

**МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ПОДАТКОВИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Приймальної комісії
Державного податкового університету
Дмитро СЕРЕБРЯНСЬКИЙ
_____ 2024 р.



**ПРОГРАМА
ДОДАТКОВОГО ФАХОВОГО ВСТУПНОГО ВИПРОБУВАННЯ
при вступі на навчання для здобуття третього (освітньо-наукового) рівня
вищої освіти
на основі ступеня магістра (ОКР спеціаліста)
галузі знань 07 «Управління та адміністрування»
за спеціальністю 072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий
ринок
освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування»**

Ірпінь – 2024

ЗМІСТ

	Стор.
1 Пояснювальна записка	4
2 Зміст додаткового фахового вступного випробування	6
3 Критерії оцінювання результатів додаткового фахового вступного випробування	16
4 Структура завдання додаткового фахового вступного випробування	17
5 Рекомендована література	18

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

Програма додаткового фахового вступного випробування на третій (освітньо-науковий) рівень вищої освіти (доктор філософії) галузі знань 07 «Управління та адміністрування» за спеціальністю 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» розроблена на основі чинної освітньо-наукової програми «Фінанси, банківська справа та страхування» підготовки доктора філософії.

Мета додаткового вступного фахового випробування зі спеціальності — відбір до навчання в аспірантурі осіб, які продемонстрували найвищий рівень засвоєння фундаментальних та прикладних знань та вмінь, отриманих в результаті вивчення циклу дисциплін, передбачених освітньо-кваліфікаційним рівнем «магістр» і «спеціаліст» різних спеціальностей.

Головними завданнями додаткового фахового вступного випробування є: виявлення необхідних компетентностей для успішного проведення досліджень у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку; розширення наукового світогляду; оволодіння знаннями, необхідними для проведення досліджень; розширення загального кругозору (філософського, психолого-педагогічного, методологічного тощо); розвиток інноваційного мислення, творчих (креативних) здібностей, здатності здійснювати самостійне оригінальне дослідження, здатності до самомотивації та самооцінювання; оволодіння досвідом творчої пошукової інформації; оперування інформацією зі спеціальності, генерування нових ідей, знаходження оптимальних шляхів вирішення проблем наукового характеру та прогнозування наслідків; удосконалення інтелектуальних і пізнавальних здібностей.

Вимоги до здібностей і підготовленості вступників. Для успішного засвоєння освітньо-наукової програми підготовки доктора філософії вступники до аспірантури повинні мати ступінь магістра (або освітньо-кваліфікаційний рівень спеціаліста) та здібності до оволодіння знаннями, уміннями і навичками в галузі загальних нормативних та спеціалізованих фахових дисциплін, що передбачені навчальними планами зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок».

Обов'язковою умовою є вільне володіння державною мовою.

Характеристика змісту програми. Програма додаткового фахового вступного випробування охоплює коло питань, які в сукупності характеризують вимоги до знань і вмінь особи, що бажає навчатись в аспірантурі Державного податкового університету з метою здобуття освітньо-наукового рівня «доктор філософії» зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок». Програма має міжпредметний характер з охопленням ключових аспектів відповідних навчальних дисциплін. Модулі програми, зокрема «Фінанси», «Банківська справа», «Страхування» та «Фондовий ринок», відповідають компетенціям, для виконання

яких має бути підготовлений магістр (спеціаліст). Порядок проведення вступного фахового випробування визначається Правилами прийому до аспірантури Державного податкового університету.

Програма додаткового фахового вступного випробування складається з пояснювальної записки, змісту фахових вступних випробувань з фінансів, банківської справи та страхування, критеріїв оцінювання результатів додаткового фахового вступного випробування, структури завдання, списку використаних джерел.

Додаткове вступне випробування проводиться у письмовій формі. Кількість тестових завдань у білеті – 25. Структура тестового завдання: тест закритого типу, 4 варіанти відповіді з однією правильною.

2. ЗМІСТ ДОДАТКОВОГО ФАХОВОГО ВСТУПНОГО ВИПРОБУВАННЯ

МОДУЛЬ 1. ФІНАНСИ

1.1. Фінанси, їх сутність та роль в ринковій економіці

Фінанси як специфічна сфера суспільних відносин. Специфічні ознаки фінансів, їх суспільне призначення. Макро- і мікрорівень фінансів. Національні та міжнародні фінанси.

