

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы бакалавриата  
по направлению подготовки  
38.03.02 Менеджмент,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Управление финансовыми потоками**

Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль): Логистика и управление цепями поставок

Форма обучения: Заочная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 166771  
Подписал: заведующий кафедрой Степанян Тамара  
Мирзаевна  
Дата: 23.06.2022

### 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения учебной дисциплины «Управление финансовыми потоками» является :

- формирование у обучающихся компетенций в соответствии с требованиями самостоятельно установленного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 "Менеджмент";
- формирование теоретического осмысления содержания финансов, их роли и влияния на все стороны процесса общественного воспроизводства;
- формирование теоретических основ управления финансовыми и денежными потоками современного предприятия;
- выработка навыков управления финансовыми потоками и принятия решений по оптимизации денежных потоков предприятия .

### 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ПК-52** - Способен осуществлять сбор и анализ информации, организовывать и координировать взаимодействие с подразделениями организации и внешними контрагентами по логистической поддержке жизненного цикла, постпродажному обслуживанию и сервису промышленной и иной продукции.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

#### **Уметь:**

Анализировать финансовую среду функционирования предприятия и оценивает степень ее влияния на результаты его деятельности.

#### **Владеть:**

Навыками принятия управленческих решений с использованием современных теорий управления финансами, банковского дела, денежного обращения и кредита, построения бюджетной системы

#### **Знать:**

Базовые принципы организации и функционирования финансовой системы и основные секторы финансового рынка (кредитного, валютного, фондового, драгоценных металлов, страхового)

### 3. Объем дисциплины (модуля).

### 3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 4 з.е. (144 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

| Тип учебных занятий                                       | Количество часов |         |
|---|------------------|---------|
|   | Всего            | Сем. №4 |
| Контактная работа при проведении учебных занятий (всего): | 16               | 16      |
| В том числе:  |                  |         |
| Занятия лекционного типа                                  | 8                | 8       |
| Занятия семинарского типа                                 | 8                | 8       |

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 128 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

## 4. Содержание дисциплины (модуля).

### 4.1. Занятия лекционного типа.

| № п/п | Тематика лекционных занятий / краткое содержание   |
|-------|--|
| 1     | Раздел 1. Понятие о финансах и управлении ими<br>1.1. Финансы как экономическая категория<br>1.2. Финансовая система |

| №<br>п/п | Тематика лекционных занятий / краткое содержание   |
|----------|--|
|          | <p>1.3. Использование финансов в общественном воспроизводстве<br/> 1.4. Финансовая политика<br/> 1.5. Управление финансами<br/> 1.6. Финансовое планирование и прогнозирование<br/> 1.7. Финансовый контроль<br/> Финансы экономических субъектов<br/> 1.8. Основы функционирования финансов в разных сферах деятельности<br/> 1.9. Финансы коммерческих организаций<br/> 1.10. Финансы некоммерческих организаций<br/> 1.11. Особенности организации финансов кредитных учреждений, инвестиционных фондов, страховых компаний и других финансово-кредитных институтов<br/> 1.12. Финансы субъектов хозяйствования без образования юридического лица</p>   |
| 2        | <p>Раздел 2. Страхование, государственные и муниципальные финансы<br/> 2.1. Сущность, значение и основы организации страхования<br/> 2.2. Социальное страхования при временной нетрудоспособности<br/> 2.3. Медицинское страхование<br/> 2.4. Страхование на случай безработицы<br/> 2.5. Пенсионное страхование<br/> 2.6. Основы функционирования государственных и муниципальных финансов<br/> 2.7. Государственный бюджет как экономическая категория<br/> 2.8. Бюджетное устройство и бюджетный процесс<br/> 2.9 Государственный и муниципальный кредит<br/> 2.10. Внебюджетные фонды</p>  |
| 3        | <p>Раздел 3. Управление финансовыми потоками<br/> 3.1 Денежные потоки предприятия, их классификация<br/> 3.2 Финансовое равновесие в процессе стратегического развития предприятия<br/> 3.3 Рациональное формирование финансовых потоков<br/> 3.4 Активные формы управления финансовыми потоками. Принципы управления финансовыми потоками предприятия<br/> 3.5 Оборачиваемость капитала. План движения денежных средств<br/> 3.6 Методологические основы системы обеспечения управления денежными потоками, Системы и методы анализа, планирования и контроля денежных потоков, Методы оценки денежных потоков во времени , Методы оценки ликвидности денежных потоков , Политика управления денежными потоками предприятия Сущность политики управления денежными потоками предприятия и последовательность ее разработки, Методические подходы к разработке политики управления денежными потоками предприятия.<br/> 3.7 Управление денежными потоками в процессе основной деятельности предприятия .<br/> 3.8 Особенности операционной деятельности и механизм управления операционными денежными потоками предприятия . Управление операционными доходами . Управление операционными затратами. Управление налоговыми платежами .<br/> 3.9 Управление денежными потоками в процессе инвестиционной деятельности . Особенности инвестиционной деятельности и механизм формирования инвестиционной прибыли и инвестиционного чистого денежного потока . Управление денежными потоками в процессе реального инвестирования. Управление денежными потоками в процессе финансового инвестирования.</p> |
| 4        | <p>Раздел 4. Управление денежными потоками в процессе финансовой деятельности .<br/> 4.1 Основы управления денежными потоками в процессе финансовой деятельности .<br/> 4.2 Механизм управления привлечением денежных ресурсов на основе финансового левиреджа .<br/> 4.3 Управление собственными денежными ресурсами, привлекаемыми из внешних источников .<br/> 4.4 Управление привлечением заемных денежных ресурсов из внешних источников.</p>   |

