8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Бюджетирование и управленческий учет: практические методы, технологии, инструменты, применение агентов AI

В программе рассматриваются ключевые, важные и значимые вопросы, влияющие на эффективность бюджетного управления и управленческого финансового учёта. Приводятся практические примеры, решается сквозной кейс на составление всех бюджетов, где рассматривается полный процесс бюджетирования по цепочке: план продаж – план производства – операционные бюджеты – финансовые бюджеты – финансовый анализ бюджетов – корректировка бюджетов.

Дата проведения: 9 - 11 июня 2027 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC30350

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Онлайн-трансляция

Срок обучения: 3 дня

Продолжительность обучения: 24часа

Стоимость участия: 58 600 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал.

Документ по окончании обучения: Слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 24 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

Для кого предназначен

Собственников компаний, генеральных директоров, руководителей и специалистов финансовых служб, заместителей руководителя по финансовым и экономическим вопросам, главных бухгалтеров и работников бухгалтерских служб, руководителей и сотрудников финансовых департаментов, отделов и служб.

Результат обучения

В результате обучения слушатели:

- Получат целостное понимание современного фундамента корпоративных финансов.
- Освоят разновидности организационной структуры финансовой службы в организациях различного масштаба.
- Приобретут навык диагностики успешности организации (бизнеса).
- Изучат международные стандарты оценки стоимости бизнеса.
- Изучат основные правила подготовки финансовых отчетов для генеральных директоров и акционеров.
- Изучат архитектуру бюджетной системы: регламенты, объекты, отчеты.
- Рассмотрят типовые ошибки решении задачи автоматизации финансового управленческого учета.
- Познакомятся с примерами применения искусственного интеллекта в управленческий финансовый учет и бюджетирование.
- Получат все необходимые для повседневной работы информационно-справочные материалы.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День 1

Стратегия – Планирование – Бюджетирование – Учет – Анализ – Контроль: как эта связка должна работать в организации.

- Диагностика успешности организации (бизнеса) через отчеты и бюджеты.-
- Стоимостной подход к управлению организацией. Управление организацией на основе мониторинга её стоимости через бюджеты.
- Бюджет как инструмент достижения успешного состояния организации.
- Последовательность шагов: стратегия – план – бюджет-анализ. Увязка стратегии и планов.
- Методика по бюджетированию и описание ежегодного процесса бюджетирования в виде последовательности шагов.
- Зависимость точности бюджетов от правильности прогнозов и планов продаж. Методика планирования продаж в формате бизнес-процесса.
- Классификатор статей для отчётов и для бюджетов. Основные отчеты управленческого финансового учета: отчет о движении денежных средств, отчет о доходах и расходах (ОДР, отчёт о прибылях и убытках, о финансовых результатах), управленческий баланс.-
- Организация эффективных финансовых потоков и их анализ.
- Создание системы управления доходностью организации через ОДР.
- Основа успеха – прибыль. Правила ее распределения и оценки эффективности.

Кейс. Методика по оценке успешности организации (бизнеса).

Кейс. Расчет стоимости бизнеса (компании) в соответствии с международными стандартами.

Управленческий финансовый учет в компании. Применение агентов AI при создании управленческого учета в компании.

- Каковы наиболее важные функции и задачи финансовой службы компании.
- Управленческий учет в российских и зарубежных компаниях: ключевые отличия.
- Стандарты управленческого учета: как применять и использовать.
- Структура и состав управленческого учета (технологическая карта для внедрения).
- Критически важная информация для финансового директора: подготовка и приемы практического использования.
- Анализ внешней и внутренней среды в целях эффективного финансового управления.
- Зачем компании нужна информация о финансовом состоянии конкурентов и почему информация самый дорогой ресурс.
- Какой информацией пользуются руководители компаний – лидеров рынка.
- Многоуровневый управленческий учет: от операционной справки к стратегическому анализу.
- Что такое «директорская версия» финансовой отчетности, зачем и для кого она крайне необходима.
- Что такое «визуализация» отчетности и почему российские директора не понимают своих финансистов.
- Основные правила подготовки финансовых отчетов для генеральных директоров и акционеров.
- Формализация процесса ведения управленческой финансовой отчетности.
- Как разработать Положение об управленческом учете.
- Основные и вспомогательные отчеты в системе управленческого отчета, сколько всего их должно быть.
- Формирование учетной политики для целей управленческого учета.
- Как правильно построить взаимодействие бухгалтерского и управленческого учета.
- План и календарь проекта внедрения управленческого учета. Кто и как внедряет.
- Перечень шагов по разработке и внедрению управленческого финансового учета в компании. Основные проблемы и типовые ошибки.
- Практические советы по методологии и внедрению управленческого учета с помощью агентов AI.

Кейс. Анкета «Анализ качества управленческого учета и бюджетирования в компании».

Кейс. Отражение текущих операций в управленческих ОДДС, ОДР и баланса на примере производственного предприятия.

Практикум по Excel. Часть 1. Базис. Работа в учебных таблицах и шаблонах.

День 2

Основные технологии бюджетного управления.

- Пять главных целей бюджетирования.
- Бюджеты и финансовое прогнозирование: как проложить «маршрут» в бизнесе.
- Предбюджетная подготовка – сценарный анализ будущего.
- Прогнозирование бизнеса в формате модели «как есть» и «как будет».
- Гибкие, плавающие, динамические, фиксированные бюджеты.
- Связи между различными бюджетами.
- Планирование сводных бюджетов (бюджет доходов и расходов, бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс). Порядок балансировки бюджета.
- Классификация и виды бюджетов. Операционные и финансовые бюджеты.
- Бюджет Движения Денежных Средств: как составить и использовать.