Роль фінансів у розподілі і перерозподілі вартості національного продукту, оптимальному розміщенні фінансових ресурсів, оптимізації співвідношення між індивідуальним і суспільним споживанням у трансформації доходів у заощадження, а заощаджень у інвестиції. Фінансове забезпечення відтворювального процесу.

Поняття фінансової системи та теоретичні основи її побудови. Державне регулювання фінансових відносин. Фінансова політика як складова економічної політики держави. Завдання та принципи фінансової політики. Фінансова стратегія і тактика. Макрофінансова стабілізація та стимулювання економічного зростання.

Фінансовий контроль. Зміст фінансового контролю, його призначення. Види, форми і методи фінансового контролю. Фінансовий моніторинг. Суб'єкти фінансового контролю в Україні, їх функції.

1.2. Державні фінанси

Поняття державних (публічних) фінансів. Склад і структура державних фінансів. Державний бюджет, фонди цільового призначення, державний кредит, фінанси державних підприємств.

Державні доходи і державні видатки. Джерела формування державних доходів, фактори їх зростання. Податки як головний (основне джерело доходів держави) дохід держави. Бюджет як основний фінансовий план держави. Склад структура і динаміка дохідної та видаткової частини бюджету держави. Бюджетний устрій та побудова бюджетної системи. Необхідність створення і призначення державних цільових фондів, принципи їх організації та види.

Економічна суть державного кредиту. Види державного кредиту. Позики міжнародних фінансових організацій. Державний борг та його структура. Управління державним боргом і його обслуговування.

Місцеві фінанси, їх склад. Фінансові ресурси місцевих органів влади та місцевого самоврядування. Місцеві бюджети. Соціальна направленість видаткової частини місцевих бюджетів.

1.3. Бюджет. Бюджетна система

Бюджетний процес та бюджетний регламент. Правова регламентація процесу формування бюджету. Склад та структура неподаткових надходжень та доходів від операцій з капіталом до Зведеного бюджету України. Форми взаємовідносин між бюджетами різних рівнів. Зовнішні джерела формування доходів бюджету.

Склад та структура видатків Державного бюджету України. Економічна сутність бюджетного дефіциту та причини його виникнення. Джерела фінансування дефіциту бюджету та їх класифікація.

Зміст міжбюджетних відносин та особливості їх організації. Концепції бюджетного унітаризму та бюджетного федералізму. Бюджетне регулювання, його цілі та методи. Фінансове вирівнювання: сутність та методи регулювання.

Соціальні видатки бюджету: склад, структура та причини зростання. Видатки бюджету на соціальний захист і соціальне забезпечення. Видатки бюджету на освіту: форми та методи фінансування. Видатки бюджету на охорону здоров'я: структура та форми фінансування. Видатки бюджету на духовний та фізичний розвиток.

Напрями витрачання та форми фінансування бюджетних видатків на економічну діяльність держави. Структура видатків на національну оборону та їх класифікація. Видатки бюджету на громадський порядок, безпеку та судову владу.

1.4. Бюджетний менеджмент

Сутність та складові бюджетного менеджменту. Поточний бюджет і бюджет розвитку: сутність і призначення. Сутність кошторисного фінансування.

Міністерство фінансів України: завдання та функції. Державна казначейська служба України: призначення та структура. Функції органів Державної казначейської служби України.

Бюджетне планування: сутність та призначення. Стратегічні й тактичні завдання процесу бюджетного планування. Методи бюджетного планування. Особливості формування Державного бюджету України за програмно-цільовим методом.

Основні функції органів державного фінансового контролю у процесі бюджетного планування. Види ревізій та їх характеристика. Сутність бюджетного контролю та його завдання.

Структура та функції Державної фінансової інспекції України. Основні завдання та функції органів Державної аудиторської служби України. Основні завдання Рахункової палати. Склад і структура Рахункової палати. Структура та головні завдання Державної податкової служби України

1.5. Податки і податкова система

Сутність податків, їх функції та роль. Податки та інші форми платежів до бюджету – плата, внески і відрахування, збори. Елементи системи оподаткування. Види податкових ставок та методи їх побудови. Податковий кредит, податкова знижка, податкове зобов'язання. Класифікація податків.

Податкова система, її структура. Податкова політика України в сучасних умовах. Необхідність реформування податкової системи.

Сутність податку на додану вартість (ПДВ), його зародження, розвиток і роль у формуванні доходів Державного бюджету України. Порядок обчислення і сплати ПДВ. Акцизний податок в Україні як форма специфічних акцизів, його недоліки і переваги, порядок обчислення і сплати. Перелік підакцизних товарів в Україні.

