

	<b>Силабус навчальної дисципліни «ОФШОРИЗАЦІЯ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ НА ФІНАНСОВОМУ РИНКУ»</b>	
	<b>Ступінь вищої освіти</b> – другий (магістерський) рівень вищої освіти	
	<b>Освітньо-професійна програма</b> «Фінансові технології»	
	<b>Рік навчання:</b> 2, <b>семестр:</b> 3	
	<b>Кількість кредитів:</b> 4 (120 год.)	
<b>Мова викладання:</b> українська		
<b>Підсумковий контроль</b> – екзамен		
<b>Форма проведення занять</b> – лекції, семінарські заняття		
<b>Викладач курсу</b>	<b>ДІДЕНКО ЛЮДМИЛА ВІКТОРІВНА,</b> кандидат економічних наук, доцент	
<b>E-mail</b>	luda_didenko81@ukr.net	
<b>Електронна версія курсу</b>	<a href="http://library.nusta.edu.ua/metod-ma-clos-menu">http://library.nusta.edu.ua/metod-ma-clos-menu</a>	
<b>Консультації</b>	<i>Очні консультації: понеділок та вівторок, 12:00-13:00, кафедра фінансових ринків та технологій</i> <i>Онлайн-консультації: за потребою</i>	

**1. Коротка анотація курсу.** Метою навчальної дисципліни «Офшоризація грошових потоків на фінансовому ринку» є: формування знань майбутніх фахівців щодо оцінки та управління рівнем офшоризації грошовими потоками на фінансовому ринку, вмінь та навичок щодо застосування цих знань в управлінських процесах у сфері фінансових послуг у режимі реального часу.

Головними завданнями навчальної дисципліни є: сформувані знання щодо наукових засад розбудови офшорних зон на фінансовому ринку; сформувані комплексне розуміння взаємозв'язків, які виникають між учасниками фінансового ринку в умовах офшоризації; обґрунтувані необхідність вільного володіння нормативно-законодавчою базою, що регламентує діяльність професійних та непрофесійних учасників фінансового ринку з питань офшоризації грошових потоків; надати можливість економічно обґрунтовано порівнювати та досліджувати форми і методи діагностики поточного рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; висвітлити основні напрями державної політики в галузі регулювання грошових потоків в офшорних зонах; ознайомити з особливостями процесів управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.

**2. Формат курсу** – змішаний (очний з елементами дистанційного навчання).

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

**КК:** Здатність розв'язувати складні задачі і проблеми у процесі навчання та в подальшому в процесі професійної діяльності у сфері фінансів, банківської справи та страхування, зокрема фінансових технологій, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.

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

**ЗК 3.** Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

**ЗК 4.** Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.

**ЗК 6.** Навички міжособистісної взаємодії.

**СК 2.** Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій для діагностики і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.

**СК 6.** Здатність застосовувати міждисциплінарні підходи при розв'язанні складних задач і проблем у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

**СК 7.** Здатність у пошуку використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

#### **4. Результати навчання:**

**ПР 01.** Використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи та страхування у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.

**ПР 04.** Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

**ПР 06.** Доступно і аргументовано представляти результати досліджень усно і письмово, брати участь у фахових дискусіях.

#### **5. Обсяг курсу:**

<b>Вид заняття</b>	<b>Загальна кількість годин (денна/заочна)</b>
лекції	22 / 4
семінарські заняття	18 / 4
індивідуально-консультативна робота	2 / 2
самостійна робота	78 / 110

#### **6. Технічне й програмне забезпечення/обладнання – мультимедійне забезпечення.**

**7. Політика курсу** – формування знань майбутніх фахівців щодо оцінки та управління рівнем офшоризації грошовими потоками на фінансовому ринку, вмінь та навичок щодо застосування цих знань в управлінських процесах у сфері фінансових послуг у режимі реального часу.

Політика курсу спрямована на: формування у здобувачів вищої освіти знань щодо взаємозв'язків, які виникають між учасниками фінансового ринку в умовах офшоризації; практичних навичок щодо діагностики поточного рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; формування у здобувачів освіти теоретичної і методичної бази, необхідної для подальшого оволодіння практикою реалізації процесів управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.