- Бюджет Доходов и Расходов: структура затрат и виды прибыли.
- Бюджетный классификатор: основной классификатор статей управленческого учета и планирования.
- Прогнозный управленческий баланс.
- Контроль основных финансовых показателей по бюджетам. С чем сравнивать показатели.
- Нормирование бюджетных показателей.
- Архитектура бюджетной системы: регламенты, объекты, отчеты.
- Бюджетный регламент, распределение функций, порядок взаимодействия.
- Финансовая структура компании: финансовые центры и их руководители
- Типы центров финансовой ответственности и учета (ЦФО и ЦФУ).
- Управление компанией через центры ответственности – проблемы и преимущества.
- Основные проблемы и ошибки при внедрении и реализации бюджетного управления в компании.

Кейс. Разработка полного перечня бюджетов предприятия: от плана продаж к прогнозному балансу.

Кейс. Разработка регламентов бюджетирования, планирования и контроля.

Практикум по Excel. Часть 2. Простые формулы и решение типовых задач. Работа в учебных таблицах и шаблонах.

День 3

Организационные вопросы в рамках бюджетирования. Взаимодействие подразделения- с другими службами и контроль деятельности подразделения.

- Разновидности организационной структуры финансовой службы в организациях различного масштаба.
- Финансовая структура организации. Формирование Центров Финансовой Ответственности. Реальные отличия ЦФО от ЦФУ.
- Бюджетный комитет: функции и ответственность.
- Стратегические цели в бюджетах: эффективность бизнеса, повышение конкурентоспособности, стоимость организации (бизнеса), учет интересов акционеров и владельцев.
- Основные действующие лица в процессе бюджетирования, их интересы, квалификация, знания и навыки: директора и акционеры (владельцы), финансовый директор, ПЭО.
- Распределение ресурсов при составлении бюджетов. Модель биржи ресурсов.
- Управленческая борьба в распределении ресурсов при бюджетировании.
- Эффективность управления расходами на разных фазах жизненного цикла организации.

Методология управленческого финансового учета. Основные алгоритмы и отчеты.

- Отчет о Движении Денежных Средств (казначейский контроль, неснижаемые остатки денег, реальные резервы).
- Отчет о Доходах и Расходах (классификация и учет затрат, базы распределения косвенных затрат, управление затратами).
- Определение и классификация затрат: переменные, постоянные, прямые и косвенные.
- Методы калькулирования затрат: прямая и полная себестоимость («direct costing» и «standard costing»), технология методов, преимущества и недостатки методов, сравнительный анализ и условия применимости.
- Расчет и анализ расходов по местам возникновения, бизнес-единицам и носителям издержек («драйверам затрат»).
- Основные базы распределения косвенных расходов.
- Расчет и анализ точки безубыточности и запаса финансовой устойчивости.
- Ошибки в калькуляции расходов и связанные с ними ошибки в ценообразовании.
- Расчет и анализ операционного рычага (риска неуправляемых расходов).
- Методики анализа и оптимизации расходов, рекомендации консультантов по управлению и контролю расходов
- Прибыль или денежный поток: что важнее. Связь управления расходами с управлением денежными потоками.
- Управленческий баланс (анализ и управление капиталом и стоимостью компании).
- Построение управленческого баланса (4 основных отличия управленческого баланса от бухгалтерского).
- Правила проведения консолидации управленческой отчетности.
- Алгоритмы анализа управленческой отчетности компании и ключевые моменты в финансовых отчетах.
- Типовые ошибки в финансовых отчетах и рекомендации по их устранению.

Кейс. Создание управленческого баланса.

Кейс. Выбор финансовых показателей для планирования, анализа и контроля бизнеса.

Все учтено: бюджетирование и финансовый контроль.

- Финансовый контроль и исполнение бюджетов, применение контроллинга как стратегического инструмента управления бизнесом.
- Управление рисками в бизнесе: достижение стабильности и успешного состояния.
- Практические советы по применению риск-менеджмента.

Автоматизация управленческого финансового учета и бюджетирования с помощью агентов ИИ.

- Ключевые факторы, на основе которых целесообразно принимать решение о внедрении агентов ИИ в управленческий финансовый учета и бюджетирование.
- Типовые ошибки при решении задачи финансового управленческого учета с помощью агентов ИИ.

- Примеры форм созданных для управленческого учета с помощью агентов ИИ.

Практикум по Excel. Часть 3. Усложненные формулы и решение типовых задач. Работа в учебных таблицах и шаблонах.

Преподаватели

ЛУКИНСКИЙ Дмитрий Георгиевич

Эксперт в области корпоративных финансов, аудиторской деятельности и инвестиционного анализа. Более 20 лет практического опыта в сфере бухгалтерии, внешнего и внутреннего аудита, финансов, инвестиций. Разработчик и преподаватель инновационных образовательных модулей и мастер-классов в области финансов, аудита, риск-менеджмента, инвестиций, управления проектами.

Сфера профессиональных компетенций: анализ бизнеса, бюджетирование, казначейство, автоматизация процедур внутреннего аудита и контроля, постановка системы риск-менеджмента.

Практический опыт работы: 2018 г. Московская международная высшая школа бизнеса «МИРБИС», финансовый директор; 2017 г. ОАО «Фаберлик», заместитель директора по экономике (инвестиционный департамент); 2014 г. ООО «Центр авиационных услуг», финансовый директор, 2006 г. ОАО ВАО Интурист, директор департамента внутреннего контроля, аудита и управления рисками.

Образование: окончил Санкт-Петербургский государственный университет экономики и финансов (экономист по специальности «Бухгалтерский учет и аудит»).