Мито в Україні. Митна політика та її цілі. Платники мита і об'єкт оподаткування. Порядок визначення митної вартості. Види процентних ставок мита: преференційні, пільгові, повні.

Прибуткове оподаткування як основна сучасна форма прямого оподаткування, його роль у регулюванні економіки та види. Податок на доходи фізичних осіб як форма індивідуального прибуткового оподаткування, його бюджетоутворююче значення.

Рентні платежі. Місцеві податки і збори в Україні. Повноваження місцевих органів влади щодо встановлення ставок місцевих податків і зборів. Податок на майно та його складові. Єдиний податок. Групи платників єдиного податку та ставки.

Сутність і складові податкового менеджменту. Податковий борг (недоїмка). Оскарження дій податкових органів. Податкова амністія.

1.6. Фінансовий ринок

Фінансовий ринок, його функції і роль. Сегменти фінансового ринку. Ринок грошей та ринок капіталів. Ринок цінних паперів та кредитний ринок. Ринок похідних та структурованих фінансових інструментів. Валютний ринок. Суб'єкти фінансового ринку. Місце і роль держави на фінансовому ринку.

Фінансові інструменти та їх види. Цінні папери як вид фінансових інструментів, їх економічна та правова природа. Фінансові інновації.

Особливість ринку грошей як ринку короткострокових високоліквідних фінансових активів. Функції грошового ринку.

Ціноутворення на фінансовому ринку. Фундаментальний і технічний аналіз, їх методи та значення для вивчення ринку і прийняття рішень.

Сутність, призначення і роль ринку фінансових послуг. Види і роль фінансових посередників, їх класифікація. Допоміжні фінансові корпорації. Державне регулювання ринку фінансових послуг: види та форми. Органи регулювання та нагляду на ринку фінансових послуг. Саморегулювні організації та об'єднання професійних учасників.

1.7. Корпоративні фінанси

Сутність корпоративних фінансів та принципи їх організації. Сутність і значення грошових розрахунків у діяльності підприємств. Форми безготівкових розрахунків та їх використання в діяльності підприємств. Готівкові грошові розрахунки на

підприємстві, їх організація та сфера застосування. Розрахунково-платіжна дисципліна, її зміст і значення.

Фінансові ресурси підприємств, їх сутність та призначення. Економічна сутність капіталу акціонерного товариства. Структура капіталу акціонерного товариства. Власний капітал і його формування. Статутний капітал. Пайовий капітал. Додатковий капітал. Резервний капітал.

Активи підприємства, їх склад і структура, оцінка. Зміст управління необоротними активами. Управління виробничими запасами. Грошові надходження підприємств. Прибуток як результат фінансово-господарської діяльності підприємства. Рентабельність, її сутність, методи обчислення і показники. Дивідендна політика акціонерного товариства.

Сутність і види інвестицій підприємств. Формування інвестиційної політики підприємств. Управління джерелами фінансування капітальних вкладень. Особливості управління інноваційними інвестиціями підприємств. Управління фінансовими інвестиціями.

Економічна сутність фінансових ризиків в діяльності підприємств. Способи уникнення та нейтралізації фінансових ризиків в фінансовій діяльності підприємств. Страхування ризиків.

Характеристика фінансової звітності підприємства. Система показників оцінки фінансового стану підприємства. Зміст та завдання антикризового фінансового управління підприємством. Управління внутрішніми джерелами фінансування та залученням зовнішніх фінансових джерел.

1.8. Фінанси домогосподарств

Особливості фінансів домогосподарств і сфера їх функціонування. Джерела і форми доходів домогосподарств. Грошові та натуральні доходи. Фінансова поведінка домогосподарств. Фінансова грамотність населення. Бюджет домогосподарств. Заробітна плата та її роль у формуванні доходів бюджету домогосподарств. Вплив держави на формування доходів бюджету домогосподарств.

Споживчі настрої домогосподарств. Гранична схильність до споживання. Гранична схильність до заощаджень. Домогосподарства на фінансовому ринку.

Фінансові рішення домогосподарств щодо розміщення доходів. Обов'язкові платежі домогосподарств: податки і відрахування до державних соціальних фондів, комунальні та інші щомісячні платежі. Грошові заощадження.

