

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ФІНАНСОВИЙ КОНТРОЛІНГ»

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Галузь знань D Бізнес, адміністрування та право

Спеціальність D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Кількість кредитів: 5

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль – диференційований залік

Форма проведення занять – лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Фінансовий контролінг
Електронна версія курсу	

Коротка анотація курсу. Дисципліна «Фінансовий контролінг» спрямована на формування у здобувачів знань, умінь та компетентностей щодо системи управління фінансовими потоками підприємства на основі інтеграції планування, контролю, аналізу та інформаційного забезпечення. Курс розкриває сутність фінансового контролінгу як інструменту координації та підтримки менеджменту, охоплює методи бюджетування, управління витратами, контролю виконання фінансових планів, оцінювання ризиків та прийняття управлінських рішень. Дисципліна забезпечує практичні навички використання контролінгових інструментів для підвищення фінансової стійкості, ефективності та конкурентоспроможності підприємства в сучасних умовах.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
1	Тема 1. Основи фінансового контролінгу.
2	Тема 2. Організація фінансового контролінгу на підприємстві.
3	Тема 3. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу.
4	Тема 4. Внутрішнє (трансфертне) ціноутворення.
5	Тема 5. Оцінка результативності фінансово-господарської діяльності та системи мотивації.
6	Тема 6. Система вартісно-орієнтованого управління підприємством.
7	Тема 7. Стратегічний фінансовий контролінг у системі збалансованих показників.
8	Тема 8. Фінансова діагностика в системі контролінгу.
9	Тема 9. Контролінг витрат у системі фінансового управління.

2. Формат курсу – лекції, семінарські заняття, індивідуальна робота під керівництвом викладача, самостійна робота. Підсумковий контроль – Диференційований залік .

3. Компетентності, які мають бути сформовані в результаті опанування навчальної дисципліни:

Здатність використовувати інформаційні та комунікаційні технології.

Здатність проводити дослідження на відповідному рівні.

Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

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

Здатність до діагностики стану фінансових систем (публічні фінанси, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

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

4. Результати навчання

Знати механізм функціонування публічних фінансів, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи, страхування.

Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (публічні фінанси, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система, страхування).

Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи та програмні продукти у професійній діяльності.

Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.

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

Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.

Використовувати практичні навички щодо формування фахових рішень у сфері фінансів публічного сектору економіки.

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин (денна/заочна)
Лекції	26
Семінарські заняття	24
Індивідуально-консультативна робота	3
Самостійна робота	97

Технічне й програмне забезпечення/обладнання – мультимедійне забезпечення, інтернет.

Неформальна освіта Результати неформальної/інформальної освіти враховуються як індивідуальна робота відповідно до «Положення про порядок визнання в ДПУ результатів навчання, отриманих у неформальній/інформальній освіті (нова редакція)» <http://surl.li/imbrvs>.

6. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку – у межах 30% від звичайної оцінки. Перескладання модулів відбувається із дозволу декана факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: дотримання академічної доброчесності відповідно до «Кодекс академічної доброчесності Державного податкового університету» (Наказ ДПУ від 05.07.2023 р. № 812). Політика курсу спрямована на: самостійне виконання

завдань, поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей); посилання на джерела інформації; дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права; надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використані методики досліджень і джерела інформації. Письмові роботи перевіряються на наявність плагиату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 25%. Списування під час контрольних робіт та заліку заборонені (у т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час онлайн тестування.

7. Рекомендована література

Основна:

1. Про фінансові послуги та про державне регулювання ринків фінансових послуг : Закон України. Верховна Рада України від 12.07.2001 № 2664-III. URL: <https://rada.gov.ua>
2. Про платіжні послуги: Закон України. Верховна Рада України від 30.06.2021 р. № 1591-IX. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1591-20#Text>
3. Давиденко Н.М., Скрипник Г.О. Проектне фінансування: навч.посібник. 2-вид доп. і перероб. К.: ФОП Ямчинський О.В., 2020. 418 с.
4. Давиденко Н.М., Скрипник Г.О. Інвестування. Підручник. К.: ФОП «Ямчинський В.О.», 2021. 460 с.
5. Фінанси : підруч. / за ред. д.е.н., проф. А. І. Крисоватого. Тернопіль : Університетська думка, 2024. 632 с.

