



Міністерство освіти і науки України

ОДЕСЬКА ДЕРЖАВНА АКАДЕМІЯ БУДІВНИЦТВА ТА АРХІТЕКТУРИ

Навчально-науковий інститут бізнесу та інформаційних технологій  
Кафедра менеджменту і маркетингу

## СИЛАБУС освітньої компоненти – ОК 6

### Навчальна дисципліна – **УПРАВЛІННЯ ВИТРАТАМИ І ФІНАСОВИМИ ПОТОКАМИ В ЛОГІСТИЦІ**

|   |                                       |                               |
|---|---------------------------------------|-------------------------------|
| Освітній рівень                         | другий (магістерський рівень)         |                               |
| Програма навчання                       | обов'язкова                           |                               |
| Галузь знань                            | 07                                    | Управління та адміністрування |
| Спеціальність                           | 073                                   | Менеджмент                    |
| Освітня програма                        | ОПП «Логістика»                       |                               |
| Обсяг дисципліни                        | 3 кредити ECTS (90 академічних годин) |                               |
| Види аудиторних занять                  | лекції, практичні заняття             |                               |
| Індивідуальні та (або) групові завдання | розрахунково-графічна робота          |                               |
| Форми семестрового контролю             | залік                                 |                               |

#### Викладач:

Сакун Ганна Олександрівна, к.ф.н., доцент кафедри менеджменту і маркетингу,  
[sakun.anna@ukr.net](mailto:sakun.anna@ukr.net)

В процесі вивчення даної дисципліни у студентів сформується системні знання і розуміння концептуальних основ функціонування фінансових потоків та витрат у логістичних системах, а також навички оцінювання впливу взаємодії матеріальних і фінансових потоків на ефективність функціонування логістичних систем.

**Передумовами для вивчення дисципліни є** набуття теоретичних знань та практичних навичок за дисциплінами, що вивчені в межах першого (бакалаврського) освітнього рівня.

#### Програмні результати навчання:

**ПРН2.** Ідентифікувати проблеми в організації та обґрунтовувати методи їх вирішення.

**ПРН3.** Проектувати ефективні системи управління організаціями.

**ПРН5.** Планувати діяльність організації в стратегічному та тактичному розрізах.

**ПРН13.** Вміти планувати і здійснювати інформаційне, методичне, матеріальне, фінансове та кадрове забезпечення організації (підрозділу).

**ПРН14.** Вміти застосовувати відповідні методи та підходи до вирішення задач у сферах менеджменту і логістики.

## **Диференційовані результати навчання:**

### **знати:**

- поняття аналізу, планування, контролю та регулювання фінансових потоків на підприємстві;
- сутність та класифікацію витрат у логістичних системах, а також логістичних витрат, систему обліку, аналізу і планування логістичних витрат та досліджувати їх вплив на фінансові економічні результати діяльності підприємства;
- систему планування фінансових потоків та формування бюджету на логістичну діяльність, здійснювати аналіз та контроль за його виконанням;
- методи й інструменти оптимізації фінансових потоків у логістичній системі.

### **володіти:**

- поняттями про фінансові потоки в логістичних системах, їхні види та характеристики;
- знаннями з управління фінансовими потоками в логістичних системах;
- знаннями щодо механізму формування фінансових потоків логістичної системи;
- навичками з управління доходами, загальними та логістичними витратами підприємства;
- теоретичними знаннями з організації фінансових потоків у логістичних системах;
- теоретичними знаннями та практичними навичками щодо моніторингу й аналізу фінансових потоків логістичних систем;
- теоретичними знаннями та практичними вміннями з управління фінансовою стійкістю логістичної системи за рахунок оптимізації фінансових потоків;
- теоретичними знаннями та практичними навичками щодо управління ризиками фінансових потоків логістичних систем;
- методичними підходами щодо планування фінансових потоків і бюджетування в логістичних системах;
- теоретичними знаннями та практичним інструментарієм щодо контролю за фінансовими потоками в логістичних системах;
- методами й інструментами управління тривалістю операційного та фінансового циклів логістичної системи;
- знаннями щодо інструментів та методів управління інвестиційною діяльністю в логістичних системах;
- знаннями щодо методів оцінювання ефективності функціонування логістичних систем за рахунок ефективного управління грошовими потоками.

### **вміти:**

- застосовувати практичні навички з оцінки, формування та управління інвестиціями у логістичних системах;
- впроваджувати навички з управління та оцінки ефективності логістичних систем;
- підвищувати фінансову стійкість логістичної системи за рахунок координації і збалансування фінансових потоків;

- організувати систему контролю та контролінгу фінансових потоків логістичних систем;
- визначати шляхи економії загальних витрат матеріальних, фінансових, трудових ресурсів упродовж логістичного ланцюга та оцінювати його ефективність;
- здійснювати фінансове планування діяльності логістичних систем та обирати оптимальну логістичну стратегію з урахуванням прийнятного рівня ризику, регулювати корпоративні фінансові потоки.

### ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН

| № п/п   | Назва тем  | Кількість годин |           |    |           |
|---|--|-----------------|-----------|----|-----------|
|   |  | лекції          | ПР        | ЛР | СР        |
| <b>Змістовий модуль 1. Управління витратами в логістичних системах</b>            |  |                 |           |    |           |
| 1.1   | Загальні характеристики управління фінансовими потоками в логістичних системах   | 2               | 2         |    | 7         |
| 1.2   | Управління логістичними та загальними витратами в логістичних системах           | 2               | 2         |    | 7         |
| 1.3   | Формування та фінансування оборотних активів у логістичних системах              | 2               | 2         |    | 8         |
| 1.4   | Управління інвестиційними потоками та формування капіталу в логістичних системах | 2               | 2         |    | 7         |
| <b>Змістовий модуль 2. Управління фінансовими потоками в логістичних системах</b> |  |                 |           |    |           |
| 2.1   | Управління фінансовими ризиками в логістичних системах                           | 2               | 2         |    | 7         |
| 2.2   | Моніторинг та аналіз фінансових потоків у логістичних системах                   | 2               | 2         |    | 7         |
| 2.3   | Управління фінансовими потоками та бюджетування в логістичних системах .         | 2               | 2         |    | 7         |
| 2.4   | Методи та інструменти оптимізації фінансових потоків у логістичних системах      | 2               | 2         |    | 8         |
|   | <b>Всього</b>  | <b>16</b>       | <b>16</b> |    | <b>58</b> |

### Критерії оцінювання та засоби діагностики

Мінімальний та максимальний рівень оцінювання щодо отримання «іспиту» за навчальною дисципліною «Управління витратами і фінансовими потоками в логістиці» складає 60 балів і може бути досягнений наступними засобами оцінювання:

| Засоби оцінювання   |                      | Мінімальна кількість балів | Максимальна кількість балів |
|---|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Вид контролю  | Кількість у семестрі |                            |                             |
| <i>Поточний контроль знань:</i>   |                      | 36                         | 60                          |
| в т.ч.: - розрахунково-графічна робота  |                      | 15                         | 20                          |
| - усне опитування або письмовий експрес-контроль на практичних заняттях та лекціях; | кожне заняття        | 24                         | 40                          |
| - виступ (доповідь) студентів при обговоренні питань на практичних заняттях;        | 1                    |                            |                             |
| - тестування;   | 2                    |                            |                             |
| - участь у конференціях;  | 1                    |                            |                             |
| - підготовка та видання наукових публікацій (тези, статті);                         | 1                    |                            |                             |
| <i>Підсумковий (семестровий) контроль знань - залік</i>                             |                      | <b>24</b>                  | <b>40</b>                   |
| <b>Разом</b>  |                      | <b>60</b>                  | <b>100</b>                  |

**Підсумковий контроль знань** проводиться у вигляді заліку. Завдання для заліку складаються з теоретичних та практичних питань за тематикою навчальної дисципліни.

### **Інформаційне забезпечення**

1. Азаренкова Г. М. Фінансові потоки в системі економічних відносин / Г. М. Азаренкова. – Х. : ІНЖЕК, 2006. – 328 с.
2. Коваленко Л. О. Фінансовий менеджмент : навч. посіб. / Л. О. Коваленко, Л. М. Ремньова. – 3-є вид., перероб. і доп. – К. : Знання, 2008. – 483 с.
3. Косарев О. Й. Методологія бюджетування діяльності підприємств : навч. посіб. / О. Й. Косарев, В. М. Волик. – К. : НАУ, 2004. – 96 с.
4. Косарев О. Й. Фінансові потоки в логістичних системах : навч. посіб. / О. Й. Косарев, О. В. Позняк. – К. : НАУ-друк, 2010. – 246 с.
5. Крикавський Є. Логістичне управління : підручник / Є. Крикавський. – Львів : Вид-во Нац. ун-ту "Львівська політехніка", 2005. – 684 с.
6. Лігоненко Л. О. Управління грошовими потоками / Л. О. Лігоненко, Г. В. Ситник. – К. : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2005. – 258 с.
7. Логістика : навч. посіб. для студентів галузі знань 0306 "Менеджмент і адміністрування" усіх форм навчання / К. В. Мельникова, Т. О. Колодізева, О. В. Авраменко та ін.; під заг. ред. О. М. Ястремської. – Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014. – 304 с.
8. Мельникова К. В. Фінансові потоки в логістичних системах: конспект лекцій / К. В. Мельникова. – Х. : Вид. ХНЕУ, 2008. – 96 с.
9. Попова Ю. М. Фінансові потоки в логістичних системах : опорний конспект лекції. – Донецьк : ДонДУУ, 2013. – 91 с.
10. Современная логистика / Дж. Джонсон, Д. Ф. Вуд, Д. Л. Вордлоу и др.; пер. с англ. – 7-е изд. – М. : Изд. Дом "Вильямс", 2002. – 624 с.
11. Сток Р. Стратегическое управление логистикой / Р. Сток Дж., Д. М. Ламберт ; под ред. В. И. Сергеева; пер. с англ. 4-го изд. – М. : ИНФРА-М, 2005. – 797 с.
12. Ткачова Н. М. Фінансові потоки в логістичних системах : навч. метод. комплекс / уклад. Н. М. Ткачова, Ю. М. Попова. – Донецьк : ДонДУУ, 2011. – 154 с.
13. Турило А. М. Управління витратами підприємства : навч. посіб. / А. М. Турило, Ю. Б. Кравчук, А. А. Турило. – К. : Центр навч. л-ри, 2006. – 120 с.
14. Шелудько В. М. Фінансовий менеджмент : підручник / В. М. Шелудько. – К. : Знання, 2006. – 439 с.