



Силабус

навчальної дисципліни «Фінансова аналітика»

Ступінь вищої освіти – другий (магістерський) рівень освіти
(доктор філософії)

Галузь знань 07

«Управління та адміністрування»

Спеціальність

072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

Рік навчання: 1, семестр: 11

Кількість кредитів: 4 (120 год.)

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль – екзамен

Форма проведення занять – лекції, семінарські та практичні заняття

Викладач курсу	ГОРДЕЙ ОКСАНА ДМИТРІВНА, доктор економічних наук, професор
E-mail	oksana @ukr.net
Електронна версія курсу	https://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=208
Консультації	<i>Очні консультації: вівторок, 12.00-13.00, кафедра публічних фінансів</i> <i>Онлайн-консультації за потребою</i>

1. Коротка анотація курсу. Мета навчальної дисципліни: підготовка фахівців високого рівня, здатних на високому професійному рівні здійснювати аналітичні дослідження фінансових показників на макроекономічному рівні, розробляти та впроваджувати на ринку нові фінансові інструменти, надавати аналітичне обґрунтування управлінських рішень, ефективно управляти фінансово-аналітичною службою та підвищувати надійність і ефективність діяльності суб'єкта господарювання.

Завдання навчальної дисципліни: посилення економічної, фінансової та аналітичної підготовки здобувачів вищої освіти, надання їм необхідних теоретичних знань і практичних навиків для вивчення і об'єктивної оцінки господарських процесів, що відбуваються в економіці і на підприємствах, уміння приймати визначення напрямків їх розвитку і діяльності, сформулювати системний підхід до фінансово-аналітичної діяльності банку в умовах розвитку сучасних фінансових ринків; ознайомити магістрантів з сучасними методами аналізу фінансових ринків, фінансової звітності суб'єктів господарювання; навчити ефективно використовувати методи та прийоми аналітичних досліджень у практичній підприємств.

2. Формат курсу – змішаний.

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

Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.

Здатність приймати обґрунтовані рішення.

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

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

Здатність застосовувати інноваційні підходи в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

Аналізувати склад, структуру доходів державного бюджету, оцінювати доцільність державних видатків, розуміти й аналізувати причини утворення дефіциту бюджету та державного боргу.

4. Результати навчання

Знати на рівні новітніх досягнень основні концепції і методології наукового пізнання у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

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

Вміти застосовувати інноваційні підходи у сфері фінансів, банківської справи та страхування та управляти ними.

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

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин (денна/заочна)
лекції	22/4
семінарські заняття	10/4
практичні заняття	8/-
Індивідуально-консультативна робота	2
самостійна робота	78/110

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

7. Політика курсу – дотримання академічної доброчесності відповідно до «Положення про академічну доброчесність в УДФСУ». 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-	Тема, план	Форма заняття та	Результати навчання	Вага
-------	------------	------------------	---------------------	------

ни, семестр денна/ заочна		діяльності		оцінки (кіль Кість Балів)
6/1	<p>Тема 1. Теоретичні засади основних положень фінансової аналітики.</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1. Необхідність, призначення та поняття фінансової аналітики.</p> <p>2. Функції фінансової аналітики.</p> <p>3. Класифікація показників, що використовує фінансова аналітика.</p> <p>4. Фінансова аналітика та прогнозне оцінювання.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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: предмет та сутність фінансової аналітики; функції фінансової аналітики.</p> <p>Вміти класифікувати показники, що використовуються у фінансовій аналітиці</p>	5
8/1	<p>Тема 2. Макроекономічні показники у фінансовій аналітиці.</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1 Основні макроекономічні показники розвитку економіки</p> <p>2. Фінансова аналітика та бюджетне планування</p> <p>3. Державні органи, що займаються фінансовою аналітикою.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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 та вміти аналізувати: динаміку макроекономічних показників</p>	5
4/1	<p>Тема 3. Фінансова аналітика соціально-економічного розвитку країни</p> <p>План лекційного заняття</p> <p>1. Особливості та необхідність вивчення соціальних та економічних процесів.</p> <p>2. Основні показники соціально-економічного розвитку.</p> <p>3. Інвестиційна діяльність як один з показників розвитку економіки.</p> <p>4. Аналітичне дослідження інвестиційної привабливості.</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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 основи методики побудови фінансових стратегій для опису соціально-економічного розвитку країни. Вміти досліджувати інвестиційну привабливість.</p>	5
4/1	<p>Тема 4. Зарубіжний</p>	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-</i></p>	<p>Знати та вміти</p>	5

