

Spis treści

Wstęp	11
Część I	
Skarbnik i dział skarbu – rola i zadania	
1. Skarbnik korporacyjny – ujęcie historyczne	17
<i>Łukasz Porębski, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
1.1. Wprowadzenie	17
1.2. Stanowisko skarbnika w korporacjach anglosaskich w przeszłości	17
1.3. Zakres obowiązków i uprawnień skarbnika	20
1.4. Funkcjonowanie działu skarbu we współczesnych przedsiębiorstwach anglosaskich	26
1.5. Podsumowanie	32
2. Skarbnik lokalny a skarbnik regionalny	33
<i>Justyna Nałęcz-Chmielewska</i>	
2.1. Wprowadzenie	33
2.2. Organizacja nowo powstałego działu skarbu na poziomie lokalnym	34
2.3. Skarbowość na poziomie regionalnym	43
2.4. Podsumowanie	49
3. Rola skarbnika w korporacji – studium przypadku	50
<i>Paweł Arabas, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
3.1. Wprowadzenie	50
3.2. Cechy charakterystyczne korporacji	51

3.3.	Miejsce działu skarbu w korporacji i jego struktura	53
3.4.	Zadania działu skarbu	56
3.5.	Rola skarbnika w korporacji Skanska SA	64
3.6.	Podsumowanie	67
4.	Zarządzanie skarbem korporacyjnym – przykład Budimex SA i TP SA <i>Aleksandra Krajewska, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	69
4.1.	Wprowadzenie	69
4.2.	Miejsce skarbnika w strukturze organizacyjnej	70
4.3.	Funkcja skarbu i kompetencje skarbnika	76
4.4.	Podsumowanie	91
5.	Dzień pracy skarbnika korporacyjnego <i>Tomasz Ogrodnik</i>	94
5.1.	Wprowadzenie	94
5.2.	Istota pracy skarbnika korporacyjnego	95
5.3.	Miejsce skarbnika w korporacji	95
5.4.	Zakres czynności wykonywanych w ramach skarbowości codziennie	98
5.5.	Inne czynności wykonywane przez skarbnika	104
5.6.	Podsumowanie	110

Część II

Skarbnik a zarządzanie płynnością finansową i współpraca z bankiem

6.	Rola skarbnika korporacyjnego w zarządzaniu płynnością finansową przedsiębiorstwa <i>Filip Grzelak, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	113
6.1.	Wprowadzenie	113
6.2.	Istota zarządzania płynnością	114
6.3.	Źródła informacji na temat zarządzania skarbem	118
6.4.	Dział skarbu w przedsiębiorstwie – wyniki badań ankietowych	119
6.5.	Zakres obowiązków skarbnika – wyniki badań ankietowych	122
6.6.	Udział skarbnika w procesie zarządzania płynnością – wyniki badań ankietowych	123
6.7.	Podsumowanie	124
7.	Wpływ działu skarbu na zarządzanie płynnością – analiza przypadków <i>Andrzej Taźbirek, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	125
7.1.	Wprowadzenie	125
7.2.	Charakterystyka działu skarbu	126
7.3.	Studium przypadku – analiza dwóch badanych przedsiębiorstw	132
7.4.	Podsumowanie	138

8.	Rola skarbnika w procesie zarządzania płynnością w świetle wywiadów pogłębianych	140
	<i>Maciej Lipiński</i>	
8.1.	Wprowadzenie	140
8.2.	Podstawowe funkcje skarbu	142
8.3.	Skarb w zarządzaniu gotówką	144
8.4.	Zarządzanie finansowaniem i współpraca z bankami	145
8.5.	Skarb w zarządzaniu ryzykiem	147
8.6.	Podsumowanie	148
9.	Rola skarbnika korporacyjnego w zarządzaniu środkami pieniężnymi	150
	<i>Aleksandra Filipowicz</i>	
9.1.	Wprowadzenie	150
9.2.	Proces zarządzania środkami pieniężnymi w przedsiębiorstwie	151
9.3.	Funkcja i zadania skarbnika	153
9.4.	Odpowiedzialność skarbnika i bezpieczeństwo środków pieniężnych	157
9.5.	Metody zarządzania środkami pieniężnymi	161
9.6.	Podsumowanie	165
10.	Usługi bankowe wykorzystywane w pracy skarbnika korporacyjnego – wyniki badań	166
	<i>Filip Grzelak, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
10.1.	Wprowadzenie	166
10.2.	Produkty i usługi bankowości korporacyjnej wykorzystywane w procesie zarządzania płynnością finansową korporacji	168
10.3.	Usługi bankowe wykorzystywane przez skarbników	172
10.4.	Podsumowanie	176

Część III

Skarbnik korporacyjny a kryzys

11.	Skarbnik korporacyjny jako przywódca w kryzysie przedsiębiorstwa	179
	<i>Tomasz Gigol</i>	
11.1.	Wprowadzenie	179
11.2.	Typy przywództwa wśród skarbników korporacyjnych a typy przywództwa innych menedżerów w Polsce	185
11.3.	Interpretacja kryzysu przez skarbników korporacyjnych i innych menedżerów	187
11.4.	Działania podejmowane przez skarbników korporacyjnych w kryzysie	190
11.5.	Podsumowanie	193

12. Rola skarbnika korporacyjnego w czasie kryzysu finansowego z początku XXI wieku	194
<i>Aleksandra Koźmian, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
12.1. Wprowadzenie	194
12.2. Skarbowość przed kryzysem	195
12.3. Kryzys w ocenie skarbników	197
12.4. Rola skarbników korporacyjnych po kryzysie	202
12.5. Podsumowanie	211
13. Wykorzystanie w skarbowości usług bankowych wspierających płynność finansową a kryzys finansowy	212
<i>Marcin Obremski, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
13.1. Wprowadzenie	212
13.2. Usługi wspierające płynność przedsiębiorstw	213
13.3. Wpływ kryzysu na oferowane przez banki usługi finansowe wspierające płynność	219
13.4. Podsumowanie	224
14. Rola skarbnika korporacyjnego w Skanska SA w czasie i po kryzysie – studium przypadku	226
<i>Aleksandra Koźmian, Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
14.1. Wprowadzenie	226
14.2. Grupa kapitałowa Skanska – historia i organizacja	227
14.3. Departament skarbu w Skanska SA Polska	229
14.4. Funkcja skarbnika i jego biura w czasie kryzysu	233
14.5. Podejście do ryzyka w czasie kryzysu	236
14.6. Podsumowanie	237

Część IV

Outsourcing skarbowości

15. Możliwy zakres outsourcingu usług skarbowych dla przedsiębiorstw	241
<i>Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
15.1. Wprowadzenie	241
15.2. Miejsce skarbnika w korporacji	242
15.3. Rola skarbnika w korporacji	245
15.4. Zadania skarbnika w korporacji	246
15.5. Działania w ramach funkcji skarbowości	249
15.6. Możliwe do oferowania przez podmioty zewnętrzne usługi zarządzania skarbem dla przedsiębiorstw	252
15.7. Podsumowanie	261

16. Usługi skarbowe a potrzeby mikro- i małych przedsiębiorstw	262
<i>Katarzyna Kreczmańska-Gigol</i>	
16.1. Wprowadzenie	262
16.2. Specyfika mikro- i małych przedsiębiorstw	262
16.3. Funkcja skarbowości w mikro- i małych przedsiębiorstwach	265
16.4. Outsourcing usług zarządzania skarbem a potrzeby mikro- i małych przedsiębiorstw	272
16.5. Podsumowanie	279
Bibliografia	281
Informacje o autorach	289