#### **8. Схема дисципліни:**

<b>Години, семестр денна/заочна</b>	<b>Тема, план</b>	<b>Форма заняття та діяльності</b>	<b>Результати навчання</b>	<b>Вага оцінки (кількість балів)</b>
4/2	<b>Тема 1. Офшори як ключовий фактор розвитку офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку</b>	<i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові</i>	Знати та розрізняти: сутність та поняття офшору з точки зору міжнародних організацій; сутність поняття офшор з	2

	<p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Поняття офшорів.</li> <li>2. Співвідношення понять «офшор», «офшорна зона», ВЕЗ, СЕЗ.</li> <li>3. Сучасні тенденції розвитку офшорів.</li> </ol>	<p><i>завдання, доповіді, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, запитання понятійного апарату, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>точки зору національних урядів; основні характеристики країн, за якими їх прирівнюють до офшорів; порівняння переліків країн-офшорів, що діють в Україні, МВФ; сучасні тенденції розвитку системи управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</p>	
2/0	<p><b>Тема 2. Еволюційний розвиток офшорів</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Особливості виникнення офшорів.</li> <li>2. Характеристика окремих етапів еволюції офшорів.</li> <li>3. Вплив зовнішніх та внутрішніх факторів на еволюційні процеси розвитку офшорів.</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Знати та вміти аналізувати: процес зародження та виникнення офшорів; сутність та ключові характеристики першого етапу еволюції офшорів; сутність та ключові характеристики другого етапу еволюції офшорів; сутність та ключові характеристики третього етапу еволюції офшорів; зовнішні фактори впливу на напрями еволюції офшорів; внутрішні фактори впливу на напрями еволюції офшорів.</p>	2
2/0	<p><b>Тема 3. Офшоризація грошових потоків на фінансовому ринку</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Поняття офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> <li>2. Методи оцінки та моніторингу рівня офшоризації грошових потоків на національному та світовому фінансових ринках.</li> <li>3. Практика України у оцінці рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Досліджувати та аналізувати: базові механізми офшоризації грошових потоків; методи оцінки та моніторингу рівня офшоризації грошових потоків на національному та світовому фінансових ринках; особливості рівнів офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; взаємозв'язок рівня офшоризації грошових потоків та міжнародної податкової конкуренції.</p>	2
2/0	<p><b>Тема 4. Механізми включення офшорів до грошових потоків на фінансовому ринку</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Поняття механізму офшоризації грошових потоків на фінансовому</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на ситуаційні</i></p>	<p>Знати та вміти аналізувати: поняття механізму офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; основні схеми механізму офшоризації грошових потоків; перелік офшорних зон в</p>	2

	<p>ринку.</p> <p>2. Основні схеми механізму офшоризації грошових потоків.</p> <p>3. Обмеження щодо офшорного бізнесу.</p>	<p><i>запитання, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Україні; класифікацію офшорних зон світу; обмеження щодо офшорного бізнесу; взаємозв'язок рівня офшоризації грошових потоків та міжнародної податкової конкуренції.</p>	
2/0	<p><b>Тема 5. Місце та роль міжнародних організацій у процесах регулювання офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <p>1. Організація економічного співробітництва та розвитку.</p> <p>2. Міжнародний валютний фонд та специфіка його діяльності.</p> <p>3. Міжнародна група з протидії відмиванню брудних грошей (ФАТФ).</p> <p>4. Діяльність спеціалізованих міжнародних організацій.</p> <p>5. Роль науково-дослідних міжнародних організацій у офшоризації.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Знати і вміти аналізувати: вплив ОЕСР на систему регулювання процесів офшоризації грошових потоків; роль МВФ у системі регулювання процесів офшоризації грошових потоків; вплив ФАТФ на систему регулювання процесів офшоризації грошових потоків; роль спеціалізованих міжнародних організацій у регулюванні процесів офшоризації грошових потоків; значення науково-дослідних міжнародних організацій у системі регулювання процесів офшоризації грошових потоків; вплив журналістських груп на систему регулювання процесів офшоризації грошових потоків.</p>	2
2/2	<p><b>Тема 6. Еволюція механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <p>1. Поняття механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</p> <p>2. Еволюція механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</p> <p>3. Взаємозв'язок еволюції офшорів та механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Досліджувати та аналізувати: еволюційні етапи розвитку механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; взаємозв'язок еволюції офшорів та механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків; функціонування національних механізмів регулювання процесів офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку при високому та низькому рівнях офшоризації фінансового ринку.</p>	2

