



Доклад

Уважаемые члены комиссии! Вашему вниманию предлагается курсовая работа на тему: Управление денежными средствами на предприятии(слайд 1)

Объектом исследования является компания ООО «Газпром трансгаз Томск». Предмет исследования –система управления денежными средствами и платежеспособностью ООО «Газпром трансгаз Томск».(слайд 2).

Целью работы является: дать оценку существующей системы управления денежными средствами и платежеспособностью нефтегазового предприятия и предложить пути совершенствования.

Для достижения указанной цели, задачами работы является: рассмотреть теоретические аспекты управления денежными средствами и платежеспособностью на предприятиях нефтяной и газовой промышленности; дать оценку существующей системы управления денежными средствами и платежеспособностью объекта исследования, провести анализ динамики движения денежных средств, показателей платежеспособности с 2016-2018гг., предложить мероприятия, направленные на совершенствование системы управления денежными средствами и платежеспособностью анализируемого предприятия.(слайд 3)

Актуальность темы исследования (слайд 4):

Актуальность работы -система управления денежными средствами и платежеспособностью на предприятиях нефтяной и газовой промышленности, трудно не дооценивать. Масштабность и важность нефтегазовой отрасли в любой стране мира просто неоспорима. Топливные ресурсы обеспечивают энергией не только всю промышленную сферу стран, но и практически все сферы человеческой жизнедеятельности. От того, насколько эффективна построена система управления денежными средствами и платежеспособностью предприятия нефтяной и газовой промышленности, зависят показатели прибыльности, рентабельности и финансовой устойчивости, а это тем самым оказывает влияние на увеличение доли рынка, занимаемого предприятием. Высокие темпы роста затрат предприятия по сравнению с показателями темпов выручки компании, оказывают снижение на рентабельность нефтегазового предприятия.

Кроме этого, недостаток собственных средств компании, вызывает необходимость увеличения капитала за счет заемных источников финансирования, что в свою очередь увеличивает финансовую зависимость любого предприятия. Отсутствие эффективной стратегии направления

денежных средств, свидетельствует о неэффективной системы управления финансами нефтегазовой компании, что приводит к печальным последствиям.

Теоретические аспекты исследования (слайд 5):

Управление денежными средствами организации является залогом стабильной платежеспособности. При отсутствии планирования и своевременного контроля за платежами, организация неизбежно сталкиваются со следующими проблемами: задержками зарплаты; увеличением дебиторской задолженности; дефицитом денежных средств (кассовые разрывы); дефицитом собственного оборотного капитала; трудностями привлечения займов и кредитов. Сущностью управления ликвидностью и платежеспособностью является проведение гибкой политики сочетающей требования по получению прибыли и обеспечению безопасной деятельности предприятия, заключающейся в безусловном выполнении всех обязательств в должных суммах и в должные сроки. Это требует постоянного учета внешних и внутренних факторов, влияющих на благосостояние хозяйствующего субъекта.

Показатели финансовой устойчивости и платежеспособности- это система показателей, характеризующих структуру используемого капитала предприятия с позиций степени финансовой стабильности его развития в предстоящем периоде. К этим показателям относятся: коэффициент капитализации (плечо финансового рычага); коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами; коэффициент финансовой независимости (автономности); коэффициент финансирования; коэффициент финансовой устойчивости.

Система управления денежными средствами и платежеспособностью нефтегазовых компаний должна быть направлена прежде всего на эффективное использование финансовых ресурсов, повышения

прибыльности, рентабельности, финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия.

Характеристика предприятия ООО «Газпром трансгаз Томск» (слайд 6)

Предприятие ООО «Газпром трансгаз Томск» организовано в форме общества с ограниченной ответственностью и является дочерним обществом ПАО «Газпром». ООО «Газпром трансгаз Томск» обеспечивает эксплуатацию и строительство газотранспортных систем в 14 регионах Сибири и Дальнего Востока.