| №<br>п/п | Тематика лекционных занятий / краткое содержание   |
|----------|--|
|          | 4.5 Планирование и оптимизация управления денежными средствами на предприятии<br>4.6 Планирование поступления и расходования денежных средств<br>4.7 Методика разработки платежного календаря<br>4.8. Оптимизация среднего остатка денежных средств и платежного оборота предприятия |

## 4.2. Занятия семинарского типа.

### Практические занятия

| №<br>п/п | Тематика практических занятий/краткое содержание   |
|----------|--|
| 1        | Практическое занятие 1<br>Понятие о финансах и управлении ими  |
| 2        | Практическое занятие 2<br>Страхование, государственные и муниципальные финансы                       |
| 3        | Практическое занятие 3<br>Раздел 3. Управление финансовыми потоками                                  |
| 4        | Практическое занятие 4<br>Раздел 4. Управление денежными потоками в процессе финансовой деятельности |

## 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

| №<br>п/п | Вид самостоятельной работы   |
|----------|--|
| 1        | <p>Раздел 1. Сущность и функции финансов<br/>Сущность и функции финансов. Финансы, как экономическая категория. Место финансов в системе товарно-денежных отношений. Финансовые ресурсы. Виды финансовых отношений.</p> <p>Раздел 2. Финансовая политика и финансовый механизм, как инструмент реализации финансовой политики<br/>Финансовая политика. Финансовая стратегия и тактика. Финансовой политики и экономика.<br/>Финансовая политика и право. Финансовый механизм.</p> <p>Раздел 3. Управление финансами<br/>Объекты и субъекты управления финансами. Роль нормативно-правовой базы. Система финансовых органов. Требования к квалификации и компетенции работников финансовых и налоговых органов в условиях рыночной экономики.</p> <p>Раздел 4. Система государственных и муниципальных финансов<br/>Государственные финансы, их экономическое содержание и роль в социально-экономическом развитии общества. Источников формирования. Основные направления использования финансовых ресурсов в общественном воспроизводстве. Финансовое регулирование.</p> <p>Раздел 5. Государственный бюджет как экономическая категория<br/>Бюджетный метод перераспределения национального дохода. Государственный бюджет. Виды бюджетов. Межбюджетные отношения. Бюджетное устройство и бюджетный процесс в РФ.<br/>Бюджетное финансирование. Формы предоставления бюджетных средств. Исполнение бюджета.<br/>Мероприятия по управлению бюджетным дефицитом и профицитом.</p> <p>Раздел 6. Система налогов как источник доходов федерального, регионального и местных бюджетов</p> |

