



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«Фінансовий контролінг»

Ступінь вищої освіти - Бакалавр

Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

Освітня програма «Корпоративні фінанси»

Рік навчання 3, семестр 6

Форма здобуття вищої освіти денна

Кількість кредитів ЄКТС 4

Мова викладання українська

—
Лектор навчальної
дисципліни
Контактна інформація
лектора (e-mail)
URL ЕНК на
навчальному порталі
НУБІП України

Біляк Юлія Вікторівна

bilyak.y.v@nubip.edu.ua

<https://elearn.nubip.edu.ua/course/view.php?id=2972>

ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

(до 1000 друкованих знаків)

Метою вивчення дисципліни є формування у майбутніх фахівців економічного мислення та системи знань щодо фінансового контролінгу. Дисципліна спрямована на розвиток навичок аналізу та управління фінансовими потоками підприємства, оцінки ефективності фінансових рішень, а також забезпечення здатності інтегрувати фінансовий контролінг у загальну систему управління організацією. Це дозволить майбутнім фахівцям з корпоративних фінансів ефективно здійснювати планування, контроль та аналіз фінансової діяльності з метою підвищення конкурентоспроможності та стійкості підприємства.

Завдання дисципліни: вивчення сутності, цілей та засад фінансового контролінгу, організації фінансового контролінгу, оволодіння імплементацією інструментів оперативного і стратегічного контролінгу, постановкою систем управління витратами та вартісно-орієнтованого менеджменту, а також сучасними методами оцінювання результативності та фінансової діагностики компаній.

Предмет дисципліни: методологічні положення, теоретико- методологічні засади та інструментарій здійснення фінансового контролінгу.

Компетентності навчальної дисципліни:

інтегральна компетентність (ІК): Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми в ході професійної діяльності у галузі фінансів, банківської справи та страхування або у процесі навчання, що передбачає застосування окремих методів і положень фінансової науки та характеризується невизначеністю умов і необхідністю врахування комплексу вимог здійснення професійної та навчальної діяльності.

спеціальні (фахові) компетентності (СК):

СК 3. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

СК 11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

СК 13. Здатність системно оцінювати фінансові показники для обґрунтування ефективних управлінських рішень на підприємстві

програмні результати навчання (ПРН):

ПРН 5. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

ПРН 25. Виявляти резерви підвищення ефективності управління корпоративними фінансами підприємства.

СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Тема	Години (лекції/ лабораторні практичні, семінарські)	Результати навчання	Завдання	Оцінювання
6 семестр				
Змістовий модуль І. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ				
Тема 1. Контролінг: інструмент управління підприємством	3/3	Знати Основні поняття та категорії фінансового контролінгу. Теоретичні підходи до організації фінансового контролінгу в підприємствах. Роль і значення фінансового контролінгу у системі управління фінансами. Принципи побудови системи фінансового контролінгу. Вміти Аналізувати основні концепції та моделі фінансового контролінгу. Визначати ключові функції фінансового контролінгу в організації. Оцінювати ефективність фінансового контролінгу на підприємстві. Застосовувати теоретичні знання для побудови системи фінансового контролінгу у практичних ситуаціях.	Написання тестів, розв’язок задач. Здача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn) Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	12
Тема 2. Характеристика об'єктів контролінгу	3/3		12	
Тема 3. Фінансовий контролінг: сутність, види, принципи, функції	3/3		12	
Тема 4. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	3/3		12	
Тема 5. Фінансове прогнозування та планування на підприємстві	3/3		12	
Самостійна робота 1				10
Модульний контроль 1				30
Разом за модулем 1				100
Змістовий модуль ІІ. ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ				
Тема 6. Фінансова діагностика та моніторинг у системі контролінгу	3/3	Знати практичні інструменти й принципи оперативного та стратегічного контролінгу. Особливості оцінки результативності фінансово - господарської діяльності та системи мотивації.	Написання тестів, розв’язок задач. Здача групової практичної роботи. Виконання	12
Тема 7. Оцінка результативності фінансово-	3/3			12