Інвестиційна діяльність та формування інвестиційного портфелю домогосподарств. Капітальні інвестиції у нерухоме майно, основний капітал, нематеріальні активи. Фінансові інвестиції у цінні папери, корпоративні права, депозити, банківські метали.

1.9. Міжнародні фінанси

Міжнародні фінанси, їх сутність, значення і роль в сучасній економіці. Регулювання міжнародних фінансових відносин.

Світові фінансові ринки і міжнародні фінансові потоки. Фінансові ризики на міжнародних фінансових ринках. Міжнародна валютна система. Міжнародні розрахунки, їх балансування в національних платіжних балансах. Особливості платіжного балансу і його регулювання в Україні. Фінансові центри. Офшорні зони, їх особливості.

Фінанси ЄС – сучасна форма наддержавних фінансових відносин. Бюджет ЄС, його призначення і особливості. Організація бюджетного процесу. Єдина аграрна політика. Регіональна політика ЄС. Фінансування програм подолання міжрегіональних диспропорцій розвитку. Соціальна політика ЄС. Регулювання ринку капіталу в ЄС.

Співпраця України з Європейським Союзом та його фінансовими інституціями. Питання платоспроможності України. Проблеми ефективності та цільового використання фінансових ресурсів, залучених від міжнародних фінансових інститутів.

1.10. Фінансова безпека

Фінансова безпека. Внутрішні та зовнішні загрози фінансовій безпеці держави.

Бюджетна безпека держави. Вплив заборгованості держави на її економічну безпеку. Основні напрями підвищення рівня боргової безпеки держави. Обсяг внутрішніх і зовнішніх запозичень. Фінансова спроможність держави з обслуговування державного боргу. Дефолт.

Золотовалютні резерви як складова фінансової безпеки держави. Стійкість національної валюти, її курс і конвертованість. Нагромадження необхідного обсягу золотовалютних резервів.

Фінансовий стан реального сектору економіки і фінансова безпека держави. Конкурентоспроможність вітчизняних товарів як складова фінансової безпеки. Митний захист національного товаровиробника.

МОДУЛЬ 2. БАНКІВСЬКА СПРАВА

2.1. Гроші, їх сутність та роль в ринковій економіці

Гроші як форма реалізації суспільних відносин. Форми грошей та їх еволюція. Цінність грошей. Різновиди сучасних кредитних грошей. Електронні гроші. Криптовалюта.

Грошове середовище як фактор впливу на матеріальні інтереси та виробничу активність економічних суб'єктів. Гроші як інструмент регулювання економіки. Еволюція ролі грошей в економіці України.

Грошові потоки та їх балансування. Грошовий оборот. Безготівковий та готівковий грошовий оборот, їх співвідношення та механізм регулювання. Маса грошей, що обслуговує грошовий оборот. Грошова база та її структура. Грошові агрегати. Сутність та структура грошової системи, її призначення та місце в економічній системі країни. Елементи грошової системи. Основні типи грошових систем, їх еволюція.

Сутність інфляції. Види та причини інфляції. Економічні наслідки інфляції. Державне регулювання інфляції. Антиінфляційна політика. Дефляційна політика. Грошові реформи. Теорії грошей. Сутність валюти та її конвертованість. Валютний ринок та його роль в економіці. Валютний курс: його сутність та призначення. Види валютних курсів. Економічні чинники, які визначають валютний курс. Регулятивні інструменти впливу на валютний курс.

Поняття валютної системи та її структура. Валютна політика та механізми її реалізації. Інструменти валютного регулювання.

2.2. Кредит, його сутність та роль в ринковій економіці

Сутність та структура кредиту. Кредитори та позичальники. Функції кредиту. Принципи кредитування. Форми та види кредиту. Характеристика окремих видів кредиту: комерційного, споживчого, державного, міжнародного, банківського.

Позичковий процент: сутність, види, економічні межі та фактори зміни ставки процента. Теорія вибору портфеля активів. Ризикова та строкова структура процентних ставок. Банківський кредит та його види. Механізм банківського кредитування. Форми забезпечення та страхування банківських кредитів. Споживче кредитування.

Інвестиційне кредитування: сутність, мета та економічна природа. Методи зниження ризиків при інвестиційному кредитуванні. Іпотечне кредитування: зміст, структура та основні компоненти механізму. Іпотечні інструменти.

Роль кредиту у ринковій економіці: вплив кредиту на розширення виробництва, розвиток банківської системи, зовнішньоекономічної діяльності. експансія та її роль у економічному зростанні. Монетарна рестрикція та її значення для стримування інфляційних процесів. Соціальна роль кредиту.

