



Силабус

навчальної дисципліни

«Цифрові технології в публічних фінансах»

Ступінь вищої освіти – другий (магістерський) рівень вищої освіти

Освітньо-професійна програма

«Фінансові технології»

Рік навчання: 1, семестр: 2

Кількість кредитів: 4 (120 год.)

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль – екзамен

Форма проведення занять – лекції, лабораторні заняття

Викладач курсу	КОЗІЙ НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА, кандидат економічних наук, доцент,
E-mail	globa.nataliya@ukr.net
Електронна версія курсу	https://moodle.dpu.edu.ua/course/view.php?id=3606
Консультації	<i>Очні консультації: середа, 13.00-14.00, каб.320, корпус В</i> <i>Онлайн-консультації за потребою</i>

1. Коротка анотація курсу. Мета навчальної дисципліни полягає в набутті здобувачами знань, оволодіння методами, інструментами та практичними навичками для вирішення спеціалізованих задач управління фінансовими ресурсами місцевого самоврядування, прийняття рішень та застосування фінансових інструментів щодо досягнення цілей сталого розвитку регіонів та громад, а також формування навичок впевненого користувача «E-data», «Spending», Openbudget, ППК «Місцевий бюджет» та ІАС LOGICA щодо основних показників виконання бюджетів ОТГ.

2. Формат курсу – змішаний курс, що має супровід в системі MOODL, має структуру, контент, завдання і систему оцінювання.

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

ЗК 3. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

ЗК 4. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.

ЗК 5. Здатність приймати обґрунтовані рішення.

СК 1. Здатність використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.

СК 3. Здатність застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи,

страхування та фондового ринку.

СК 4. Здатність оцінювати дієвість наукового, аналітичного і методичного інструментарію для обґрунтування управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

СК 5. Здатність оцінювати межі власної фахової компетентності та підвищувати професійну кваліфікацію.

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

СК 8. Здатність застосовувати інноваційні підходи в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

СК 11. Здатність моделювати проблеми управління фінансами та їх наслідки і запропонувати можливі шляхи вирішення із використання сучасних фінансових технологій.

4. Програмні результати навчання

ПР 01. Використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку 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, страхування та фондового ринку.

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

ПР 08. Вміти застосовувати інноваційні підходи у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку та управляти ними.

ПР 09. Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

ПР 11. Застосовувати поглиблені знання в сфері фінансового, банківського та страхового менеджменту для прийняття рішень.

ПР 12. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку та оцінювати їх ефективність з урахування цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів.

ПР 14. Володіння сучасними методами та моделями фінансового прогнозування та використання фінансових технологій задля розвитку економічних систем макро- та мікрорівня.

ПР 15. Застосовувати навички, виконувати аналітичну обробку фінансової інформації в різних сферах використання фінансових технологій.

ПР 16. Застосовувати інноваційні фінансові інструменти та технології у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин (денна)
лекції	18
лабораторні заняття	22
семінарські заняття	-
Індивідуально-консультативна робота	2

6. **Технічне й програмне забезпечення/обладнання** – мультимедійне забезпечення, ПК «Місцевий бюджет».

7. **Політика курсу** – дотримання академічної доброчесності відповідно до «Положення про академічну доброчесність в ДПУ». Політика курсу спрямована на: запобігання та виявлення академічного плагіату в наукових працях аспірантів та виконаних завданнях; розвиток навичок коректної роботи із джерелами інформації та впровадження практики належного цитування; дотримання вимог наукової етики та поваги до інтелектуальних надбань; активізація самостійності й індивідуальності при створенні авторського твору і відповідальності за порушення загальноприйнятих правил цитування.

