

## **Слайд 1**

**Здравствуйте, уважаемые члены аттестационной комиссии!**

Тема моей ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ (ПРОЕКТА) – «».

## **Слайд 2**

**Целью исследования** является разработка рекомендаций по совершенствованию бюджетирования проектов в организации и проведение оценки их эффективности.

**Достижению цели способствовали задачи, представленные на слайде.**

## **Слайд 3**

АО «Метровагонмаш» был основан в 1897 году в городе Мытищи Московской области как вагоностроительный завод. Предприятие АО «Метровагонмаш» сегодня - одно из ведущих промышленных предприятий России, работающих в области транспортного машиностроения, крупнейший в нашей стране производитель вагонов метро.

Рассмотрим внешнюю и внутреннюю среду АО «Метровагонмаш». Для АО «Метровагонмаш» выделим ряд следующих внешних факторов: экономический, политический, рыночный, социальный, технологический и фактор рынка рабочей силы.

Наличие высоких темпов инфляции отрицательным образом воздействует на процесс деятельности АО «Метровагонмаш». Цена на ряд оборудования, энергоресурсов растет более быстрыми темпами, нежели цена на ряд оказываемых услуг, в результате этого у АО «Метровагонмаш» может возникнуть ряд трудностей в процессе закупки нового оборудования, увеличения количества оказываемых услуг. Так как клиенты предприятия - это главный источник прибыли для АО «Метровагонмаш», то в связи с увеличением темпов инфляции, как известно, цена начинает расти, а доход населения остается прежним. Это может приводить к снижению платежеспособного спроса, а, следовательно, и к уменьшению прибыли.

## **Слайд 4**

В качестве следующего этапа стратегического планирования выступает процесс определения того, имеет ли АО «Метровагонмаш» внутренние силы, чтобы пользоваться рядом внешних возможностей, а также процесс выявления внутренних слабых сторон, способных вызвать ряд проблем, связанных с рядом внешних опасностей. В процесс исследования будем включать пять функций:

- процесс оказания услуг;
- маркетинговая деятельность;
- финансы;
- кадровый состав;
- культура и имидж АО «Метровагонмаш»

В качестве главного фактора, оказывающего негативное влияние на процесс увеличения доли рынка, выступает процесс снижения платежеспособного спроса населения за счет того, что происходит общее ухудшение экономической ситуации.

#### **Слайд 5**

##### **К сильным сторонам АО «Метровагонмаш» относим:**

- хорошая репутация у клиентов (предприятие достаточно известно);
- на предприятии имеется новое оборудование;
- наличие высокого качества продукции;
- наличие широкого, регулярно пополняемого ассортимента продукции предприятия.

##### **К слабым сторонам АО «Метровагонмаш» относим:**

- высокую себестоимость некоторого ряда продукции;
- конкуренты на рынке;
- наличие высоких цен на ряд некоторой продукции.

#### **Слайд 6**

В ходе расчетов, приведенных в работе, было установлено, что предприятие развивается динамично. Финансовое состояние стабильное.

В ООО «Метровагонмаш» бюджетирование представлено инструментом финансового и ресурсного управления организацией, который обеспечивает взаимосвязь функциональных областей проектной деятельности предприятия (финансы, производство, снабжение, сбыт, инвестиции) для достижения наилучших финансовых и нефинансовых результатов, соответствующих текущим задачам экономической системы.

##### **Рассмотрим составляемые бюджеты для каждого проекта в ООО «Метровагонмаш» более подробно:**

1. Стратегический бюджет, обеспечивающий финансово-ресурсное управление бизнес-проектами ООО «Метровагонмаш» на стадии разработки из замысла, то есть определения их целей, задач и концепции.
2. Тактический бюджет, обеспечивающий финансово-ресурсное управление бизнес-проектами ООО «Метровагонмаш» на стадии организации их выполнения и обоснования параметров.
3. Текущий бюджет, обеспечивающий финансово-ресурсное управление бизнес-проектами ООО «Метровагонмаш» на стадии их реализации.

#### **Слайд 7**

Таким образом, при управлении бизнес-проектами в ООО «Метровагонмаш» процесс бюджетирования проектов реализуется в виде «тройной петли», объединяющий управление на уровне стратегического выбора, тактики организации выполнения проекта и его фактической реализации.

При этом каждую из указанных разновидностей бюджетов в ООО «Метровагонмаш» обязательно разрабатывают в трех различных сценариях.

