



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«Фінансовий контролінг»

Ступінь вищої освіти - Бакалавр

Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

Освітня програма «Фінанси і кредит»

Рік навчання 4, семестр 7

Форма здобуття вищої освіти денна

Кількість кредитів ЄКТС 6

Мова викладання українська

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

Клименко Максим Вікторович

maxklymenko@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 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 навчальної дисципліни:

інтегральна компетентність (ІК): Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми у галузі фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку 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.

спеціальні (фахові) компетентності (СК):

СК3. 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).

програмні результати навчання (ПРН):

ПРН05. 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).

СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Тема	Години (лекції/ лабораторні практичні, семінарські)	Результати навчання	Завдання	Оцінювання
7 семестр				
Змістовий модуль I. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ				
Тема 1. Контролінг: інструмент управління підприємством	2/2	Знати предмет, структуру та головні поняття курсу, концептуальні підходи до застосування інструментарію управління персональними фінансами; особливості оподаткування особистих доходів; концептуальні основи оцінки ринку праці та потенційних можливостей працевлаштування; принципи оптимізації депозитних вкладень та гарантій збереження заощаджень; особливості довгострокового особистого страхування (страхування життя, медичне страхування, інвестиційне страхування). Вміти аналізувати особистий бюджет доходів та витрат; писати резюме, проходити співбесіди з роботодавцем, знаходити свою сферу діяльності; розраховувати сплату податків з доходів фізичних осіб, суму оподаткування з доходу за депозитами, обсяги коштів в рахунок оплати послуг за користування кредитними коштами.	Написання тестів, розв'язок задач. Задача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn) Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	<i>Виконання та задача практичних робіт і тестів в eLearn.</i> <i>Модульна тестова робота в eLearn.</i> <i>Самостійна робота – згідно з журналом оцінювання в eLearn.</i>
Тема 2. Характеристика об'єктів контролінгу	2/4			
Тема 3. Фінансовий контролінг: сутність, види, принципи, функції	4/2			
Тема 4. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	2/2			
Змістовий модуль II. ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ				
Тема 5. Фінансове прогнозування та планування на підприємстві	2/2	Знати особливості індивідуального пенсійного накопичення; правила користування платіжними системами особистого користування; правила користування кредитними коштами; особливості застосування методик інвестування у благородні метали, криптовалюти, інвестиційні монети,	Написання тестів, розв'язок задач. Задача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn) Доповідь з	<i>Виконання та задача практичних робіт і тестів в eLearn.</i> <i>Модульна тестова робота в eLearn.</i> <i>Самостійна робота – згідно з журналом</i>
Тема 6. Фінансова діагностика та моніторинг у системі контролінгу	2/4			
Тема 7. Оцінка результативності фінансового господа	4/2			

рської діяльності та системи мотивації		нерухомість; правила ведення обліку та оподаткування доходу ФОП; захист прав споживачів ринку фінансових послуг.	презентацією. Бізнес кейс.	оцінювання в eLearn.
Тема 8. Система вартісно-орієнтованого управління підприємством	2/2	Вміти застосовувати стратегічний аналіз обрахунку ризику та прибутковості інвестицій в цінні папери, киптовалюту, нерухомість, інвестиційні монети та банківські метали; визначати суму сплати податкових платежів за спрощеною системою оподаткування, правильно заповнювати та подавати бухгалтерські звіти; застосовувати інструменти захисту своїх фінансових прав за допомогою існуючих правових механізмів.		
Змістовий модуль III. КОНТРОЛІНГ: ІНСТРУМЕНТИ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ				
Тема 9. Оцінка результативності фінансово - господарської діяльності та системи мотивації	2/2	Знати практичні інструменти й принципи оперативного та стратегічного контролінгу. Особливості оцінки результативності фінансово - господарської діяльності та системи мотивації.	Написання тестів, розв'язок задач. Задача групової практичної роботи.	<i>Виконання та задача практичних робіт і тестів в eLearn.</i>
Тема 10. Фінансова діагностика в системі контролінгу	2/4	Вміти здійснювати фінансову діагностику підприємства.	Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn)	<i>Модульна тестова робота в eLearn.</i>
Тема 11. Практичні інструменти й принципи стратегічного контролінгу.	4/2	Встановлювати ефективну систему мотивації на підприємстві. Використовувати широкий інструментарій оперативного та стратегічного контролінгу.	Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	<i>Самостійна робота – згідно з журналом оцінювання в eLearn.</i>
Тема 12. Практичні інструменти й принципи оперативного контролінгу.	2/2			
Всього за 7 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 ЗНАНЬ 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. Канеман Д. Мислення швидке й повільне; з англ. пер. М. Яковлєв. Київ: Наш формат, 2017. 479 с.
2. Талер Р. Поведінкова економіка. Як емоції впливають на економічні рішення; пер. з англ. С. Крикуненко. Київ: Наш формат, 2018. 462 с.. 11.
3. Фінанси : навчальний посібник / за заг. ред. дра екон. наук, професора І. В. Журавльової. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2017. 330 с.
4. 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.
5. Шпак Н.О., Ярошевич Н.Б., Побурко О.Я. Фінанси, гроші та кредит: навч. Посібник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2018. – 416 с.
6. Ярошевич Н.Б., Кондрат І.Ю., Ливдар М.В. Фінанси: Навчальний посібник. Львів: Видавництво "Простір-М". 2018. 298с.
7. Бедринець М. Д., Довгань Л. П. Фінанси підприємств: навч. посіб. К.: Центр учбової літератури. 2018. 292 с.
8. 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).
9. 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).
10. Брітченко І.Г., Князевич А.О. Контролінг : навч. посіб. Рівне : Волинські обереги, 2015. 280 с
11. 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).
12. 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).
13. Horngren's Financial & Managerial Accounting: The Financial & Managerial Chapters, 7th edition, Published by Pearson (September 29th 2020). 2021.

14. John Wild, Ken Shaw, Kermit Larson Fundamental Accounting Principles, 25th Edition ISBN10: McGraw Hill. 2021.
15. Jerry J. Weygandt, Paul D. Kimmel, Donald E. Kieso. Managerial Accounting: Tools for Business Decision Making, Wiley; 7. edition (26 May 2015)
16. Sheridan Titman. Financial Management: Principles and Applications, 13th edition, Published by Pearson (September 18th 2020). 2018.
17. Про внесення змін до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 лютого 2024 року № 189. Рішення від 13.03.2024 № 282. Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 14 березня 2024 р. за № 387/41732 URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0387-24#Text> (дата звернення 20.05.2024).
18. 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>
19. Біляк Ю.В. Міжнародні фінанси: навчальний посібник. Київ: НУБіП України, 2023. 634с.
20. Фінансовий менеджмент : [підручник] / А.М. Поддєрьогін [та ін.]; кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін. – К. : КНЕУ, 2017. - 535 с.
21. Терещенко О.О. Фінансовий контролінг : навч. посібник / О.О. Терещенко, Н.Д. Бабяк. – К.: КНЕУ, 2013. – 407 с.
22. 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.
23. Офіційний сайт Державної податкової служби України URL: <https://tax.gov.ua/>
24. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL:<https://www.mof.gov.ua/uk>
25. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: <http://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA>
26. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку. URL: <https://www.nssmc.gov.ua>
27. Національна бібліотека України ім. В.І. Вернадського. URL: www.nbuv.gov.ua
28. Офіційний сайт Української асоціації інвестиційного бізнесу. URL: <http://www.uaib.com.ua>.