Система управления денежным оборотом и финансами в компании ООО «Газпром трансгаз Томск» (слайд 7)

Органом управления денежным оборотом и финансами в компании ООО «Газпром трансгаз Томск» является -финансово-экономический отдел – это структурное образование, выполняющее конкретные управленческие функции на предприятии. В финансово-экономический отдел включаются: финансовая бухгалтерия, аналитический отдел, отдел финансового планирования, оперативный отдел, отдел налогового планирования, отдел ценных бумаг и валютного контроля.

Деятельность финансового отдела ООО «Газпром трансгаз Томск» посвящена главной цели – обеспечить стабильность и экономический рост, повысить прибыль предприятия. Основное содержание финансовой работы ООО «Газпром трансгаз Томск» включает в себя следующее: финансирование хозяйственной деятельности; ведение партнерских отношений с финансово-кредитными и иными хозяйствующими субъектами; целесообразное использование и планирование средств собственного и заемного капитала; обеспечение своевременных поступлений в бюджет, банковских отчислений и

выплат работникам и поставщикам. Таким образом, отдел финансового управления занимается осуществлением финансового кругооборота с учетом строго планирования средств, а также ведением партнерских отношений с целью увеличения коммерческой прибыли предприятия. Основные направления финансовой работы, осуществляемые на предприятии ООО «Газпром трансгаз Томск», бюджетное планирование, оперативная и контрольно-аналитическая деятельность.

Автоматизация системы управления денежными средствами на предприятии ООО «Газпром трансгаз Томск» (слайд 8)

Контроль за движением денежных средств, показателями затрат и прибыли предприятия, а также иных финансовых показателей осуществляется с помощью программного обеспечения SAP ERP. Система SAP ERP-это многокомпонентная система, которая позволяет объединить хозяйственные процессы производства, закупки и сбыта продукции предприятия ООО «Газпром трансгаз Томск». Все они взаимосвязаны и поддерживают логический цикл финансово-хозяйственной нефтяной компании. Система SAP ERP состоит из отдельных модулей, что позволяет использовать как отдельные компоненты системы, так и их различные комбинации. Основными модулями программы SAP ERP являются: финансы, контроллинг, управление основными средствами, управление проектами, производственное планирование, управление материальными потоками, сбыт, управление качеством, техобслуживание и ремонт оборудования, управление персоналом, управление информационными потоками, отраслевые решения. С помощью данного программного продукта, в компании осуществляется планирование по методу от достигнутого. Однако, данный метод не является эффективным, так как вызывает стихийный рост затрат.

Оценка системы управления денежными потоками на предприятии ООО «Газпром трансгаз Томск» (слайд 9)

Система управления денежными потоками на предприятии не является эффективной, так как наблюдается отрицательное сальдо, при этом, отрицательное сальдо в 2018г. составило от финансовых потоков и от инвестиционных операций. Слабая финансовая политика по управлению денежными средствами компании, в целом негативно сказывается и на других экономических показателях, не исключением являются и показатели платежеспособности. Показатели платежеспособности являются низкими, при этом к 2018г. наблюдается ухудшение этих показателей.

Мероприятия, направленные на повышение эффективности управления денежными средствами ООО «Газпром трансгаз Томск» (слайд 10)

В связи с низкой эффективностью управления денежными средствами и платежеспособностью на предприятии были предложены следующие пути совершенствования: осуществление добычи ископаемых в максимальном темпе; совершенствование автоматизации инвестиционной и финансовой деятельности; внедрение более совершенных программных продуктов, направленных на эффективное планирование бюджета предприятия.

В настоящее время для контроля за системой управления денежными средствами применяется программный продукт SAP ERP, при этом планирование показателей производится по принципу «от достигнутого». Однако, данный метод на практике не является эффективным, так как вызывает стихийный рост затрат предприятия. Поэтому, в перспективе для анализируемой организации целесообразно осуществлять бюджетирование, ориентированное на результат.

Выводы (слайд 11)

Предложенные мероприятия, позволят снизить финансовые и инвестиционные риски, увеличат показатели прибыльности, рентабельности, финансовой устойчивости и платежеспособности.

Доклад окончен! Спасибо за внимание! (слайд 12)