**Лю Лі. Моделі оцінки і регулювання фінансової діяльності підприємства : Дис... канд. наук: 08.03.02 – 2002**

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | Лю Лі. Моделі оцінки і регулювання фінансової діяльності підприємства. – Рукопис.  Дисертація на здобуття наукового ступеня кандидата економічних наук за спеціальністю 08.03.02 **–** економіко-математичне моделювання. **–** Харківський державний економічний університет, Харків, 2002.  Дисертаційну роботу присвячено розробці теоретичних основ і моделей гнучкої системи фінансового оцінювання і регулювання. Така система повинна реагувати як на відхилення фінансових процесів, що виявляються, так і на інформацію про очікувані перешкоди і включати ефективні підсистеми обліку, контролю, аналізу і прогнозування.  Запропонована в роботі концепція гнучкої системи фінансового регулювання заснована на адаптивних механізмах, що дозволяють відслідковувати (а по можливості і передбачати) динамічні зміни характеристик фінансових процесів, формувати і реалізовувати скоректовані фінансові плани. Синтез моделей цих механізмів дає можливість підвищити якість фінансових рішень.  Розглянута в роботі алгоритмічна модель системи фінансового регулювання на основі методів аналітичного обліку дозволяє формувати фінансові плани, здійснювати оцінку їхнього виконання і коректування під впливом перешкод.  Розроблений комплекс моделей діагностики і прогнозування фінансового стану підприємства дає можливість знайти потенційні джерела виникнення несприятливих фінансових ситуацій; визначити класи і види фінансових погроз; вибрати напрямки фінансового оздоровлення. | |
| |  | | --- | | Дисертаційні дослідження дозволили зробити наступні висновки:  1. Фінансова діяльність підприємства є однією з найбільш важливих складових системи управління підприємством. Ефективність управління фінансовими процесами, що протікають під впливом великого числа дестабілізуючих чинників, багато в чому залежить від гнучкості системи фінансового оцінювання та регулювання.  2. Розроблена концепція гнучкої системи фінансового оцінювання і регулювання, заснована на попередженні відхилень характеристик системи й аналізі дестабілізуючих чинників, дозволяє формувати та реалізовувати скоректовані фінансові плани у відповідності до прийнятої фінансової стратегії.  3. Синтез економіко-математичних моделей адаптивних механізмів дає можливість підвищити надійність і оперативність прийнятих рішень, поліпшує якість функціонування як системи фінансового регулювання, так і системи управління підприємством у цілому.  4. Алгоритмічна модель системи фінансового оцінювання і регулювання, на основі методів аналітичного обліку дозволяє формувати фінансові плани, здійснювати оцінку їх виконання і коригування під впливом перешкод і обурень. Вибір фінансового плану визначається фінансовою рівновагою коштів для його реалізації.  5. Запропонована економіко-математична модель задачі дозволяє формувати фінансову стратегію для забезпечення стратегічного і бізнес-планів. У якості цільової функції розглядається функція корисності, максимізація якої при заданих обмеженнях на перемінні стану й управління дозволяє визначити оптимальну фінансову стратегію.  6. Розроблений комплекс моделей діагностики фінансового стану дає можливість виявити відхилення у фінансовій діяльності підприємства, встановити їх джерела, здійснити гнучкий перерозподіл фінансових ресурсів.  7. Прогнозування діагностичних показників, здійснюване за допомогою адаптивних методів, дозволяє побудувати самокорегуючі моделі, які забезпечують більш точні прогнози.  8. Запропонований комплекс заходів дозволяє знайти чинники, що є потенційними джерелами виникнення несприятливих фінансових ситуацій; визначити класи і види фінансових загроз; вибрати напрямки фінансового оздоровлення.  9. Розроблені системи канонічних дискримінантних функцій дають можливість кожному підприємству визначити напрямки фінансового добробуту і конкретні рекомендації щодо його досягнення. | |