Кредитний ризик і методи управління ним. Засоби захисту від кредитного ризику.

2.3. Банки і банківська діяльність

Банківська система: сутність, принципи побудови та функції.

Загальна характеристика банківських операцій. Пасивні банківські операції. Структура банківських ресурсів. Капітал і фонди банку. Депозити та їх основні види. Активні операції банків. Кредитні операції. Інвестиційні операції та їх види. Інвестиційний портфель та інвестиційна політика банку. Розрахункові операції. Касові операції. Валютні операції. Консультаційні та інші послуги.

Поняття ліквідності та платоспроможності банку. Формування резервів для покриття можливих втрат банку від активних операцій.

Сутність і функції центрального банку. Основні типи грошово-кредитної політики. Інструменти грошово-кредитної політики. Грошово-кредитна політика в системі державного регулювання економіки. Грошово-кредитна політика НБУ.

Державна реєстрація банків. Ліцензування банківської діяльності. Економічні нормативи, що регламентують діяльність банків. Гарантування банківських депозитів.

МОДУЛЬ 3. СТРАХУВАННЯ

3.1. Страхування, його сутність та роль в економіці

Необхідність страхового захисту. Форми організації фондів страхового захисту. Виникнення та етапи розвитку страхування. Сутність і функції страхування. Принципи страхування.

Поняття та ознаки класифікації страхування. Класифікація за об'єктами страхування. Галузі страхування: майнове страхування, страхування відповідальності, особисте страхування. Види страхування. Класифікація за родом небезпеки. Класифікація за формами проведення: обов'язкове і добровільне страхування. Класифікація за статусом страхувальника. Класифікація за спеціалізацією страховика.

Поняття ризику в страхуванні: його види. Рівень і частота ризику та розмір шкоди. Управління ризиком. Роль ризик-менеджменту. Активне й пасивне запобігання ризику. Специфіка ризиків у страхуванні майна, відповідальності, в особистому страхуванні. Оцінка страхового ризику. Критерії визначення ціни страхування. Структура та основи розрахунку страхових тарифів.

3.2. Страховий ринок

Поняття страхового ринку. Суб'єкти страхового ринку. Порядок створення, функціонування та ліквідації страхових компаній. Спеціалізація страховиків. Управління страховими компаніями. Страхові та їх функції. Страхові послуги. Канали реалізації страхових послуг. Державне регулювання страхової діяльності.

Особисте страхування. Змішане страхування життя. Довічне страхування. Страхування пенсій в контексті здійснюваної в країні пенсійної реформи. Обов'язкові види страхування від нещасних випадків і професійних захворювань. Добровільне індивідуальне і колективне страхування від нещасних випадків. Медичне страхування: форми й умови його проведення. Страхування майна юридичних осіб. Особливості страхування врожаю сільськогосподарських культур та тварин. Страхування технічних ризиків. Страхування транспортних засобів та вантажів. Особливості страхування будівель, тварин та домашнього майна громадян. Страхування відповідальності товаровиробника за якість продукції. Страхування цивільної відповідальності власників транспортних засобів. Страхування відповідальності за неповернення кредитів. Страхування професійної відповідальності.

Необхідність, сутність і методи перестраховування. Форми проведення перестраховувальних операцій. Співстрахування і механізм його застосування.

Сутність і завдання маркетингу в страхуванні. Служба маркетингу. Інформаційне забезпечення маркетингових досліджень. Страхові договори, порядок їх підготовки й укладання. Права й обов'язки сторін. Вирішення суперечок.

3.3. Страхова діяльність

Склад доходів страховика. Доходи від страхової діяльності. Зароблені страхові премії, порядок їх визначення. Доходи від інвестування тимчасово вільних коштів. Витрати страховика: їх склад і економічний зміст. Собівартість страхової послуги. Виплата страхових сум і страхового відшкодування. Витрати на ведення страхової справи. Формування прибутку страховика. Визначення прибутку від страхової діяльності. Прибуток від інвестиційної діяльності. Розподіл прибутку.

Поняття та значення посилення надійності страховика. Формування збалансованого страхового портфеля. Відбір страхових ризиків. Тарифна політика. Фінансові методи забезпечення надійності страхових компаній. Платоспроможність страховика, умови її забезпечення. Власні кошти страховика. Технічні резерви, їх склад. Показники платоспроможності. Фактичний і нормативний запас платоспроможності страховика, порядок обчислення цих показників.