господарської діяльності та системи мотивації		Вміти здійснювати фінансову діагностику підприємства. Встановлювати ефективну систему мотивації на підприємстві. Використовувати широкий інструментарій оперативного та стратегічного контролінгу.	самостійної роботи (у т. ч. в elearn) Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	
Тема 8. Система вартісно-орієнтованого управління підприємством	3/3		12	
Тема 9. Практичні інструменти й принципи стратегічного контролінгу	3/3		12	
Тема 10. Практичні інструменти й принципи оперативного контролінгу	3/3		12	
Самостійна робота 2				10
Модульний контроль 2				30
Разом за модулем 2				100
Всього за семестр				70
Екзамен				30
Всього за курс				100

ПОЛІТИКА ОЦІНЮВАННЯ

Політика щодо дедлайнів та перескладання:	Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку. Перескладання модулів відбувається із дозволу лектора за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).
Політика щодо академічної доброчесності:	Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Курсові роботи, реферати повинні мати коректні текстові посилання на використану літературу
Політика щодо відвідування:	Відвідування занять є обов'язковим. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись індивідуально (в он-лайн формі за погодженням із деканом факультету)

ШКАЛА ОЦІНЮВАННЯ ЗНАЇ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ

Рейтинг здобувача вищої освіти, бали	Оцінка національна за результати складання екзаменів заліків	
	екзаменів	заліків
90-100	відмінно	зараховано
74-89	добре	
60-73	задовільно	
0-59	незадовільно	не зараховано

РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Бедринець М. Д., Довгань Л. П. Фінанси підприємств: навч. посіб. К.: Центр учбової літератури. 2018. 292 с.

2. Біляк Ю. В., Старюк В.В. Діагностика фінансового стану підприємства в системі контролінгу. Ефективна економіка, 2022. №7. URL: <https://doi.org/10.32702/2307-2105.2022.7.19>
3. Біляк Ю.В. Клименко М.В. Методичні вказівки до вивчення дисципліни «Фінансовий контролінг» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти ОПІ «Корпоративні фінанси» зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування». Київ: Видавничий центр НУБіП України, 2024. 42с.
4. Біляк Ю.В. Роль формування капіталу у фінансовому забезпеченні функціонування сільськогосподарських підприємств в Україні. Агросвіт. 2024. № 13. URL: <https://doi.org/10.32702/2306-6792.2024.13.84>
5. Брітченко І.Г., Князевич А.О. Контролінг : навч. посіб. Рівне : Волинські обереги, 2015. 280 с.
6. Заячківська О. В. Конспект лекцій з навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг» для здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня за освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа та страхування» спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» денної і заочної форм навчання. Рівне : НУВГП, 2022. 53 с.
7. Канеман Д. Мислення швидке й повільне; з англ. пер. М. Яковлєв. Київ: Наш формат, 2017. 479 с.
8. Коваленко Н.О., Лабенко О.М., Коваленко В.П., Клименко М.В. Економічна ефективність виробництва озимої пшениці у типовому господарстві центрального регіону України. Біоекономіка і аграрний бізнес. 2020. Том 11/2.
9. Л. Р. Воляк, Ю. В. Негода, І. І. Долженко, М. В. Клименко. Дослідження європейської практики використання податкових механізмів стимулювання інвестицій у інноваційну діяльність. Інвестиції: практика та досвід № 21/2024. С. 92-102, 2024
10. М.В. Клименко, І.І. Долженко, Ю.В. Негода. Analyzing the impact of tax mechanisms for stimulating innovation in the agricultural sector on attracting investors. Журнал «Бізнес-навігатор» №4 (77), С. 138-144, 2024
11. М.В. Клименко, Ю.В. Негода, І.І. Долженко, Л.Р. Воляк Оцінка рівня розвитку та джерел фінансування інноваційної діяльності аграрних суб'єктів господарювання в Україні та країнах ЄС. Міжнародний науковий журнал «Інтернаука», № 11 (91), С. 137-147, 2024
12. Талер Р. Поведінкова економіка. Як емоції впливають на економічні рішення; пер. з англ. С. Крикуненко. Київ: Наш формат, 2018. 462 с. 11.
13. Терещенко О.О. Фінансовий контролінг : навч. посібник / О.О. Терещенко, Н.Д. Бабяк. К.: КНЕУ, 2013. 407 с.
14. Фінанси : навчальний посібник / за заг. ред. д. екон. наук, професора І. В. Журавльової. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2017. 330 с.
15. Фінанси: Навчальний посібник: експрес курс / Волохова І. С., Шикіна Н. А., Волкова О. Г. та ін. за заг. ред. Волохової І. С. Харків: Видавництво «ПромАрт», 2018. 262 с.
16. Фінансовий менеджмент : підручник / А.М. Поддєрьогін [та ін.]; кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін. К. : КНЕУ, 2017. 535 с.
17. Шпак Н.О., Ярошевич Н.Б., Побурко О.Я. Фінанси, гроші та кредит: навч. Посібник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2018. 416 с.
18. Ярошевич Н.Б., Кондрат І.Ю., Ливдар М.В. Фінанси: Навчальний посібник. Львів: Видавництво «Простір-М». 2018. 298с.
19. Abuselidze, G., Bilyak, Y., Mračkovskaya, N.K. Methodological and practical issues of the organization of the personnel of the enterprise and the implementation of changes to its structure. Estudios de Economia Aplicada this link is disabled. Сталий економічний розвиток: закономірності та перспективи. 2021. Т. 39. № 8. URL: <https://doi.org/10.25115/eea.v39i8.4449>
20. Labenko O., Dolzhenko I., Klymenko M., Ilchuk O. Financial Support of Natural Agricultural Production in Ukraine. WSEAS Transactions on Business and Economics, 2023. Vol. 20. P. 194-202.