2/0	<p><b>Тема 7. Механізми регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та значення механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> <li>2. Національні механізми регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> <li>3. Міжнародні механізми регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації відповіді на теоретичні запитання та ситуаційні запитання, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Знати та давати оцінку: сутність та роль механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; характеристику національних механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; характеристику міжнародних механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; ефективність окремих національних механізмів регулювання процесів офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку за умов різних рівнів офшоризації фінансового ринку.</p>	2
2/0	<p><b>Тема 8. Офшоризація національної економіки: досвід окремих країн</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Співвідношення рівнів офшоризації національних економік та світової економіки: досвід США.</li> <li>2. Співвідношення рівнів офшоризації національних економік та світової економіки: досвід Великобританії.</li> <li>3. Співвідношення рівнів офшоризації національних економік та світової економіки: досвід Німеччини.</li> <li>4. Співвідношення рівнів офшоризації національних економік та світової економіки: досвід України.</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Знати та вміти аналізувати: характеристику співвідношення рівнів офшоризації національних економік та світової економіки; характеристику системи управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку у США; систему управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку у провідних країнах Європи; характеристику системи управління рівнем офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку в Україні; особливості управління процесами офшоризації у різних країнах.</p>	2
2/0	<p><b>Тема 9. Напрями удосконалення механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, відповіді на</i></p>	<p>Знати та вміти аналізувати: загальносвітові тенденції регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; перспективні напрями модернізації національних механізмів регулювання</p>	2

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Загальносвітові тенденції регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> <li>2. Перспективні напрями модернізації національних механізмів регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> <li>3. Напрями удосконалення міжнародних практик регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку.</li> </ol>	<p><i>теоретичні запитання, відповіді на ситуаційні запитання, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; напрями удосконалення міжнародних практик регулювання рівня офшоризації грошових потоків на фінансовому ринку; напрями впровадження іноземного досвіду регулювання рівня офшоризації грошових потоків на грошовому ринку України.</p>	
2/0	<p><b>Тема 10. Новації законодавства України щодо регулювання рівня офшоризації грошових потоків</b></p> <p><b>План лекційного заняття</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Методологія визначення офшорів в Україні.</li> <li>2. Низькоподаткові юрисдикції та їх місце у законодавстві України.</li> <li>3. Трансфертне ціноутворення та його застосування на національному фінансовому ринку.</li> <li>4. Проблема податків, яких можна уникати через механізми офшоризації грошових потоків.</li> </ol>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Семінари: тестові завдання, доповіді, презентації, відповіді на теоретичні та ситуаційні запитання, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Знати та давати оцінку: методології визначення офшорів в Україні; низькоподаткові юрисдикції та їх місце у законодавстві України; трансфертного ціноутворення та його застосування на національному фінансовому ринку; проблеми податків, яких можна уникати через механізми офшоризації грошових потоків; напрями боротьби держави з можливостями щодо уникнення податків через механізми офшоризації грошових потоків.</p>	7

## 9. Система оцінювання:

### Денна форма навчання

Модулі	Модуль 1 – 20 балів					Контрольний захід № 1 – 10 балів	Екзамен – 50 балів	Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів = 100 балів
Загальна кількість балів за модулем № 1	10							
Теми	<b>Т. 1</b>	<b>Т. 2</b>	<b>Т. 3</b>	<b>Т. 4</b>	<b>Т. 5</b>			
Відповідь на семінарських заняттях	2	2	2	2	2			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи							
Модулі	Модуль 2 – 30 балів					Контрольний захід № 2 – 10 балів		
Загальна кількість балів за модулем № 2	10							
Теми	<b>Т. 6</b>	<b>Т. 7</b>	<b>Т. 8</b>	<b>Т. 9</b>	<b>Т. 10</b>			
Відповідь на семінарських заняттях	2	2	2	2	2			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи							
Індивідуальна робота	5							
Підсумковий тестовий контроль на платформі дистанційного навчання УДФСУ MOODLE	5							