Інвестиційна діяльність страхової компанії. Інвестиційна політика та стратегія. Принципи розміщення технічних і математичних резервів. Напрями вкладень страхових резервів. Оцінка ефективності страхових інвестицій.

МОДУЛЬ 4. ФОНДОВИЙ РИНОК

4.1. Роль та функції фондового ринку в економічних процесах

Загальносистемні характеристики фондового ринку. Ретроспектива формування концепту впливу фондового ринку на економічне зростання.

Функції фондового ринку у сучасній економічній системі.

Класифікація фондових ринків. Первинний та вторинний ринки. Електронні біржі.

Асиметричність ринкової інформації та проблеми стимулювання. Моральні ризики. Проблема «принципал-агент».

Закони термодинаміки та турбулентність на фондовому ринку. Волатильність фінансових інструментів.

Сучасний стан світового фондового ринку та біржової діяльності. Основні тенденції та напрямки їх розвитку. Становлення та розвиток фондового ринку в Україні.

4.2. Цінні папери та їх класифікація

Цінні папери та їх класифікаційні ознаки. Групи цінних паперів. Цінні папери іноземних емітентів. Депозитарні розписки. Ринок єврооблігацій.

Загальна характеристика та види пайових цінних паперів. Сутність, види та механізм розміщення акцій. Цінні папери інститутів спільного інвестування та сертифікати фондів операцій з нерухомістю. Визначення вартості та дохідності пайових цінних паперів.

Загальна характеристика та види боргових цінних паперів. Рейтингове оцінювання боргових цінних паперів. Визначення вартості та дохідності облігацій.

Визначення вартості та дохідності ощадних (депозитних) сертифікатів і векселів. Іпотечні цінні папери. Основні характеристики іпотечних облігацій і заставних.

Загальна характеристика деривативних цінних паперів. Ф'ючерсні контракти та індексні стратегії. Технології угод з опціонними контрактами

4.3. Суб'єкти фондового ринку

Інвестори та їх стратегії на фондовому ринку. Інституційні, корпоративні та індивідуальні інвестори.

Емітенти та цінні папери, що вони випускають. Первинна та вторинна емісія. Андеррайтинг.

Професійна діяльність на фондовому ринку та її специфіка.

Діяльність з торгівлі фінансовими інструментами. Діяльність з організації торгівлі фінансовими інструментами (біржова діяльність). Фондова біржа. Види біржових угод. Організація торгівлі цінними паперами. Поняття лістингу та делістингу. Фондові індекси та їх значення.

Клірингова діяльність та кліринговий механізм. Депозитарна діяльність. Специфіка діяльності зберігачів.

Діяльність з управління активами інституційних інвесторів. Інвестиційна декларація та схеми розміщення активів.

Діяльність з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю.

Діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів. Види недержавних пенсійних фондів. Розміщення активів у системі недержавного пенсійного забезпечення.

4.4. Регулювання та ціноутворення на фондовому ринку

Рівні та форми регулювання суб'єктів фондового ринку.

Державне регулювання та нагляд у сфері діяльності організаторів торгівлі та суб'єктів фондового ринку.

Саморегулювання біржової діяльності. Саморегулювальні організації та об'єднання професійних учасників. Система розкриття інформації суб'єктами фондового ринку.

Ціноутворення на фондовому ринку. Система показників кон'юнктури фондового ринку.

Фундаментальний і технічний аналіз, їх методи та значення для вивчення ринку і прийняття рішень. Графічні картини фондового ринку. Біржові котирування та курси цінних паперів. Визначення теперішньої вартості цінних паперів.

3. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ДОДАТКОВОГО ФАХОВОГО ВСТУПНОГО ВИПРОБУВАННЯ

Додаткове фахове вступне випробування проводиться у строки та згідно з Правилами прийому до Державного податкового університету у 2024 році.

Додаткове фахове вступне випробування проводиться у письмовій формі.

Складеним вважається додаткове фахове вступне випробування, за результатами якого вступник набрав не менше 50% від загальної кількості балів.

Екзаменаційний білет містить 25 тестових завдань, виконання кожного з них оцінюється за шкалою від 0 до 4 балів. Кожне завдання передбачає чотири варіанти відповіді, один із яких правильний. Тривалість тестування – 1 астрономічна година.

Складання додаткового вступного фахового випробування максимально оцінюється у 100 балів. Претенденту, який набрав менше 50 балів, виставляється оцінка «незараховано».