Допоміжна:

6. Давиденко Н.М., Скрипник Г.О., Буряк А.В, Буряк І.М. Фінансове забезпечення розвитку кластерів в Україні: проблеми та перспективи. *Збірник наукових праць Державного податкового університету: Електронне наукове видання*. 2023. № 2. С. 39-61. URL: <https://dpu.edu.ua/potochnyi-nomer-zbirnyka-2022?view=article&id=3938&catid=2>
7. Скрипник Г.О., Цесар В.В. Фінансовий контролінг як невід’ємно складова системи управління. *Економічні студії*, 2020. № 3 (29). С. 69-74.
8. Григораш О.В., Волошин І.А. Тенденції розвитку фінансових технологій під впливом пандемії і війни. *Економіка та суспільство*. Вип. 47. 2023. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/2176>
9. Розвиток ринку фінансових послуг в умовах становлення цифрової економіки: колективна монографія / за заг. ред. д-ра екон. наук, проф. М. В. Дубини. Чернігів: НУ «Чернігівська політехніка», 2022. 290 с.
10. Шишкіна О.В. Цифрові фінансові технології фінансових установ: ризики і перспективи використання. *Актуальні проблеми розвитку економіки регіону*. Вип 19. Т.2. 2023. 2 (19): 130-143

Інформаційні ресурси в Інтернеті:

11. Інформаційні ресурси Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського URL: <http://www.nbuv.gov.ua/>
12. Інтернет-портал для управлінців. URL: <http://www.management.com.ua/>
13. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua>.
14. Офіційний сайт Кабінету Міністрів України. URL: <http://msp.ark.gov.ua>.
15. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua>.
16. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <http://www.bank.gov.ua>.
17. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua/>

Міжнародні видання:

18. Davydenko N., Hordei O., Skrypnyk H., Novytska O. Managing the capitalisation of agro-industrial enterprises. Управління капіталізацією агропромислових підприємств. *Збірник наукових праць Державного податкового університету*. 2024. Вип. 1. С.15-23. URL: <https://journals.dpu.kyiv.ua/index.php/collectioneconomy/article/view/454/437>
19. Arner D. W., Barberis J., Buckley R. P. "The Evolution of FinTech: A New Post-Crisis Paradigm?" – SSRN Electronic Journal, 2020.
20. Davydenko N., Skrypnyk H.. Investment strategy of the enterprise and features of its formation in modern conditions. *Науковий журнал «Біоекономіка і аграрний бізнес»*. 2022. №3. С3-12, <http://journals.nubip.edu.ua/index.php/Bioeconomy/editor/proofGalley/16556/1463>
21. Skrypnyk H. Financial controlling in the enterprisemanagement system. National and world financial and economic systems in the conditions of modern challenges. / N. Davydenko, L. Gutsalenko, Ye. Kaliuha, V. Pabat, Yu. Nehoda, O. Mykoliuk and others: Ed. by Doctor of Economic Sciences, Prof. Davydenko N.M. Collective monograph, Verlag SWG imex GmbH, Nürnberg, Deutschland, 2021. P.199-218
22. Financial and economic security strategy of Ukraine: threats, trends and perspectives: Monograph. / Ed. by Doctor of Economic Sciences, Prof. N. Davydenko. (*Personal contribution: 2.1. Financial strategy and methods of its formation at td "Kyivhlib" LLC*. P 59-79 - Verlag. SWG imex GmbH, Nuremberg, Germany, 2023. 267 p.