	<p>досвід фінансового планування та прогнозування розвитку економічних процесів</p> <p>План лекційного заняття</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Фінансова аналітика рейтингових агенцій 2. Місце України в основних рейтингових групах за основними показниками соціально-економічного розвитку. 3. Вплив міжнародних рейтингів на внутрішні показники розвитку. 	<p><i>консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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>досліджувати та трактувати показники рейтингових агентств.</p>	
4/1	<p>Тема 5. Фінансова аналітика на мікрорівні.</p> <p>План лекційного заняття</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Планування економічних процесів на базі фінансової аналітики 2. Лінія тренду як результат фінансової аналітики 3. Фінансова аналітика добробуту громадян в Україні. 4. Фінанси домогосподарств. 	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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 планувати економічні процеси на базі фінансової аналітики</p>	2
4/1	<p>Тема 6. Аналітика фінансових показників підприємства</p> <p>План лекційного заняття</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Система фінансових коефіцієнтів та їх аналітика 2. Показники ефективності управління активами 3. Показники ліквідності та прибутковості (рентабельності) 4. Ринкові показники 	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>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>Вміти створити стратегію фінансового розвитку об'єкта дослідження на основі оцінки аналітичних показників</p>	2
4/1	<p>Тема 7. Діагностика підприємства за допомогою балансу</p> <p>План лекційного заняття</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Характеристика активів підприємства 2. Особливості оцінки зобов'язань підприємства 3. Характеристика 	<p><i>Лекції-бесіди, лекції-консультації;</i></p> <p><i>Семінари:</i></p> <p><i>тестові завдання, доповіді, презентації, усні та письмові відповіді на теоретичні запитання, ситуаційні запитання, запитання понятійного апарату,</i></p>	<p>Знати і вміти охарактеризувати активи та зобов'язання підприємства</p>	3

	власного капіталу підприємства	<i>розв'язання ситуаційних завдань, обговорення наукових публікацій</i>		
6/1	Тема 8. Бізнес планування План лекційного заняття 1. Складові елементи бізнес-планування 2. Необхідність бізнес-планування. 3. Місце фінансової аналітики в процесі бізнес-планування 4. Основні елементи фінансового аналізу, що використовуються в процесі бізнес планування.	<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>	Знати і вміти створювати бізнес-план на базі фінансової аналітики	2

9. Система оцінювання

Таблиця 1

Модуль I 30 балів												
Змістові модулі – ЗМ 1												
Кількість балів за ЗМ –25												
Тема	Т 1 балів			Т 2 балів			Т 3 балів			Т 4 балів		
Кількість балів за темами та контрольний захід	5			5			5			5		
Кількість балів за видами робіт	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС
Активність на семінарських заняттях (С(П)З)	3			3			3			3		
За виконання самостійної роботи (СРС)			1			1			1			1
За виконання індивідуальної роботи (ІЗ)		1			1			1			1	
<i>Контрольна робота № 1 – 5 б.</i>												

10 б. – за виступ з доповіддю по індивідуальному завданню

Таблиця 2

Модуль II 20 балів												
Змістовні модулі ЗМ 2												
Кількість балів за ЗМ 20												
Тема	Т 5 балів			Т 6 балів			Т 7 балів			Т 8 балів		
Кількість балів за темами та контрольний захід	2			2			3			2		
Кількість балів за видами робіт	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС	С(П)	ІЗ	СРС
Активність на семінарських заняттях (С(П)З)	1			1			1			1		
За виконання самостійної роботи (СРС)			1						1			1
За виконання індивідуальної роботи (ІЗ)					1			1				
<i>Модульна контрольна робота № 2,3 – по 3 б.</i>												
Сумарно-модульна оцінка – 100 б (ЗМ 1 25 б.) + (ЗМ 2 15 б.) + 5 б. індив. + 5 балів тестування в Moodle+ екзамен (50 б)												

Заочна форма навчання (таблиця 5.3):

Таблиця 3

Модуль I+Модуль 2 = 50 балів		(КР + ІЗ)
Змістові модулі – ЗМ 1+ЗМ 2		50 балів +
Кількість балів за аудиторну контрольну роботу (КР) –		Екзамен

25 балів	(50 балів)= 100 балів
За виконання індивідуальної роботи (ІЗ) – 25 балів	
Екзамен – 50 балів	

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 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 дедлайнів та перескладання: Завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (- 1 бал). 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 (у 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.

