



Лектор курсу
Контактна інформація
лектора (e-mail)
Сторінка курсу в eLearn

СИЛАБУС ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ»

Ступінь вищої освіти - Бакалавр

Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування
(Фінанси і кредит)

Освітня програма «Фінанси і кредит»

Рік навчання 4, семестр 1

Форма навчання денна

Кількість кредитів ЄКТС 3

Мова викладання українська

к.е.н., доцент Біляк Юлія Вікторівна

bilyak.y.v@nubip.edu.ua

067-402-08-33

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

ОПИС ДИСЦИПЛІНИ

Метою вивчення дисципліни є формування у студентів теоретичних знань та практичних навичок з фінансового контролінгу.

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 ОП:

Інтегральні компетентність (ІК): Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми у галузі фінансів, банківської справи та страхування в ході професійної діяльності 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.

Загальні компетентності (ЗК):

ЗК 1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК 2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК 3. Здатність планувати та управляти часом.

ЗК 5. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.

ЗК 6. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні

ЗК 8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК 10. Здатність працювати у команді.

Фахові (спеціальні) компетентності (ФК):

СК 1. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.

СК 2. Розуміння та здатність до критичного осмислення концептуальних основ економічної теорії, які стосуються фінансів, банківської справи та страхування й узагальнюють засади і закономірності функціонування та розвитку фінансових систем.

СК 3. Здатність опановувати та усвідомлювати інформацію щодо сучасного стану і тенденцій розвитку фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

СК 4. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

СК 5. Здатність використовувати базові знання і практичні навички у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.

СК 6. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення, володіти інформаційними технологіями у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК 7. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність, інтерпретувати та використовувати фінансову та пов'язану з нею інформацію.

СК 10. Здатність обґрунтовувати, приймати професійні рішення в сфері фінансів, банківської справи та страхування та брати відповідальність за них.

СК 11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

Програмні результати навчання (ПРН):

ПРН 01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причиннонаслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

ПРН 02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.

ПРН 03. Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

ПРН 04. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.

ПРН 05. 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 06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

ПРН 07. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРН 08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.

ПРН 09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.

ПРН 10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

ПРН 11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРН 12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.

ПРН 13. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.

ПРН 14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.

СТРУКТУРА КУРСУ

ТЕМА	Години (лекції/лабораторні, практичні, семінарські)	Результати навчання	Завдання	Оцінювання
Модуль 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ				
Тема 1. Контролінг: інструмент управління підприємством	2/2	Знати Сутність, завдання і функції контролінгу, причини його виникнення. Методи класифікації витрат Вміти розрізняти загальні функції контролінгу. Предмет і об'єкт контролінгу Аналізувати Економічну природу витрат. Сутність бюджетування та його функції, необхідність та основні завдання фінансового контролінгу Розуміти Види фінансового контролінгу. Систему бюджетів на підприємстві	Здача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn)	23
Тема 2 Характеристика об'єктів контролінгу	2/2			
Тема 3 Фінансовий контролінг: сутність, види, принципи, функції	2/2			
Тема 4 Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	2/2			
Модуль 2. ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ				
Тема 5 Фінансове прогнозування та планування на підприємстві	3/3	Аналізувати Підсистеми фінансового планування їх сутність та взаємозв'язок	Здача групової практичної роботи.	24
Тема 6	2/3			

