



Научно-исследовательский проектно-
конструкторский институт морского
флота Украины
Морской учебно-консультационный
центр «MarinECC»

Одесский национальный морской
университет

СБОРНИК научных трудов

по материалам международной научно-практической
конференции

**«Научные исследования и их практическое
применение.**

**Современное состояние и пути развития
'2008»**

1-15 октября 2008 г.

Том 8
Экономика

Одесса 2008



Научно-исследовательский проектно-конструкторский
институт морского флота Украины

Одесский национальный морской университет

Морской учебно-консультационный центр «MarinECC»



СБОРНИК научных трудов

по материалам международной научно-
практической конференции

**Научные исследования и их
практическое применение.**

**Современное состояние и пути
развития '2008**

Том 8
Экономика

Одесса 2008

Сборник научных трудов по материалам международной научно-практической конференции «Научные исследования и их практическое применение. Современное состояние и пути развития '2008». Том 8. Экономика. – Одесса: Черноморье, 2008. – 86 с.

В сборнике представлены материалы международной научно-практической конференции «Научные исследования и их практическое применение. Современное состояние и пути развития '2008» по Экономике.

ISBN 966-555-152-3

© Коллектив авторов, 2008
© Издательство Черноморье, 2008

УДК 336.74

Вареник В.Н.
ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ
ПРЕДПРИЯТИЯ

Днепропетровский университет экономики и права

Политика управления денежными потоками - часть общей

экономической стратегии предприятия, обеспечивающая формирование приоритетных целей организации его денежного оборота и выбор наиболее эффективных путей их достижения.

Политику управления денежными потоками можно представить как генеральный план действий в сфере организации оборота денежных средств предприятия, определяющий приоритеты направлений и видов этих потоков, характер формирования и использования денежных ресурсов, обеспечивающих предусмотренное общее экономическое развитие предприятия. Учитывая все вышесказанное, можно констатировать, что политика управления денежными потоками представляет собой связующее звено развития операционной, инвестиционной и финансовой деятельности предприятия.

Процесс разработки политики управления денежными потоками предприятия состоит из следующих этапов:

Этап 1. Учет движения денежных средств и идентификация денежных потоков предприятия. Цель этого этапа – формирование необходимого информационного обеспечения анализа, оптимизации, планирования и контроля денежных потоков.

Этап 2. Анализ денежных потоков предприятия. Цель – выявление достаточности формирования денежных средств, эффективность их использования, оценка уровня сбалансированности, равномерности, синхронности денежных потоков, эффективности управления ими.

Этап 3. Исследование и прогнозирование факторов, влияющих на формирование денежных потоков предприятия. Цель – изучение внешних и внутренних условий формирования денежных потоков предприятия и возможного их изменения в предстоящем периоде.

Этап 4. Обоснование типа политики управления денежными потоками предприятия. Цель – идентификация политики управления денежными потоками на предприятии, что позволяет согласовать множественность решений, связанных с ведением данного вида бизнеса с целью обеспечения состояния финансового равновесия предприятия.

Этап 4. Оптимизация денежных потоков предприятия. Целью этого этапа является выявление и реализация резервов сбалансирования, синхронизации денежных потоков, максимизации чистого денежного потока предприятия.

Этап 5. Планирование денежных потоков предприятия, в процессе которого оцениваются перспективные объемы поступления и расходования денежных средств, размер чистого денежного потока в плановом периоде. Такое планирование имеет прогнозный характер в силу неопределенности ряда исходных предпосылок.

Этап 6. Контроль за состоянием денежных потоков предприятия, в процессе которого оценивается степень выполнения плановых заданий по формированию и использованию денежных средств, уровень равномерности, синхронности денежных потоков и эффективности управления ими.

Этап 7. Оценка результативности разработанной политики управления денежными потоками. Этот этап завершает процесс разработки политики управления денежными потоками предприятия.

Литература:

1. Бланк И.А. Управление денежными потоками. – Ника-Центр, Эльга, 2002. – 736 с.
2. Лігоненко Л.О., Ситник Г.В. Управління грошовими потоками: навч. посіб. – К.: Київ. нац. торг.-екон. Ун-т, 2005. – 255 с.

СБОРНИК

научных трудов

по материалам международной научно-практической конференции

«Научные исследования и их практическое применение.

Современное состояние и пути развития '2008»

1-15 октября 2008 года

Том 8

Экономика

Компьютерный набор и
разработка оригинал-макета - Купrienko O.I.

Подписано к печати 20.10.2008 г.

Формат 60x84 1/16. Способ печати – ризограф.

Заказ №1132. Тираж 300.

Отпечатано на полиграфической базе ООО «Внепрескларсервис»

65026, г. Одесса, ул. Успенская, 40

Тел.(0482)37-70-76