### Заочна форма навчання

Модулі	Модуль 1 – 20 балів					Аудиторна контрольна робота – 10 балів	Екзамен – 50 балів	Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів = 100 балів
Загальна кількість балів за модулем № 1	20							
Теми	<b>Т. 1</b>	<b>Т. 2</b>	<b>Т. 3</b>	<b>Т. 4</b>	<b>Т. 5</b>			
Відповідь на семінарських заняттях	-	-	-	5	5			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи							
Модулі	Модуль 2 – 30 балів					Аудиторна контрольна робота – 10 балів		
Загальна кількість балів за модулем № 2	30							
Теми	<b>Т. 6</b>	<b>Т. 7</b>	<b>Т. 8</b>	<b>Т. 9</b>	<b>Т. 10</b>			
Відповідь на семінарських заняттях	5	5	-	-	-			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи							
Індивідуальна робота	15							
Підсумковий тестовий контроль на платформі дистанційного навчання УДФСУ MOODLE	5							

## 10. Шкала оцінювання:

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Критерії оцінювання	Рівень компетентності	Оцінка за національною шкалою
					Екзамен/Залік
90-100	A	відмінно	Здобувач вищої освіти виявляє особливі творчі здібності, вміє самостійно здобувати знання, без допомоги викладача знаходить та опрацьовує необхідну інформацію, вміє використовувати набуті знання і вміння для прийняття рішень у нестандартних ситуаціях, переконливо аргументує відповіді, самостійно розкриває власні обдарування і нахили.	високий (творчий)	Відмінно/ Зараховано
80-89	B	дуже добре	Здобувач вищої освіти вільно володіє вивченим обсягом матеріалу, застосовує його на практиці, вільно розв'язує справи і задачі у стандартних ситуаціях, самостійно виправляє допущені помилки, кількість яких незначна.	достатній (конструктив но-варіативний)	Добре/ зараховано
70-79	C	добре	Здобувач вищої освіти вміє зіставляти, узагальнювати, систематизувати інформацію під керівництвом викладача; в цілому самостійно застосовувати її на практиці; контролювати власну діяльність; виправляти помилки, серед яких є суттєві, добирати аргументи для підтвердження думок.		
60-69	D	задовільно	Здобувач вищої освіти відтворює значну частину теоретичного матеріалу, виявляє знання і розуміння основних положень; з допомогою викладача може аналізувати навчальний матеріал, виправляти помилки, серед яких є значна кількість суттєвих.	середній (репродуктивний)	Задовільно/ зараховано
50-59	E	достатньо	Здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом на рівні, вищому за початковий, значну частину його відтворює на репродуктивному рівні.		
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні окремих фрагментів, що становлять незначну частину навчального матеріалу.	Низький (рецептивно-продуктивний)	Незадовільно/ Незараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні елементарного розпізнання і відтворення окремих фактів, елементів, об'єктів.		

## 11. Політика оцінювання

**Політика щодо дедайннів та перескладання:** Завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (- 0,5 бала). Перескладання модулів відбувається із дозволу дирекції ННІ за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