Фінансова діагностика та моніторинг у системі контролінгу		Знати Сутність та необхідність фінансового прогнозування і планування на підприємстві. Завдання і методологічна основа фінансової діагностики	Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn)	
Тема 7 Оцінка результативності фінансово-господарської діяльності та системи мотивації	3/2	Розрізняти Основні завдання діагностики фінансового стану		
Тема 8 Система вартісно-орієнтованого управління підприємством	3/3			
		Вміти аналізувати діагностику фінансового стану підприємства		
		Розуміти Систему стандарт-костинг та її застосування для оцінювання діяльності підприємства. Елементи і складові процесу управління вартістю		
Модуль 3. КОНТРОЛІНГ: ІНСТРУМЕНТИ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ				
Тема 9 Практичні інструменти й принципи стратегічного управління стратегічного контролінгу. ЧАСТИНА 1	3/3	Знати і вміти користуватись Практичними інструментами й принципами стратегічного управління стратегічного контролінгу. ЧАСТИНА 1. Знати Практичні інструменти й принципи стратегічного управління стратегічного контролінгу Знати і вміти користуватись Практичними інструментами й принципами стратегічного управління стратегічного контролінгу. ЧАСТИНА 2.	Написання тестів Систематизація матеріалів в запропоновані таблиці Доповідь з презентацією Бізнес кейс Здача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn)	23
Тема 10 Практичні інструменти й принципи стратегічного управління стратегічного контролінгу. ЧАСТИНА 2	2/2			
Тема 11 Практичні інструменти й принципи оперативного контролінгу. ЧАСТИНА 1	3/3			
Тема 12 Практичні інструменти й принципи оперативного контролінгу. ЧАСТИНА 2	3/3			
Всього				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 СТУДЕНТІВ

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

Рекомендована література

Основна література

- 1) Конституція України (зі змінами і доповненнями) // Відомості Верховної Ради України № 30 від 23.07.1996.
- 2) Господарський Кодекс України (зі змінами і доповненнями) // Офіційний вісник України від 28.03.2003 - 2003 р., № 11.
- 3) Господарський Процесуальний Кодекс України (зі змінами і доповненнями) // Відомості Верховної Ради України від 11.02.1992 - 1992 р., № 6.
- 4) Податковий Кодекс України (зі змінами і доповненнями) // Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2011, N 13-14, N 15-16, N 17.
- 5) Цивільний Кодекс України (зі змінами і доповненнями) // Офіційний вісник України від 28.03.2003 - 2003 р., № 11.
- 6) Балацький О.Ф., Теліженко О.М., Соколов М.О. Управління інвестиціями: навч. посібник для студ. вищих навч. закладів. Суми: Університетська книга, 2004. 233 с.12.
- 7) Бандурка О.М., Коробов Н.П., Орлов П.І., Петрова К.Я. Фінансова діяльність підприємства: Підручник, К.: Либідь, 2002.
- 8) Бланк І. О. Фінансовий менеджмент [Текст] : навчальний посібник. К. : Ельга, 2008. - 724 с.
- 9) Брітченко І.Г., Князевич А.О. Контролінг : навч. посіб. Рівне : Волинські обереги, 2015. 280 с
- 10) Воловец Я.В. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання: Навч. посібник. К.: Алерта, 2005. 199 с.
- 11) Дєєва Н.М., Дедіков О.І. Фінансовий аналіз. Навч. посібник. К.: Центр учбової літератури, 2007. 328 с.
- 12) Тарасенко, І. О. Фінанси підприємств. К. : КНУТД, 2015. 360 с.
- 13) Тарасюк М. В. Контролінг в управлінні торговельними мережами: теорія, методологія, практика. К. : КНТЕУ, 2010. 548 с.
- 14) Терещенко О.О. Антикризове фінансове управління на підприємстві: К. КНЕУ. 2004. 268 с.
- 15) Терещенко О.О. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання. К. : КНЕУ, 2006. 312с.
- 16) Терещенко О.О. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання: навч. посібник. К.: КНЕУ, 2003. 554с.
- 17) Терещенко О.О. Фінансова санація та банкрутство підприємств: Навч. посібник. К: КНЕУ, 2004.

Інформаційні ресурси

1. Верховна Рада України URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/main/index>
2. Ціна держави URL: <http://cost.ua/>
3. Державна служба статистики URL: <http://www.ukrstat.gov.ua/>
4. Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферу ринків фінансових послуг URL: <https://www.nfp.gov.ua/>
5. Ліга страхових організацій України URL: <http://uainsur.com/>
6. Національний банк України URL: <https://www.bank.gov.ua/>
- 7.