Додаткове фахове вступне випробування перескладанню не підлягає.

Шкала переведення кількості правильних відповідей у кількість балів, отриманих за результатами додаткового вступного випробування за 2-х бальною шкалою:

Кількість вірно виконаних тестових завдань	Еквівалент оцінки за 2 -х бальною шкалою
50-100	зараховано
Менше 50	не зараховано

4. СТРУКТУРА ЗАВДАННЯ ДОДАТКОВОГО ФАХОВОГО ВСТУПНОГО ВИПРОБУВАННЯ

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ ПОДАТКОВИЙ УНІВЕРСИТЕТ

<p>Розглянуто на засіданні кафедри фінансових ринків та технологій</p> <p>Протокол № _____ від « ____ » _____ 2024 р.</p> <p>Завідувач кафедри _____ О. БЕРЕСЛАВСЬКА</p>	<p>ВАРІАНТ</p> <p>№_</p> <p>додаткового вступного іспиту на третій (освітньо-науковий) рівень вищої освіти «доктор філософії»</p> <p>зі спеціальності 072 – «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»</p>	<p>Гарант освітньої програми _____ Ю. КОВАЛЕНКО</p> <p>« ____ » _____ 2024 р.</p>
--	---	---

На виконання тестових завдань дається 1 година.

На кожне завдання пропонується – 4 варіанти відповіді. Тільки один варіант відповіді є правильним.

Виправлення у відповідях не допускаються.

Кожне тестове завдання з 1 до 25 оцінюється 4-ма балами.

- Тест 1.
- Тест 2.
- Тест 3.
- Тест 4.
- Тест 5.
- Тест 6.
- Тест 7.
- Тест 8.
- Тест 9.
- Тест 17.
- Тест 18.
- Тест 19.
- Тест 20.
- Тест 21.
- Тест 22.
- Тест 23.
- Тест 24.
- Тест 25.

5. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна:

1. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=a&find=1&typ=21>
2. Комплексна програма розвитку фінансового сектора України до 2025 року URL: <https://bank.gov.ua/doccatalog/document?id=18563297>
3. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
4. Банківська безпека : навч. посіб. / О.Д. Вовчак, Ю. О. Самура, В. А. Сидоренко, В. А. Вареник.К. : Знання, 2019. 237 с.
5. Бедринець М.Д., Довгань Л.П. Фінанси підприємств. навч. посіб. Київ. Центр учбової літератури. 2018. 292с.
6. Бюджетна система: підручник / І.В. Алексєєв, Н.Б. Ярошевич, І.Ю. Кондрат, М.В. Ливдар. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 400 с.
7. Ваніна Н.М., Грищенко О. В. Ринок цінних паперів: практикум. К.: Центр навчальної літератури, 2019. 176 с.
8. Варналій З.С. Податкова система: [підручник] / З.С. Варналій, М.В. Романюк. К.: Знання України, 2019. 567 с.
9. Журавка О. С., Бухтіарова А. Г., Пахненко О. М. Страхування : навч. посіб. Суми : Сумський державний університет, 2020. 319 с.
10. Казначейська система: підручник / О.П. Кириленко, П.С. Гринчишин, З.М. Лободіна, В.В. Письменний, В.П. Горин; Західноукр. нац. ун-т; за наук. ред. А.І. Крисоватий, О.П. Кириленко, Т.Я. Слюз. Тернопіль: Західноукр. нац. ун-т. 2020. 362 с.
11. Клапків Ю. М. Ринок страхових послуг: концептуальні засади, технічні інновації та перспективи розвитку : монографія.. Тернопіль : ТНЕУ, 2020. 568 с.
12. Коваленко Ю. М. Управління фінансовими активами [навч. посіб.] К. : Центр навчальної літератури, 2020. 350 с.
13. Мельник Т. А., Сибірцев В. В. Страхування: навч. посіб. Кропивницький: ПП «Ексклюзив Систем», 2022. 307с.
14. Фінанси: навчальн. посіб. / А. Меглаперидзе. К.: Центр навчальної літератури. 2019. 420 с.
15. Фінанси, гроші та кредит. Теорія та практика: підручник / Д.І. Коваленко, В.В. Венгер. К.: Центр навчальної літератури. 2019. 578 с.
16. Фінансовий ринок : підручник: у 2-х т. / Коваленко Ю. М., Ковернінська Ю. В., Онишко С. В., Кужелев М. О. та ін. ; кер. авт. кол. і наук. ред. Ю. М. Коваленко. Ірпінь : Університет ДФС України, 2018.