8. Схема дисципліни

Годи-ни, семестр денна	Тема, план	Форма заняття та діяльності	Результати навчання	Вага оцінки (кількість Балів)
4	<p>T1. Публічні фінанси як складова фінансової системи</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1. Концептуальні основи дослідження сутності категорії «публічні фінанси».</p> <p>2. Історичні засади розвитку публічних фінансів.</p> <p>3. Державні та місцеві фінанси як складові публічних фінансів</p> <p>4. Ключові відмінності публічних та приватних фінансів.</p> <p>5. Функціональні особливості публічних фінансів.</p> <p>6. Моделі публічних фінансів у світовій практиці</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Лабораторне заняття:</i></p> <p><i>тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.</p>	2
4	<p>T2. Сучасні цифрові технології в публічних фінансах в Україні (E-data, Spending, Openbudget)</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1. Особливості розвитку цифрових технологій в публічних фінансах в Україні.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Лабораторне заняття:</i></p> <p><i>тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного</i></p>	<p>Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p>	2

	<p>2.«E-data» та «Spending» як основні веб-портали використання публічних коштів.</p> <p>3.Державний веб-портал бюджету для громадян України «Openbudget».</p>	<p><i>апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>		
6	<p>Тема 3. Бюджетний процес в ІАС «Logica»</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1.Державна регіональна фінансова політика.</p> <p>2.Фінансова політика місцевого самоврядування.</p> <p>3.Об'єктивна необхідність фінансового вирівнювання.</p> <p>4.Вертикальні і горизонтальні дисбаланси та фінансове вирівнювання.</p> <p>5.Програмне забезпечення фінансової політики регіонів</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Вміти застосовувати інноваційні підходи у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку та управляти ними.</p>	2
4	<p>T4. Місцеві бюджети як основа фінансової бази місцевих органів самоврядування</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1.Місцеві бюджети: сутність та типи.</p> <p>2.Бюджетна класифікація доходів та видатків місцевих бюджетів.</p> <p>3.Формування місцевих бюджетів.</p> <p>4.Регіональні особливості становлення та розвитку міжбюджетних відносин.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p>	2
4	<p>T5. Формування дохідної бази та видаткової частини місцевих бюджетів</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1. Види доходів місцевих бюджетів, їх характеристика.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні</i></p>	<p>Застосовувати поглиблені знання в сфері фінансового, банківського та страхового менеджменту для прийняття рішень.</p>	2

	<p>2. Доходи бюджетів ОТГ. 3. Надходження спеціального фонду місцевих бюджетів. 4. Планування видаткової частини бюджетів ОТГ.</p>	<p><i>запитання, запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>		
6	<p>Тема 6. Джерела фінансів місцевого самоврядування. Система видатків місцевих бюджетів.</p> <p>План лекційного заняття 1. Доходи місцевих бюджетів. 2. Видатки місцевих бюджетів. 3. Програмно-цільовий метод формування місцевих бюджетів.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Застосовувати навички, виконувати аналітичну обробку фінансової інформації в різних сферах використання фінансових технологій.</p>	2
4	<p>Тема 7. Фінансове вирівнювання та бюджетне регулювання в умовах реалізації реформи бюджетної децентралізації</p> <p>План лекційного заняття 1. Методологія фінансового вирівнювання регіонів. 2. Фінансова спроможність регіонів. 3. Бюджетний процес на регіональному рівні.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Застосовувати інноваційні фінансові інструменти та технології у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p>	2
8	<p>Тема 8. Звіт про виконання бюджету</p> <p>План лекційного заняття 1. Особливості формування бюджету ЄС та регіональна політика. 2. Основні інституції управління фінансами та територіальна організація ЄС. 3. Еволюція пріоритетів фінансування регіональної політики ЄС. 4. Сучасні інструменти фінансування регіональної політики ЄС.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації; Лабораторне заняття: тестові завдання, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання понятійного апарату, розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i></p>	<p>Володіння сучасними методами та моделями фінансового прогнозування та використання фінансових технологій задля розвитку економічних систем макро- та мікрорівня</p>	2

	5.Механізми та спеціальні інструменти фінансування регіонального розвитку ЄС.			
--	---	--	--	--