| №<br>п/п | Вид самостоятельной работы   |
|----------|--|
|          | <p>Налоги и их роль в формировании доходов бюджетов. Становление и развитие налоговой системы РФ, принципы ее построения в современных условиях. Классификация налогов и их основное содержание. Роль налогов в перераспределении национального дохода. Цели и способы налогового регулирования.</p> <p>Раздел 7. Государственные внебюджетные фонды<br/>Внебюджетные фонды. Факторы, обуславливающие необходимость создания внебюджетных фондов. Правовая база их функционирования. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования РФ. Фонды обязательного медицинского страхования РФ.</p> <p>Раздел 8. Финансы хозяйствующих субъектов<br/>Влияние разных сфер экономической деятельности на финансы экономических субъектов. Характерные черты финансов материального производства, в организациях сферы обращения и в учреждениях, оказывающих социальные услуги, в сфере предпринимательства. Организация финансов крупных учреждений. Банковская система. Влияние различных форм собственности и хозяйствования. Бюджет домохозяйства.</p> <p>Раздел 9. Финансовый контроль<br/>Финансовый контроль, проявление контрольной функции финансов. Организация финансового контроля: виды, формы, методы, характеристика. Органы, финансового контроля. Государственный финансовый контроль. Налоговый, бюджетный, внутриведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль, санкции.</p> <p>Раздел 10. Использование финансов для решения социальных проблем<br/>Роль финансов в улучшении условий труда, охраны здоровья работников, в активизации трудовых усилий человека. Методы государственного финансового регулирования денежных доходов населения. Финансовый механизм обеспечения социальных гарантий. Индексация доходов и компенсация дополнительных расходов населения.</p> |
| 2        | Подготовка к контрольной работе.   |
| 3        | Подготовка к промежуточной аттестации.   |

#### 4.4. Примерный перечень тем контрольных работ

Финансы как экономическая категория

Финансовая система

Использование финансов в общественном воспроизводстве

Финансовая политика

Управление финансами

Финансовое планирование и прогнозирование

Финансовый контроль

Основы функционирования финансов в разных сферах деятельности

Финансы коммерческих организаций

Финансы некоммерческих организаций

Особенности организации финансов кредитных учреждений,

инвестиционных фондов, страховых компаний и других финансово-кредитных институтов

Финансы субъектов хозяйствования без образования юридического лица

Сущность, значение и основы организации страхования

Социальное страхования при временной нетрудоспособности

Медицинское страхование

Страхование на случай безработицы

Основы функционирования государственных и муниципальных финансов

Государственный бюджет как экономическая категория

Бюджетное устройство и бюджетный процесс

Государственный и муниципальный кредит

Внебюджетные фонды

Теоретические и методические основы управления денежными потоками предприятия. Денежные средства предприятия: понятие, состав, структура ,

Экономическая сущность денежных потоков предприятия , классификация денежных потоков предприятия , сущность и функции управления денежными потоками

Финансовое равновесие в процессе стратегического развития предприятия

Рациональное формирование финансовых потоков

Активные формы управления финансовыми потоками. Принципы управления финансовыми потоками предприятия

Оборачиваемость капитала 3.6 План движения денежных средств

Методологические основы системы обеспечения управления денежными потоками,

Системы и методы анализа, планирования и контроля денежных потоков, Методы оценки денежных потоков во времени ,

Методы оценки ликвидности денежных потоков , Политика управления денежными потоками предприятия

Сущность политики управления денежными потоками предприятия и последовательность ее разработки,

Методические подходы к разработке политики управления денежными потоками предприятия.

Управление денежными потоками в процессе основной деятельности предприятия .

Особенности операционной деятельности и механизм управления операционными денежными потоками предприятия .

Управление операционными доходами .

Управление операционными затратами. Управление налоговыми платежами .

Управление денежными потоками в процессе инвестиционной деятельности .

Особенности инвестиционной деятельности и механизм формирования инвестиционной прибыли и инвестиционного чистого денежного потока .

Управление денежными потоками в процессе реального инвестирования.

Управление денежными потоками в процессе финансового инвестирования.

Управление денежными потоками в процессе финансовой деятельности .

Основы управления денежными потоками в процессе финансовой деятельности .

Механизм управления привлечением денежных ресурсов на основе финансового левиреджа .

Управление собственными денежными ресурсами, привлекаемыми из внешних источников .

Управление привлечением заемных денежных ресурсов из внешних источников.

Планирование и оптимизация управления денежными средствами на предприятии

Планирование поступления и расходования денежных средств

Методика разработки платежного календаря

Оптимизация среднего остатка денежных средств и платежного оборота предприятия

5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

| № п/п | Библиографическое описание   | Место доступа   |
|-------|--|---|
| 1     | Финансы : учебное пособие / Игонина Л.Л., Тимошенко Н.В., Радченко М.В., Соболев Э.В. — Москва : Русайнс, 2021. — 295 с 2021 | <a href="https://book.ru/book/936807">https://book.ru/book/936807</a> |
| 2     | Финансы : учебник / Маркина Е.В., под ред., Васюнина   | <a href="https://book.ru/book/936343">https://book.ru/book/936343</a> |