Загальна система оцінювання курсу	Виконання всіх видів навчальних робіт впродовж семестру / диференційований залік – 50/50%
Вимоги до наукової роботи	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; презентацій, підготовлених здобувачем (не менше 7 слайдів) за тематикою, що дотична темі дисертації.
Семінарські заняття	Семінарські заняття проводяться згідно з розкладом у відповідності з планами семінарських 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, у формі виступів здобувачів з доповідями при обговоренні навчальних питань на семінарських заняттях. При оцінці роботи здобувача на семінарському занятті враховується: відвідуваність занять, активна і продуктивна участь на заняттях, вивчення літературних джерел, своєчасне виконання всіх завдань.
Умови підсумкового контролю	Підсумковий семестровий контроль з дисципліни є обов'язковою формою контролю навчальних досягнень здобувачів. Він проводиться у письмовій формі у вигляді диференційованого заліку. 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. 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 диференційованого заліку. Максимальна сума балів за семестр складає 100 балів.
--	---

12. Рекомендована література

Основна:

1. Історія фінансових ринків. Від класиків – сучасникам / за ред. Девіда Чемберса та Елроя Дімсона ; пер. з англ. Львів : Видавництво Львівської політехніки, 2020. 308 с.
2. Козак Ю.Г. Міжнародна економіка: в питаннях та відповідях : підруч. К.: Центр учбової літератури, 2017. 228 с. URL: <http://dspace.oneu.edu.ua/jspui/bitstream/123456789/5440/1/Міжнародна%20економіка%20в%20питаннях%20та%20відповідях.pdf>
3. В.Д. Лагутін, Ю.М. Уманців, Т.А. Щербакіна та ін. Економічна теорія : підручник; за заг. ред. В.Д. Лагутіна. Київ: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2017. 608 с.
4. Панчишин С., Островерх П., Грабинська І. Аналітична економіка: макроекономіка і мікроекономіка. Підручник. Львів: Апріорі. 2017. 567 с.
5. . Архієреєв С.І. Міжнародна економіка і міжнародні економічні відносини: навч. посіб.; Нац. техн. ун-т «Харків. політехн. ін-т». Харків: Видво Іванченка І.С., 2019. 233 с
6. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с
7. Базилевич В.Д. Економічна теорія: навчально-методичний комплекс для студентів економічних спеціальностей. К.: Київський університет, 2017. 50 с. (у співавт.).

Додаткова:

1. Базилевич В. Парадигмальні зрушення в економічній теорії ХХІ ст. Вища школа, 2018. №3. С. 71-90.
2. Н. П. Мацелюх, І. А. Максименко Економічні теорії в системі наукових економічних знань : навч. посібник. - 2-ге вид., перероб. та доп. К. : Центр учб. літ., 2016. 226 с.
3. Кізіма Т.О. Фінанси домогосподарств: сучасна парадигма та домінанти розвитку: монограф. К.: Знання, 2010. 431 с.
4. Кізіма Т.О. Фінансова поведінка домогосподарств: сутність, класифікація, чинники впливу. Світ фінансів. 2011. Вип. 4. С. 19–26.
5. Фінансовий аналіз: Навчальний посібник. За заг. ред. Т.Д. Косової, І.В. Сіменко. К.: ЦУЛ, 2013. 440 с. (МОН, молоді та спорту України. Донецький національний ун-т економіки і торгівлі ім. М. Туган-Барановського)
6. Hordei O.D., Povorozniuk D.I. Methods of risk assessment for financial stability in activity of insurance companies. Human rights : theory and practice. Collection of scientific paper. London. January 23-28, 2017. P. 176-180
7. Гордей О. Д., Пацай Б. Д. Еволюційні трансформації соціально-економічних систем. Економічний вісник університету. Державний вищий навчальний заклад «Переяслав-Хмельницький ДПУ імені Григорія Сковороди». Випуск 33/1. 2017. С. 218–225.
8. Гордей О. Інвестиційний потенціал фінансових ресурсів домогосподарств в Україні. Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво, 2018 р., № 3 (102). С. 171-177.
9. Гордей О.Д., Довбуш Н.Є. Бюджетування як основа стратегічного планування на підприємствах малого та середнього бізнесу в Україні. Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія: Економіка, управління та адміністрування. № 1 (87). 2019. С. 190-197

Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: www.rada.gov.ua

2. Офіційний сайт Кабінету Міністрів України. URL: www.kmu.gov.ua
3. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: www.mof.gov.ua
4. Офіційний сайт Державної казначейської служби України. URL: <http://treasury.gov.ua/main/uk/index>.
5. Офіційний сайт Національного банку України. URL: www.bank.gov.ua
6. Офіційний сайт Рахункової палати України. URL: www.ac-rada.gov.ua
7. Офіційний сайт Державної аудиторської служби України. URL: <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/index>
8. Офіційний сайт Фонду державного майна України. URL: <http://www.spfu.gov.ua/ua/>
9. Офіційний сайт Інституту бюджету та соціально-економічних досліджень. URL: <http://www.ibser.org.ua/>

Міжнародні видання:

1. Європейський науковий журнал URL: <http://www.eujournal.org/index.php/esj>
2. Міжнародний науковий журнал «The Advanced Science Journal» URL: <http://www.advancedscience.org>