21. Kostornoi S., Yatsukh O., Tsap V., Demchenko I., Zakharova N., Klymenko M., Labenko O., Baranovska V., Daniel Z., Tomaszewska-Górecka W. Tax burden of agricultural enterprises in Ukraine. *Agricultural Engineering*. 2021. Vol. 25. No.1. P. 157–169.
22. Horngren's Financial & Managerial Accounting: The Financial & Managerial Chapters, 7th edition, Published by Pearson (September 29th 2020). 2021.
23. John Wild, Ken Shaw, Kermit Larson Fundamental Accounting Principles, 25th Edition ISBN10: McGraw Hill. 2021.
24. Jerry J. Weygandt, Paul D. Kimmel, Donald E. Kieso. *Managerial Accounting: Tools for Business Decision Making*, Wiley; 7. edition (26 May 2015)
25. Sheridan Titman. *Financial Management: Principles and Applications*, 13th edition, Published by Pearson (September 18th 2020). 2018.
26. Закон України "Про фінансові послуги та фінансові компанії" від 14 грудня 2021 року № 1953-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1953-20#Text>
27. Закон України «Про внесення змін до Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків" та деяких інших законодавчих актів України щодо вдосконалення державного регулювання та нагляду на ринках капіталу та організованих товарних ринках» від 22 лютого 2024 року № 3585-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3585-20#Text> (дата звернення 20.05.2024).
28. Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо вдосконалення онлайн-комунікації з платниками податків та уточнення окремих положень законодавства» від 23 лютого 2024 року № 3603-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3603-20#Text> (дата звернення 20.05.2024).
29. Закон України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» від 9 листопада 2023 року № 3460-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3460-20#Text> (дата звернення 20.05.2024).
30. Кодекс України з процедур банкрутства від 18 жовтня 2018 року № 2597-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/2597-19#Text> (дата звернення 20.05.2024).
31. Офіційний сайт Державної податкової служби України URL: <https://tax.gov.ua/>
32. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <https://www.mof.gov.ua/uk>
33. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: <http://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA>
34. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку. URL: <https://www.nssmc.gov.ua>
35. Національна бібліотека України ім. В.І. Вернадського. URL: www.nbuv.gov.ua
36. Офіційний сайт Української асоціації інвестиційного бізнесу. URL: <http://www.uaib.com.ua>.