|   |   |   |
|---|---|---|
|   | М.Л., Горлова О.С., Киселева Т.Ю., Курочкин В.В., Куцури Г.Н., Полякова О.А., Сангинова Л.Д., Седова М.Л., Солянико — Москва : КноРус, 2021. — 424 с 2021 |   |
| 3 | Авдеева, В.И. Корпоративные финансы : учебное пособие / Авдеева В.И., Костина О.И., Губернаторова Н.Н. — Москва : КноРус, 2021. — 321 с. 2021             | <a href="https://book.ru/book/936621">https://book.ru/book/936621</a> |
| 4 | Финансы : учебник / Ферова И.С., под ред., Аврамчикова Н.Т., Кузьмина И.Г., Улина С.Л., Шкарпетина Е.В. — Москва : КноРус, 2021. — 386 с. 2021            | <a href="https://book.ru/book/939174">https://book.ru/book/939174</a> |

6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

1. <http://www.cbr.ru/> – официальный сайт Центрального банка РФ (Банка России)

2. Официальный сайт МИИТ – <http://miit.ru/>

3. Электронно-библиотечная система РОАТ – <http://www.biblioteka.rgotups.ru/>

4. Электронно-библиотечная система Научно-технической библиотеки МИИТ - <http://library.miit.ru/>

5. Электронные расписания занятий – <http://appnn.rgotups.ru:8080/scripts/B23.exe/R01>

7. Электронные сервисы АСУ Университет (АСПК РОАТ) – <http://appnn.rgotups.ru:8080/>

8. Поисковые системы «Яндекс», «Google» для доступа к тематическим информационным ресурсам

9. Электронно-библиотечная система издательства «Лань» – <http://e.lanbook.com/>

10. Электронно-библиотечная система [ibooks.ru](http://ibooks.ru/) – <http://ibooks.ru/>

11. Электронно-библиотечная система «ЮРАЙТ» – <http://www.biblio-online.ru/>

12. Электронно-библиотечная система «Академия» – <http://academia-moscow.ru/>

13. Электронно-библиотечная система «BOOK.ru» – <http://www.book.ru/>

14. Электронно-библиотечная система «ZNANIUM.COM» – <http://www.znanium.com/>

15. <http://www.consultant.ru/> – справочная правовая система «КонсультантПлюс»

16. <http://президент.рф/> – официальный сайт Президента РФ

17. <http://правительство.рф/> – официальный сайт Правительства РФ

18. <http://www.minfin.ru/> – официальный сайт Министерства финансов РФ

19. <http://www.roskazna.ru/> – официальный сайт Федерального казначейства РФ (федеральной службы)

20. <http://www.nalog.ru/> – официальный сайт Федеральной налоговой службы РФ

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Программное обеспечение должно позволять выполнить все предусмотренные учебным планом виды учебной работы по дисциплине: лекции, практические занятия, самостоятельная работа.

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине используются следующие информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы:

- для проведения лекций, демонстрации презентаций и ведения интерактивных занятий: Microsoft Office 2003 и выше.

- для выполнения текущего контроля успеваемости: Браузер Internet Explorer 6.0 и выше.

- для выполнения практических заданий: специализированное прикладное программное обеспечение не предусмотрено.

- для самостоятельной работы студентов: Microsoft Office 2003 и выше.

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебная аудитория для проведения занятий должна соответствовать требованиям охраны труда по освещенности, количеству рабочих (посадочных) мест студентов и качеству учебной (аудиторной) доски, а также соответствовать условиям пожарной безопасности. Освещённость рабочих мест должна соответствовать действующим СНиПам.

Кабинеты оснащены следующим оборудованием, приборами и расходными материалами, обеспечивающими проведение предусмотренных учебным планом занятий по дисциплине:

- для проведения лекций, демонстрации презентаций и ведения интерактивных занятий: компьютер/ ноутбук/интерактивная доска с Microsoft Office 2003 и выше

- для проведения практических занятий: интерактивная/меловая/

маркерная доска.

9. Форма промежуточной аттестации:

Экзамен в 4 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

## Авторы

Доцент, доцент, к.н. кафедры  
«Экономическая теория и  
менеджмент»

Панько Юлия  
Владимировна

## Лист согласования

Заведующий кафедрой ЭТМ РОАТ  
Председатель учебно-методической  
комиссии

Т.М. Степанян

С.Н. Климов