

РАБОЧИЕ ПРОГРАММЫ МОДУЛЕЙ

Модуль 1. Управление оборотным капиталом: стратегия, цель и основные направления

1.1. Влияние макроэкономической среды на показатели деятельности холдинга «РЖД»

Макроэкономическая среда как совокупность внешних факторов, определяющих условия функционирования транспортной компании: динамика ВВП, инфляция, ключевая ставка, инвестиционная активность. Влияние макроэкономических показателей на операционные и финансовые результаты ОАО «РЖД».

1.2. Управление оборотным капиталом в рамках реализации концепции управления финансами холдинга «РЖД»

Отдельные положения функциональной стратегии управления финансами и казначейства холдинга «РЖД». Оборотный капитал, операционный цикл, финансовый цикл. Чистый оборотный капитал (ЧОК, NWC). Влияние ЧОК на источники финансирования инвестиционной деятельности и свободный денежный поток. Корпоративный стандарт управления оборотным капиталом. Порядок расчета чистого оборотного капитала. Элементы чистого оборотного капитала. Агрегированный управленческий баланс. ЧОК операционный. ЧОК инвестиционный. ЧОК платежный.

1.2. Сравнительный анализ моделей оборотного капитала транспортных компаний

Модели управления ЧОК. Консервативная модель. Агрессивная модель. Умеренная модель. Сравнительный анализ моделей управления чистым оборотным капиталом российских компаний. Сравнительный анализ моделей управления оборотным капиталом по регионам дислоцирования железнодорожных компаний.

Модуль 2. Условия расчетов по договорам с покупателями и заказчиками

2.1. Типовые условия расчетов по доходным и расходным договорам

Типовые условия расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиком по которым является ОАО «РЖД». Типовые условия расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиками по которым являются покупатели и заказчики товарно-материальных ценностей, работ или услуг, поставляемых, выполняемых или оказываемых ОАО «РЖД». Особенности расчетов с МСП.

2.2. Критерии и принципы предоставления нетиповых условий расчетов с контрагентами

Нетиповые условия расчетов с контрагентами. Классификатор контрагентов. Скоринг контрагентов.

Практическое занятие № 1 (в количестве 2 часа) «Порядок предоставления нетиповых условий расчета».

2.3. Особенности расчетов по договорам СМР

Особенности проведения расчетов по договорам СМР. Сравнительный анализ условий расчетов по строительным контрактам. Контроль графика работ.

Модуль 3. Регламентация системы планирования и анализа дебиторской и кредиторской задолженностей

3.1. Структура бюджетов дебиторской и кредиторской задолженностей, их взаимосвязь с основными операционными бюджетами

Бюджет расчетов с покупателями и прочими дебиторами. Бюджет расчетов с поставщиками и прочими кредиторами.

3.2. Методы и порядок формирования нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности

Методы и порядок формирования нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности. Период оборота дебиторской задолженности. Период оборота кредиторской задолженности. Коэффициент инкассирования.

Практическое занятие № 2 (в количестве 2 часа) «Формирование нормативных уровней задолженностей».

3.3. Контроль соблюдения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности в платежных балансах

Контроль соблюдения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности в платежных балансах. Право на финансирование обязательств по бюджетам (ПФОБ), норматив авансов и обязательств по доходам (НАОД).

Практическое занятие № 3 (в количестве 2 часа) «Формирование общей потребности финансирования. Анализ нормативного ПФОБ».

Модуль 4. Применение современных методов экономического анализа при мониторинге дебиторской и кредиторской задолженностей

4.1. Порядок формирования фактических данных дебиторской и кредиторской задолженности

Порядок формирования фактических данных дебиторской и кредиторской задолженности. Основные системы-источники данных.

4.2. Аналитика выполнения бюджетных параметров дебиторской и кредиторской задолженностей

Анализ выполнения бюджетов дебиторской и кредиторской задолженностей. Построение дэшбордов на базе управленческой и финансовой отчетности, отражающей дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Практическое занятие № 4 (в количестве 2 часа) «Анализ исполнения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности. Выявление возможных причин отклонений».

Модуль 5. Инструменты контроля платежеспособности контрагентов

5.1. Мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Порядок взыскания просроченной задолженности

Положение о взыскании просроченной дебиторской задолженности. Ответственные за организацию работы по взысканию дебиторской задолженности: подразделение-исполнитель, юридические подразделения. Первоочередные мероприятия по взысканию дебиторской задолженности. Организация работы по взысканию дебиторской задолженности в судебном порядке.

5.2. Экспресс-оценка контрагентов. Оценка кредитных лимитов ключевых контрагентов

Понятие кредитного риска. Порядок управления кредитным риском. Инструменты управления кредитным риском. Методики экспресс-оценки контрагентов. Модели расчета кредитных лимитов контрагентов. Мониторинг кредитных лимитов.

Практическое занятие № 5 (в количестве 4 часа) «Расчет кредитного лимита контрагента».

Модуль 6. Современные инструменты управления задолженностями и их применение в практике холдинга «РЖД»

6.1. Факторинг: классический и агентский

Особенности развития российского рынка факторинга. Преимущества факторинга. Риски факторинга. Факторинг дебиторской задолженности. Факторинг с регрессом. Факторинг без регресса.

Агентский факторинг (Финансирование кредиторской задолженности). Регламент взаимодействия аппарата управления, филиалов и структурных подразделений ОАО «РЖД» при организации работы по агентскому факторингу.

Планирование бюджета по компенсации и вознаграждению агенту.

Методика формирования приложений к платежным балансам по финансированию расчетов по договорам агентского факторинга.

Особенности контролей при проведении платежей по агентскому факторингу.

Практическое занятие № 6 (в количестве 2 часа) «Брифинг с практиками (пример факторинговой сделки)»

6.2. Оплата за вознаграждение. Дисконтирование расчетов с контрагентами

Дисконтирование расчетов с контрагентами (соглашение об изменении условий оплаты по уже исполненным договорам на взаимовыгодных условиях с учетом стоимости финансирования). Динамическая отсрочка платежа.

6.3. Инструменты обеспечения договорных обязательств

Классификация инструментов обеспечения исполнения обязательств. Банковская гарантия как основной инструмент обеспечения. Применение инструментов обеспечения договорных обязательств в практике ОАО «РЖД».

6.3. Планирование внутрикорпоративных расчетов и балансировка внутригрупповых оборотов

Понятие внутрикорпоративных расчетов в холдинге «РЖД». Цели и методы балансировки внутригрупповых оборотов. Проведение взаимозачетов задолженностей. Перспективы внедрения неттинга платежей.

Модуль 7. Развитие когнитивных навыков (базовый уровень)

Методы быстрого восприятия текстовой информации. Специальные техники запоминания информации с использованием всех видов памяти. Способы повышения внимания и развития мышления.