, компьютер персональный, принтер, кондиционер
	К-513, Кабинет сотрудников кафедры МЭП	кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, тумба, компьютерная сеть с выходом в Интернет, экран интерактивный, колонки

		звуковые, мультимедийный проектор, доска маркерная, многофункциональный центр, ноутбук, компьютер персональный, принтер, холодильник, кондиционер
	К-518, Кабинет сотрудников кафедры МЭП	кресло рабочее, рабочее место сотрудника, стол, стул, шкаф для документов, шкаф для одежды, тумба, компьютерная сеть с выходом в Интернет, колонки звуковые, доска маркерная, многофункциональный центр, ноутбук, компьютер персональный, принтер, кондиционер
Помещения для хранения оборудования и учебного инвентаря	К-521/2, Склад кафедры БИТ	шкаф, хозяйственный инвентарь, запасные комплектующие для оборудования

БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Управление денежными потоками

(название дисциплины)

9 семестр

Перечень контрольных мероприятий текущего контроля успеваемости по дисциплине:

- КМ-1 Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности (Проверочная работа)
- КМ-2 Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности (Проверочная работа)
- КМ-3 Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков (Проверочная работа)
- КМ-4 Управление денежными потоками организации (Проверочная работа)

Вид промежуточной аттестации – Экзамен.

Номер раздела	Раздел дисциплины	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
		Неделя КМ:	4	8	10	14
1	Классификация денежных потоков и управление ими по текущей деятельности					
1.1	Экономическая природа денежных потоков и их классификация		+			
1.2	Управление денежными потоками по текущей деятельности		+			
2	Структура денежных средств и управление денежными потоками по инвестиционной деятельности					
2.1	Оптимизация структуры денежных средств и ценных бумаг организации			+		
2.2	Управление денежными потоками по инвестиционной деятельности			+		
3	Управление денежными потоками по финансовой деятельности и прогнозирование и планирование денежных потоков					
3.1	Управление денежными потоками по финансовой деятельности				+	
3.2	Прогнозирование и планирование денежных потоков, обеспечение финансовой устойчивости организации				+	
4	Управление денежными потоками организации					
4.1	Управление свободным денежным потоком на капитал					+
4.2	Управление денежными потоками организации с целью повышения ее стоимости					+
Вес КМ, %:			25	25	25	25