9. Система оцінювання

Модулі	Модуль 1 – 20 балів					Контрольний захід № 1 – 10балів	Екзамен – 50 балів Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів = 100 балів
Загальна кількість балів за модулем № 1	10						
Теми	T.1	T.2	T.3	T.4	T5		
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	6						
Теми	T. 6		T.7	T. 8			
Відповідь на семінарських заняттях	2		2	2			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи						
Індивідуальна робота	9						
Підсумковий тестовий контроль на платформі дистанційного навчанняДПУ 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 вправи 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 вмiє зiставляти, узагальнювати, систематизувати iнформацiю пiд керiвництвом викладача; в цiлому самостiйно застосовувати її на практицi; контролювати власну дiяльнiсть; виправляти помилки, серед яких є суттєвi, добирати аргументи для пiдтвердження думок.		
60-69	D	задовiльно	Здобувач вищої освіти вiдтворює значну частину теоретичного матерiалу, виявляє знання i розумiння основних положень; з допомогою викладача може аналізувати навчальний матерiал, виправляти помилки, серед яких є значна кiлькiсть суттєвих.	середнiй (репродуктивний)	Задовiльно/ зараховано
50-59	E	достатньо	Здобувач вищої освіти володiє навчальним матерiалом на рiвнi, вищому за початковий, значну частину його вiдтворює на репродуктивному рiвнi.		
35-49	FX	незадовiльно з можливистю повторного складання семестрового контролю	Здобувач вищої освіти володiє матерiалом на рiвнi окремих фрагментiв, що становлять незначну частину навчального матерiалу.	Низький (рецептивно-продуктивний)	Незадовiльно/ Незараховано
0-34	F	незадовiльно з обов'язковим повторним вивченням залiкового кредиту	Здобувач вищої освіти володiє матерiалом на рiвнi елементарного розпiзнання i вiдтворення окремих фактiв, елементiв, об'єктiв.		

11. Полiтика оцiнювання

Полiтика щодо дедлайнiв та перескладання: Завдання, якi виконуються iз порушенням термiнiв без поважних причин, оцiнюються на нижчу оцiнку (- 0,5 бала). Перескладання модулiв вiдбувається iз дозволу адмiнiстрацiї факультету за наявностi поважних причин (наприклад, лікарняний).

Полiтика щодо академiчної доброчесностi: Науковi роботи перевiряються на наявнiсть плагіату i допускаються до захисту iз коректними текстовими запозиченнями не бiльше 20%. Списування пiд час контрольних робiт та екзаменiв забороненi (в т.ч. iз використанням мобiльних девайсiв).

Полiтика щодо вiдвiдування: Вiдвiдування занять є обов'язковим компонентом оцiнювання. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, мiжнародне стажування) навчання може вiдбуватись в он-лайн формi за погодженням iз керiвником курсу.

Загальна система оцiнювання курсу	Виконання всiх видiв навчальних робiт впродовж семестру /екзамен – 50/50%
Вимоги до письмової роботи	Вивчення окремих питань, що передбаченi для самостiйного опрацювання. Оцiнюється робота з тими матерiалами, якi не задiяні в виконаннi здобувачами домашнiх завдань. Оцiнка проводиться за складовою системи, в тому числi: коментарiв до певних тем з зазначених матерiалiв; рефератiв, пiдготовлених здобувачем, обсягом до 10 сторiнок формату А4 (обов'язково розробити до реферату презентацiї – не менше 7 слайдiв) за тематикою, що дотична темi дисциплiни.
Семiнарські	Семiнарські заняття проводяться згiдно з розкладом у вiдповiдностi

заняття	<p>з планами лабораторних занять на основі опрацювання лекційних матеріалів, основної та додаткової літератури (наприклад: тестовий контроль, звіт про виконану самостійну роботу, демонстрація практичної навички, тощо).</p> <p>Поточний контроль (засвоєння окремих тем) проводиться у формі усного опитування або письмового експрес-контролю на лекціях та семінарських заняттях, у формі виступів здобувачів з доповідями при обговоренні навчальних питань на семінарських заняттях.</p> <p>При оцінці роботи здобувача на семінарському занятті враховується: відвідуваність занять, активна і продуктивна участь на заняттях, вивчення літературних джерел, своєчасне виконання всіх завдань.</p>
Умови підсумкового контролю	<p>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 і включають контроль теоретичної підготовки із врахуванням тематики дисертації.</p> <p>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.</p>

12. Рекомендована література

Основна:

