МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ

«ИНСТИТУТ БИЗНЕСА И МЕНЕДЖМЕНТА ТЕХНОЛОГИЙ»

БЕЛОРУССКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИВЕРСИТЕТА

ФАКУЛЬТЕТ «ВЫСШАЯ ШКОЛА БИЗНЕСА»

Кафедра инновационного управления

**ПАПАКУЛЬ**

**Евгений Валерьевич**

**УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ ОРГАНИЗАЦИИ**

**ИООО «ABC»**

Магистерская диссертация

специальность 1-26 81 16 Финансовый менеджмент

Научный руководитель

Шилай Ирина Дмитриевна

Минск, 2018

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ**

ДЕНЕЖНЫЕ АКТИВЫ, ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК, ДЕНЕЖНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, ДЕНЕЖНЫЕ ВЫПЛАТЫ, МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ, ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ, ЭФФЕКТИВНОСТЬ УПРАВЛЕНИЯ.

**Объект исследования** – денежные средства ИООО «ABC».

**Предмет исследования –** механизмы управления денежными средствами организации ИООО «ABC».

**Цель магистерской диссертации –** оценить механизмы управления денежными средствами организации (на примере ИООО «ABC»), выявить проблемы в этой сфере и определить пути их решения.

В ходе выполнения работы изучена сущность управления денежными средствами, место данного вида управления в системе работы финансового отдела, проведён анализ эффективности управления денежными средствами на базе ИООО «ABC».

В результате проведенного исследования определены возможные пути совершенствования управления денежными потоками.

**Социально-экономическая** **значимость** **работы** заключается в описании сущности интегрированной модели управления денежными средствами и в разработке возможностей её внедрения в систему финансового управления. Полученные результаты могут быть применены в учебном процессе и практике работы коммерческих организаций.

**Методы исследования:** сравнительного анализа, графический, экспертных оценок, группировок.

Автор работы подтверждает, что приведенный в магистерской диссертации расчетно-аналитический материал правильно и объективно отражает состояние исследуемого процесса, а все заимствованные из научных, литературных и других источников теоретические, методологические и методические положения и концепции сопровождаются ссылками на их авторов.

Магистерская диссертация состоит из введения, трех глав, заключения и списка использованной литературы. Диссертация включает в себя: 67 страниц, в том числе 11 рисунков, 14 таблиц, 46 библиографических источников.

**АГУЛЬНАЯ ХАРАКТАРЫСТЫКА ПРАЦЫ**

ГРАШОВЫЯ АКТЫВЫ, ГРАШОВЫЯ СРОДКІ, ГРАШОВЫЯ ПАТОКІ, ГРАШОВЫЯ ПАСТУПЛЕННЯ, ГРАШОВЫЯ ВЫПЛАТЫ, МЕХАНІЗМ КІРАВАННЯ, ФІНАНСАВАЯ СТАБІЛЬНАСЦЬ, ЭФЕКТЫЎНАСЦЬ КІРАВАННЯ.

**Аб'ект даследавання** - грашовыя сродкі ЗТАА «ABC».

**Прадмет** **даследавання** - механізмы кіравання грашовымі сродкамі арганізацыі ЗТАА «ABC».

**Мэта магістарскай дысертацыі** - ацаніць механізмы кіравання грашовымі сродкамі арганізацыі (на прыкладзе ЗТАА «ABC»), выявіць праблемы ў гэтай сферы і вызначыць шляхі іх вырашэння.

У ходзе выканання работы вывучана сутнасць кіравання грашовымі сродкамі, месца гэтага віду кіравання ў сістэме працы фінансавага аддзела, праведзены аналіз эфектыўнасці кіравання грашовымі сродкамі на базе ЗТАА «ABC».

У выніку праведзенага даследавання вызначаны магчымыя шляхі ўдасканалення кіравання грашовымі патокамі.

**Сацыяльна-эканамічная** **значнасць працы** складаецца ў апісанні сутнасці інтэграванай мадэлі кіравання грашовымі сродкамі і ў распрацоўцы магчымасцяў яе ўкаранення ў сістэму фінансавага кіравання. Атрыманыя вынікі могуць быць ужытыя ў навучальным працэсе і практыцы работы камерцыйных арганізацый.

**Метады даследавання**: параўнальнага аналізу, графічны, экспертных ацэнак, груповак.

Аўтар працы пацвярджае, што прыведзены ў магістарскай дысертацыі разлікова-аналітычны матэрыял правільна і аб'ектыўна адлюстроўвае стан доследнага працэсу, а ўсе запазычаныя з навуковых, літаратурных і іншых крыніц тэарэтычныя, метадалагічныя і метадычныя палажэнні і канцэпцыі суправаджаюцца спасылкамі на іх аўтараў.

Магістарская дысертацыя складаецца з уводзін, трох частак, заключэння і спісу выкарыстаннай літаратуры. Дысертацыя складаецца з: 67 старонак, у тым ліку 11 малюнкаў, 14 табліц, 46 бібліяграфічных крыніц.

**GENERAL DESCRIPTION OF WORK**

MONETARY ASSETS, CASH, CASH FLOW, CASH INFLOW, CASH PAYMENTS, CONTROL MECHANISM, FINANCIAL STABILITY, MANAGEMENT EFFICIENCY.

**Object of the research** – cash amount of the FLLC «ABC»

**Subject of the research** is the mechanisms for cash management of the organization, indicators of efficiency of cash management of the organization.

**The purpose of work** is to analyze the mechanisms of cash management of the organization (on the basis of FLLC «ABC»), to identify problems in this area and to identify ways of solving these problems.

During the performance of the research the essence of the cash management and its place in system of the financial management was studied, the analysis of its efficiency on the basis of FLLC «ABC» was made.

As a result of carried out research the basic ways of the cash flow management enhancement are allocated.

**The socio-economic significance of the work** consists in describing the essence of the integrated model of money management and in developing opportunities for its implementation in the financial management system. The obtained results can be applied in educational process and practice of work of commercial organizations.

The **methods** that were used during the performance of the research are the following: a comparative analysis method, a graphic method, an expert evaluation method and a grouping method.

The author of the work confirms that the computational and analytical material presented in the research correctly and objectively reflects a condition of researched process, and all theoretical and methodological concepts from scientific researches, literary and other sources are accompanied by references to their authors.

Master's degree dissertation consists of introduction, three heads, conclusion and list of references. Dissertation comprises 67 pages, including 11 pictures, 14 tabulation, 46 bibliographic sources.