**Політика щодо академічної доброчесності:** Наукові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не



більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

**Політика щодо відвідування:** Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

<b>Загальна система оцінювання курсу</b>	Виконання всіх видів навчальних робіт впродовж семестру / екзамен – 50 / 50%
<b>Вимоги до письмової роботи</b>	Вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання. Оцінюється робота з тими матеріалами, які не задіяні в виконанні здобувачами домашніх завдань. Оцінка проводиться за складовою системи, в тому числі: коментарів до певних тем з зазначених матеріалів; рефератів, есе підготовлених здобувачем, обсягом 10-12 сторінок формату А4 (обов'язково розробити до реферату, есе презентації – не менше 5 слайдів).
<b>Семінарські та практичні заняття</b>	Семінарські та практичні заняття проводяться згідно з розкладом у відповідності з планами семінарських та практичних занять на основі опрацювання лекційних матеріалів, основної та додаткової літератури (наприклад: тестовий контроль, звіт про виконану самостійну роботу, демонстрація практичної навички, тощо). Поточний контроль (засвоєння окремих тем) проводиться у формі усного опитування або письмового експрес-контролю, у формі виступів здобувачів з доповідями при обговоренні навчальних питань на семінарських заняттях, розв'язування задач та ситуаційних вправ на практичних заняттях. При оцінці роботи здобувача на семінарському та практичному занятті враховується: відвідуваність занять, активна і продуктивна участь на заняттях, вивчення літературних джерел, своєчасне виконання всіх завдань.
<b>Умови підсумкового контролю</b>	Підсумковий семестровий контроль з дисципліни є обов'язковою формою контролю навчальних досягнень здобувачів. Він проводиться у письмовій формі у вигляді екзамену. Терміни проведення підсумкового семестрового контролю встановлюються графіком навчального процесу, а обсяг навчального матеріалу, який виноситься на підсумковий семестровий контроль, визначається робочою програмою дисципліни. Підсумковий контроль здійснюється під час проведення навчальних занять і має на меті перевірку засвоєння здобувачами навчального матеріалу. Форми оцінювання поточної навчальної діяльності стандартизовані. Максимальна кількість балів, яку може набрати здобувач за поточну навчальну діяльність, становить 50 балів. Сумарна кількість балів за вивчення дисципліни за семестр розраховується як сума балів, отриманих за результатами поточного контролю та балів, отриманих за результатами екзамену. Максимальна сума балів за семестр складає 100 балів.

## 12. Рекомендована література

### Основна:

1. Береславська О.І. Міжнародні розрахунки та валютні операції: навч. посібник. Ірпінь: Університет ДПС України, 2019. 368 с.
2. Інноватика на фінансових ринках: монографія / за наук. ред. д.е.н., професора С.В. Онишко; Онишко С.В., Коваленко Ю.М., Богріновцева Л.М. та ін. Ірпінь: Університет ДФС України, 2018. С. 213–225. ISBN 978-966-337-474-1
3. Коваленко Ю. М. Управління фінансовими активами: підруч.: у 2-х ч. / Ю.М. Коваленко. Ірпінь: ДФСУ, 2019.
4. Регулювання фінансових ринків в умовах глобалізації Regulation of financial markets under globalization: навч. посібник / Св.В. Онишко, С.В. Онишко, В.А. Новицький. Ірпінь: Університет ДФС України, 2018. 306 с.
5. Тильчик О.В., Білан С.В., Мацюк В.Я. Адміністративно-правове забезпечення протидії тінізації економіки: навч. посібник. Університет ДФС України. К.: ВД «Гельветика», 2019. 246 с.

### Допоміжна:

6. Гулей А. І., Діденко Л. В., Ясентюк А. С. Оцінка сучасного стану фінансового ринку України та вплив на його розвиток фінансових технологій. *Збірник наукових праць Державного податкового університету*. 2022. № 1. С. 7-34. URL: <https://dpu.edu.ua/zbirnyk-naykovyhprrats>
7. Dobrovolska O., Marhasova V., Momot O., Borysova L., Kozii N., Chyzyshyn O. (2021). Evolution and current state of money circulation in Ukraine and the world. *Estudios de Economia Aplicada*.39, (5) P.1-11. ISSN 11333197, <https://www.scopus.com/authid/detail.uri?authorId=57224497610&origin=recordpage> (SCOPUS)
8. Karpenko, L., Izha, M., Chynytska, I., Maiev, A., Hunko, K. (2021) The Growth Of The Country's Economic Security Level Based On The Investment Infrastructure Development Projects. *Entrepreneurship And Sustainability Issues*, 8(4), 713-729. URL: <https://www.webofscience.com/wos/woscc/full-record/WOS:000652476900044> (Web of Science).
9. Ключка О.В., Ключка С.С. Світова практика організації державного фінансового контролю та можливість її адаптації в Україні. *Актуальні проблеми економіки*. 2021. №6. С.93-100. URL: [https://eco-science.net/wp-content/uploads/2021/06/06.21\\_note\\_ukr\\_Kliuchka-O.V.-Kliuchka-S.S.-93-104.pdf](https://eco-science.net/wp-content/uploads/2021/06/06.21_note_ukr_Kliuchka-O.V.-Kliuchka-S.S.-93-104.pdf)
10. Коваленко Ю.М., Ткачик Ф.П. Концепти удосконалення митного регулювання зовнішньої торгівлі в Україні. *Економіка та митно-правові відносини*. Тернопіль: THEU, 2018. №8. С. 48–55. <http://surl.li/arbwtw>
11. Kovalenko, Yu., Sydorovych, O., Levchenko, V., Kvasnytska, R., Pinchuk, A., Zhuk, O. (2019) Formation and Evolution of Models of Financial Systems and Financial. *Proceedings of the 34rd International Business Information Management Association n Conference (IBIMA)* 13-14 November 2019 Madrid, Spain. P. 2669-2681. <https://www.webofscience.com/wos/woscc/full-record/WOS:000556337404008> (Web of Science)
12. Новицький В.А. Сучасні тенденції розвитку офшорного сектору світової економіки / В.А. Новицький // Вісник Київського національного університету імені Тараса Шевченка. Економіка. – 2018. – №3 (192). – С.32-34.
13. Новицький В.А. Методологічні підходи щодо визначення поняття офшор / В.А.Новицький // Малий і середній бізнес (право, держава, економіка). – 2017. - №3-4. С.180-186.
14. Рябокiнь М.В., Онишко С.В. Загальні концептуально-практичні аспекти впливу фінансового ринку на розв'язання боргових проблем. *Наукові записки Національного університету «Острозька академія», серія «Економіка»* 2022. № 24(52). С. 97–103. URL:

[file:///C:/Users/koval/Downloads/%D0%9A%D1%80%D1%83%D1%88%D0%B8%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/koval/Downloads/%D0%9A%D1%80%D1%83%D1%88%D0%B8%D0%BD%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%B0%20(1).pdf)

15. Чуницька І.І. Напрями нарощування і реалізації інфраструктурного потенціалу фінансового ринку у довгостроковій перспективі. *Економіка і держава*. 2020. № 7. С. 65-70. URL: <http://www.economy.in.ua/?op=1&z=4686&i=4>

#### **Інформаційні ресурси Інтернет:**

16. Державна служба статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>.
17. Економічна правда. URL: <http://www.epravda.com.ua>.
18. Український центр економічних і політичних досліджень імені Олександра Разумкова. URL: <http://www.razumkov.org.ua>.
19. The Global Competitiveness Report. World Economic Forum. URL: <http://www.weforum.org/issues/global-competitiveness/index.html>.
20. The Monetary International Fund. URL: <https://www.imf.org/external/index.htm>
21. The Organisation for Economic Cooperation and Development (OECD). URL: <http://www.oecd.org>.
22. The World Bank. URL: <http://worldbank.org>.
23. The World Economic Forum. URL: <http://www.weforum.org>.
24. The World Federation of Exchanges members. URL: <http://www.world-exchanges.org/member-exchanges>.
25. The World Trade Organization. URL: <http://www.wto.org>.

#### **Міжнародні видання:**

26. All about tax competition in modern world [Електронний ресурс] // Tax Justice Network Blog . URL: [www.taxjusticenetworkblog.com/tax-competition](http://www.taxjusticenetworkblog.com/tax-competition)
27. Craig M. Boise Regulating Tax Competition in Offshore Financial Centers [Електронний ресурс] // Social Science Research Network. URL: <http://ssrn.com/abstract=1266329>.
28. Hamilton T. The nature of free trade zones. [Електронний ресурс] // Social Science Research Network. URL: [www.ssrn.com](http://www.ssrn.com).
29. Markle K., Shackelford D. 2011. Cross-country comparisons of corporate income taxes. [Електронний ресурс] // Macmillan Publishing. URL: <http://www.macmillanpublishing.com>.
30. Murphy R. Was there money offshore? Tax research UK Blog. URL: <http://www.taxresearch.org.uk/Blog/2015/08/10/was-there-money-offshore/>
31. Online Statistical Database. [Електронний ресурс] // OECD. URL: <http://www.oecd.org>.
32. Report of the Working Group on the Offshore Centers. Financial Stability Forum. URL: [www.financialstabilityboard.org](http://www.financialstabilityboard.org).
33. The Blog. Tag: Offshore. Tax Justice Network. URL: <http://blog.tjn.net>.