1. Голобородько А.Ю., Гусєва О.Ю., Легомінова С.В. Г 61 Цифрова економіка: підруч. / А.Ю. Голобородько, О.Ю.Гусєва, С.В. Легомінова, Київ: Видавництво ДУТ, 2020. 400 с
2. Стратегічне планування розвитку об'єднаної територіальної громади: навч. посіб. / [О. В. Берданова, В. М. Вакуленко, І. В. Валентюк, А. Ф. Ткачук]. К., 2017. 121 с.
3. Фінансові інструменти: емісія муніципальних облігацій : наук.-практ. посіб. / В. І. Козак, С. О. Москвін, В. В. Посполітак. К. : DESPRO, 2019. 142 с.
4. Формування бюджетного потенціалу місцевих фінансів: монографія. Мельник Л.М., Дума В.Л. Київ: Видавничий дім «Кондор», 2019. 216 с.
5. Україна 2030Е – країна з розвиненою цифровою економікою URL: <https://strategy.uifuture.org/kraina-z-rozvinutoyu-cifrovoyu-ekonomikoyu.htm>

Допоміжна:

6. Демчишак Н.Б., Глутковський М.О. Розвиток цифрової економіки в Україні: концептуальні основи, пріоритети та роль інновацій. Інноваційна економіка. 2020. № 5–6. С. 43–48.
7. Гел Й. Міста для людей. К.: Основи, 2018. 280 с.
8. Мельничук Г.С., Мамалига В.О. Цифровізація економіки: можливості та загрози для ефективного функціонування підприємств. Приазовський економічний вісник. 2020.

№2(19). С. 125–130.

9. Цілі сталого розвитку: Україна: національна доповідь / Міністерство економічного розвитку і торгівлі України, 2017. 176 с.
10. Сіденко В. Р. Виклики і ризики цифрової трансформації: світовий та український контексти. Економіка України. 2021. № 5. С. 40-58.
11. Фінансові інструменти: операції з облігаціями : науково-практичний посібник / В. І. Козак, С. О. Москвін, В. В. Посполітак. К. : DESPRO, 2019. 132 с.
12. Луніна І. О., Бондарук Т. Г. Публічні фінанси та міжбюджетні відносини: навч. посіб. Київ: ДП «Інформ.-аналіт. агентство», 2019. 304 с.

Міжнародні видання:

13. Pylypiv V. Decentralization in Ukraine: territorial and fiscal prospects. RegionalInnovations Journal. 2016, 1, P. 21-27. URL: <http://irn.center/2016-1-regional-innovations-journal/>
14. Tabrizi B., Lam E., Girard K. and Irvin V. Digital transformation is not about technology. URL: <https://hbr.org/2019/03/digital-transformation-is-not-about-technology> (дата звернення: 15.10.2022).
15. Ministerial Declaration The G7 Digital and Tech Ministers' Meeting 30 April 2023. URL: https://g7digital-tech-2023.go.jp/topics/pdf/pdf_20230430/ministerial_declaration_dtm.pdf
16. Council Resolution on a new European agenda for adult learning 2021-2030 2021/C 504/02. URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A32021G1214%2801%29>

Інформаційні ресурси ІНТЕРНЕТ:

17. Відкритий бюджет. URL: <https://openbudget.gov.ua/>
18. Державна податкова служба України. URL: <https://tax.gov.ua/>
19. Державний фонд регіонального розвитку. URL: <http://dfrr.minregion.gov.ua/>
20. Децентралізація в Україні. URL: [http:// https://decentralization.gov.ua/](http://https://decentralization.gov.ua/)
21. Єдиний веб-портал використання публічних коштів. URL: <https://spending.gov.ua/new/>.
22. Єдиний державний веб-портал відкритих даних. URL: <https://data.gov.ua/>
23. Міністерство розвитку громад та територій України. URL: www.minregion.gov.ua
24. Міністерство фінансів України. URL: www.mof.gov.ua.
25. Національний банк України. URL: <http://www.bank.gov.ua> .
26. Український центр економічних і політичних досліджень імені Олександра Разумкова: URL: <http://www.razumkov.org.ua>.
27. Boost initiative. URL: <http://boost.worldbank.org/boost-initiative>
28. Eurostat. URL: <https://ec.europa.eu/eurostat/home?>