Допоміжна:

17. Гаватюк Л. С. Фінанси підприємств у схемах і таблицях: навч. посіб. Чернівці: Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2021. 111 с.
18. Інноватика на фінансових ринках: монографія / за науковою ред. д.е.н., професора С. В. Онишко / Онишко С. В., Коваленко Ю. М., Богріновцева Л. М. та ін. Ірпінь: Університет ДФС України, 2018. 466 с.
19. Курило О. Б., Бондаренко Л. П., Вівчар О.Й, Чубка О.М. Фінанси підприємств: підручник. К.: Видавничий дім «Кондор», 2020. 340 с
20. Любенко Н. М. Фінанси підприємств: навч. посіб. Київ : Центр учбової літератури, 2019. 262 с.
21. Нікола С. О. Фінанси підприємств : навч. посіб. Одеса : Одес. нац. ун-т ім. І. І. Мечникова, 2020. 206 с.
22. Мартиненко В.В. Фіскальна політика України в умовах фінансової децентралізації: теорія, методологія, практика: монографія. Ірпінь: Університет ДФС України, 2019. 390 с.
23. Муніципальні фінанси: навч. посіб. для студентів вищ. навч. закл. / Марія Сидорович. Київ : НаУКМА, 2021. 68 с.
24. Ризики посткризового розвитку фінансового сектору України: джерела, оцінки, інструменти стабілізації. К.: НІСД, 2019. 243 с.
25. Савчук Н.В. Бюджетні пріоритети України у контексті суспільного вибору: монографія. К.: КНЕУ, 2020. 325 с.
26. Фінансові інструменти регіонального розвитку в Україні в умовах децентралізації: монографія / Бедринець М.Д. та ін.; за заг. ред. М.Д. Бедринець. Ірпінь, 2021. 318 с.
27. Фінансова грамотність. Фінанси: що, чому, як. навчальний посібник / авторський колектив. К. 2019. 272с.

Інформаційні ресурси Інтернет:

28. Офіційний веб-сайт Міністерства фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua/>
29. Офіційний веб-сайт Державної служби статистики України URL : <http://www.ukrstat.gov.ua/>
30. Офіційний веб-сайт Державної казначейської служби України. URL: <http://treasury.gov.ua/>
31. Офіційний веб-сайт Державної податкової служби України. URL: <http://www.sts.gov.ua>
32. Офіційний веб-сайт Національного банку України. URL: <http://www.bank.gov.ua>
33. Офіційний веб-сайт Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. URL: <https://www.nssmc.gov.ua>

34. Офіційний веб-сайт Міністерства економічного розвитку і торгівлі України. URL: <http://www.me.gov.ua>
35. Офіційний веб-сайт Державної служби фінансового моніторингу України. URL: <http://www.sdfm.gov.ua/index.php?lang=uk>
36. Національний інститут стратегічних досліджень. URL: <http://www.niss.gov.ua>

Міжнародні видання:

37. Global Systemically Important Insurers: Updated Assessment. International Association of Insurance Supervisors. 2019. June 16. 24 p. URL: <http://www.iaisweb.org/page/supervisorymaterial/financial-stability-andmacroprudential-policy-and-surveillance//file/61179/updated-g-sii-assessment-methodology-16june-2019>.
38. Demirgüç-Kunt A., Feyen E., Levin R. The Evolving Importance of Banks and Securities Markets. *Working Paper*. URL: <http://www.nber.org/papers/w18004>
39. Dodd F. What Are Money Markets? *Finance & Development*. URL: <http://www.imf.org/external/pubs/ft/fandd/2012/06/pdf/basics.pdf>
40. Fischer S. The Importance of Financial Markets in Economic Growth URL: <http://www.iie.com/fischer/pdf/fischer081103.pdf>
41. Goldstein M. En Evaluation of Proposal to Reform the International Financial Architecture. Monterey, California, 2018. 51 p.
42. Greenspan A. The Map and the Territory: Risk, Human Nature, and the Future of Forecasting. New York: Penguin Press, 2019. 400 p.
43. Stiglitz J. E. Freefall: America, Free Markets, and the Sinking of the World Economy. New York: W.W. Norton & Co., 2018. 361 p.
44. Taleb N. N. Antifragile: Things That Gain from Disorder. New York: Random House, 2017. 713 p.