

ФІНАНСОВА ДІАГНОСТИКА КОНСАЛТИНГОВИХ ТА ІНВЕСТИЦІЙНИХ ПРОЕКТІВ

Фінансова діагностика як консалтингових так і інвестиційних проектів являє собою процес визначення та оцінювання фінансових і матеріально-технічних ресурсів протягом проектного циклу, який направлений на ефективне досягнення його цілей шляхом використання відповідної інформаційної бази, методів та засобів дослідження, фінансових показників з метою своєчасного виявлення та ідентифікування наявних проблем та існуючих можливостей проектів, формування альтернатив для прийняття та реалізації управлінських рішень з врахуванням обсягу робіт, вартості, часу, якості і задоволення вимог учасників проекту.

Фінансова діагностика проектів зазвичай проводяться на замовлення організацій-клієнтів, інвесторів у зв'язку із купівлею бізнесу, злиттям і поглинанням, а також при реалізації інших консалтингових чи інвестиційних проектів. В процесі проведення фінансової діагностики проектів доцільно в першу чергу орієнтуються на цілі організації-замовника і ризики, які можуть загрожувати їх успішній реалізації.

Джерелами інформації при здійсненні фінансової діагностики консалтингових та інвестиційних проектів для підприємств є фінансова звітність (бухгалтерський баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів), а також статистична та оперативна звітність; планова інформація (бізнес-план), нормативна інформація, інформація про технічну підготовку виробництва, висновки експертів, результати різних опитувань.

Фінансова діагностика консалтингових та інвестиційних проектів передбачає:

- формування принципів управління фінансами, політики інвестування та фінансування бізнесу, ступеня централізації та децентралізації фінансових рішень;
- розроблення моделі фінансового управління та формування фінансової структури проекту;
- побудова бізнес-процесів управління фінансами, визначення зон відповідальності та повноважень працівників фінансового департаменту;
- формування формату результатів, яких повинні досягнути фахівці фінансового департаменту, визначення механізму та індикаторів їх досягнення;
- розроблення стандартів, регламентів, форматів первинних документів, аналітичної звітності та нормативно-довідникової інформації для управління фінансами;
- впровадження системи управлінського обліку (положення та механізм впровадження облікової політики, системи управління витратами);
- впровадження системи планування та бюджетування, яка спрямована на досягнення стратегічних і оперативних цілей;
- консолідацію різномірної фінансової та нефінансової інформації;
- розроблення методології та технології проведення фінансового аналізування проекту, а також обґрунтування та експертизи управлінських рішень;
- розроблення рекомендації щодо підвищення ефективності використання фінансових ресурсів;
- впровадження системи управління активами;
- розроблення інвестиційної політики, вибору напрямів інвестування, оцінювання інвестиційних проектів,
- формування політики фінансування діяльності підприємства, оптимізації грошових потоків, спрямованих на підвищення вартості підприємства.

При здійсненні фінансової діагностики консалтингових та інвестиційних проектів для підприємств важливим є вибір методів і критеріїв, які залежать від специфіки конкретного проекту, закладених у ньому нововведень, типу галузі і ряду інших факторів.