



## 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 5

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).

СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

СК12. Здатність формувати та приймати фахові рішення у сфері корпоративних фінансів суб'єктів господарювання аграрного сектору економіки.

### програми 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).

ПРН24. Знати і вміти застосовувати на практиці методи та інструменти ідентифікації та розв'язання проблем в сфері корпоративних фінансів.

### СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Тема	Години (лекції/ лабораторні практичні, семінарські)	Результати навчання	Завдання	Оцінювання
<b>6 семестр</b>				
<b>Змістовий модуль I. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ</b>				
<b>Тема 1.</b> Контролінг: інструмент управління підприємством	3/3	<b>Знати</b> 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	Написання тестів, розв'язок задач. Задача групової практичної роботи. Виконання самостійної роботи (у т. ч. в elearn)	<i>Виконання та задача практичних робіт і тестів в eLearn.</i>
<b>Тема 2.</b> Характеристика об'єктів контролінгу	3/3	працевлаштування; принципи оптимізації депозитних вкладень та гарантій збереження заощаджень; особливості довгострокового особистого страхування (страхування життя, медичне страхування, інвестиційне страхування).	Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	<i>Модульна тестова робота в eLearn.</i>
<b>Тема 3.</b> Фінансовий контролінг: сутність, види, принципи, функції	3/3	інвестиційне страхування).		<i>Самостійна робота – згідно з журналом оцінювання в eLearn.</i>
<b>Тема 4.</b> Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	3/3	<b>Вміти</b> 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.		
<b>Тема 5.</b> Фінансове прогнозування та планування на підприємстві	3/3			
<b>Змістовий модуль II. ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ</b>				
<b>Тема 6.</b> Фінансова діагностика та моніторинг у системі контролінгу	3/3	<b>Знати</b> особливості індивідуального пенсійного накопичення; правила користування платіжними системами особистого користування; правила користування кредитними коштами; особливості застосування методик	Написання тестів, розв'язок задач. Задача групової практичної роботи. Виконання самостійної	<i>Виконання та задача практичних робіт і тестів в eLearn.</i>
<b>Тема 7.</b> Оцінка результативності фінансово-господарської	3/3			<i>Модульна тестова робота в eLearn.</i>

діяльності та системи мотивації		інвестування у благородні метали, криптовалюти, інвестиційні монети, нерухомість; правила ведення обліку та оподаткування доходу ФОП; захист прав споживачів ринку фінансових послуг.	роботи (у т. ч. в elearn)	<i>Самостійна робота – згідно з журналом оцінювання в eLearn.</i>
<b>Тема 8.</b> Система вартісно-орієнтованого управління підприємством	3/3		Доповідь з презентацією. Бізнес кейс.	
<b>Тема 9.</b> Практичні інструменти й принципи стратегічного контролінгу	3/3	<b>Вміти</b> застосовувати стратегічний аналіз обрахунку ризику та прибутковості інвестицій в цінні папери, крптовалюту, нерухомість, інвестиційні монети та банківські метали;		
<b>Тема 10.</b> Практичні інструменти й принципи оперативного контролінгу	3/3	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.		
<b>Всього за 6 семестр</b>				<b>70</b>
<b>Екзамен</b>				<b>30</b>
<b>Всього за курс</b>				<b>100</b>

### ПОЛІТИКА ОЦІНЮВАННЯ

<b><i>Політика щодо дедлайнів та перескладання:</i></b>	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).
<b><i>Політика щодо академічної доброчесності:</i></b>	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
<b><i>Політика щодо відвідування:</i></b>	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. Яковлев. 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 : НУБГП, 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](http://www.nbuv.gov.ua)
28. Офіційний сайт Української асоціації інвестиційного бізнесу. URL: <http://www.uaib.com.ua>.