Используемый в ООО «Метровагонмаш» стратифицированный механизм позволяет преобразовать бюджетирование проекта из механической процедуры, сосредоточенной на краткосрочных финансовых показателях, в реальный инструмент управления проектами с расширением функций и возможностей, который концентрирует внимание и ресурсы на осуществление бизнес-проектов. В качестве недостатков информационной системы, поддерживающей документальное оформление бюджетирования проекта в ООО «Метровагонмаш» представлены: наличием низкой оперативности, при отражении информации и в процессе составления бюджетов проекта; наличием незащищенности от возможных сбоев; проблемами, связанными с двойным вводом данных.

### **Слайд 8**

В качестве совершенствования бюджетирования проекта в организации АО «Метровагонмаш» на основе анализа деятельности исследуемого предприятия было предложено внедрение процессного подхода с автоматизацией бюджетирования проекта в компании и осуществление эффективного финансового контроллинга данного процесса.

**Система автоматизированного бюджетирования проектов включает 3 основных модуля:**

- I. **Аналитический модуль** (финансовые заключения) - критериальная часть и финансово-экономическая.
- II. **Модуль управления рисками** - содержит ряд допустимых вариантов значений для того чтобы формировать общие баллы оценки проектов компании, а также конкретные перечни выходного показателя автоматической системы принятия решений, отражающихся в публикации отчетов.
- III. **Модуль определения решения** - содержит ряд вариантов ответа по управленческому решению, основываясь на комплексной оценке. Процесс формирования ответа осуществляется за счет комплексной информации, которые поступили из модуля управления рисками.

Процесс применения системы автоматизированного бюджетирования проектов в АО «Метровагонмаш» будет способствовать обеспечению объективного автоматического контроля рисков при осуществлении проектов, при помощи стандартизированной оценки деятельности компании по утвержденным критериям; при изменении состояния рынка даст возможность оперативной корректировки ряда критериев приоритетных проектов, оценки финансового состояния и обеспечения; способствовать автоматическому контролю уровня финансового риска и дефолта на отрасли и точку продаж.

### **Слайд 9**

**Структура финансового контроля проектов в АО «Метровагонмаш» должна включать в себя:**

- объекты контроля – смета, финансовый план, бюджет проектов в АО

- «Метровагонмаш»;
- предметы контроля - совокупности показателей, которые характеризуют состояние проекта АО «Метровагонмаш»;
- субъекты контроля – структурные подразделения АО «Метровагонмаш», которые осуществляют контроль за соблюдением выполнения смет, планов, бюджетов проекта и т. д.;
- бухгалтерский учет в АО «Метровагонмаш» должен являться упорядоченной системой сбора, регистрации и обобщения данных в денежном выражении о финансовом состоянии проекта;
- процедуры контроля в АО «Метровагонмаш» должны являться совокупностью мер, которые направлены на процесс выявления нарушений законодательства и внутренних документов АО «Метровагонмаш» в процессе осуществления проектов, на оценку эффективности достижения АО «Метровагонмаш» поставленных целей

Эффективный финансовый контроль осуществления процессов бюджетирования проектов в АО «Метровагонмаш» должен обеспечивать получение исчерпывающих данных о доходах и расходах денежных средств в АО «Метровагонмаш» для осуществления проектов. При осуществлении бюджетирования проектов необходимо осуществлять подготовку итоговых отчетов.

#### **Слайд 10**

Проведем оценку эффективности предложенных мероприятий по совершенствованию бюджетирования проекта в АО «Метровагонмаш». Слагаемые эффективности применения от предложенных мероприятий по совершенствованию бюджетирования проекта в АО «Метровагонмаш» представим в таблице. Как видно из таблицы, основной перечень эффектов от предложенных мероприятий по совершенствованию бюджетирования проектов в АО «Метровагонмаш» имеет организационный и экономический характер.

#### **Слайд 11**

В таблице приведен краткий обзор эффектов от внедрения мероприятий по совершенствованию бюджетирования проектов в АО «Метровагонмаш».

С учетом затрат после внедрения в АО «Метровагонмаш» мероприятий по совершенствованию бюджетирования проекта прибыль предприятия увеличится на 11155677 тыс. руб.

Исходя из этого, можно сделать вывод о том, что предложенные мероприятия являются эффективными и будут способствовать повышению эффективности деятельности по бюджетированию проектов в организации.

#### **Слайд 12**

**Таким образом, Цель работы достигнута.**

Спасибо за внимание! Доклад окончен.