

Силабус навчальної дисципліни

«Аналіз податкових даних»

Ступінь вищої освіти – *магістр*

Рік навчання: I, Семестр: II

Кількість кредитів: 5

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль: диференційований залік

Форма проведення занять: лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Аналіз податкових даних
Електронна версія курсу	https://moodle.dpu.edu.ua/course/view.php?id=2414

Коротка анотація до курсу:

Дисципліна «Аналіз податкових даних» спрямована на формування у здобувачів вищої освіти теоретичного й практичного підґрунтя для ефективної аналітичної роботи. Знання в цій сфері потрібні майбутнім фахівцям для того, аби розуміти значення податкових даних як об'єкту аналізу, аналізувати податкові дані щодо фактичного надходження податків, зборів та інших обов'язкових платежів, здійснювати оцінку ефективності використання податкових пільг в Україні, оцінювати діяльність органів ДПС щодо обліку платників податків, контрольно-перевірочної роботи, а також роботи контрольних органів щодо забезпечення стягнення податкового боргу, вміти готувати аналітичні документи, законопроектну документацію, що регулює сферу оподаткування.

Метою викладання навчальної дисципліни є формування професійних компетенцій щодо аналізу податкових даних. Отримання знань і навичків, необхідних для успішної професійної кар'єри.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1	Теоретичні основи аналізу податкових даних
Тема 2	Аналіз даних про надходження загальнодержавних податків і зборів
Тема 3	Оцінка даних про надходження місцевих податків і зборів
Тема 4	Аналіз стану та оцінка ефективності надання податкових пільг
Тема 5	Оцінка роботи органів ДПС щодо обліку платників податків в Україні
Тема 6	Аналіз даних контрольно перевіркової роботи
Тема 7	Оцінка даних про стан, нарахування та погашення податкового боргу

2. Формат курсу:

Очний

Змішаний (курс, що має супровід в системі MOODLE, має структуру, контент, завдання і систему оцінювання).

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

- здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми у сфері оподаткування, що передбачає застосування відповідних методів аналізу податкових даних;
- здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу;
- здатність застосовувати знання в практичних ситуаціях;
- здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел;
- здатність виявляти, ставити та вирішувати проблеми;
- здатність приймати обґрунтовані рішення;
- забезпечувати гармонійне поєднання економічних, психологічних і адміністративних методів керівництва, єдності та колегіальності, матеріальних та моральних стимулів, а також зміцнення відповідальності кожного працівника за доручену справу і за підсумки робіт.

4. Результати навчання:

- Використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.
- Розробляти пропозиції щодо корегування податкової політики.
- Застосовувати поглиблені знання в сфері оподаткування для прийняття рішень

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	26
Семінарські заняття / практичні / лабораторні	24
Самостійна робота /індивідуальна робота під керівництвом викладача	97/3

5. Технічне й програмне забезпечення /обладнання .

Персональні комп'ютери під час онлайн навчання.

Проектор та ноутбук під час очного навчання.

6. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку. Перескладання модулів відбувається із дозволу дирекції ННІ / Факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: письмові 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).

7. Рекомендована література

Основна:

1. Біліченко А.П. Аналіз впливу контрольно-перевірочної роботи на результати діяльності ДПС. Публічне управління та митне адміністрування. 2022. № 2 (33). С 15-19. URL: <http://customs-admin.umsf.in.ua/archive/2022/2/3.pdf>
2. Лобачева І.Ф., Любчак І.С. Аналіз місцевих податків і зборів та їх роль у формуванні дохідної частини місцевих бюджетів. Бухгалтерський облік, аналіз та аудит. 2019. №29. С. 575-579 URL: http://market-infr.od.ua/journals/2019/29_2019_ukr/90.pdf
3. Нечипоренко А. В., Панченко І. В., Мороз Л. О. Стан і перспективи розвитку податкової політики України. Бізнес Інформ. 2021. №5. С. 348–354. URL: <https://www.business->

inform.net/article/?year=2021&abstract=2021_5_0_348_354&lang=ua

4. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>

5. Соколовська А.М. Методичні підходи до оцінювання використання податкових пільг та практика їх застосування. Економіка і прогнозування. 2021. № 2. С 32-51. URL: http://eip.org.ua/docs/EP_21_2_32_uk.pdf

6. Швабій К.І. Нові реалії податкової політики України. Що Україні варто покращити у впровадженні європейських податкових практик? Українська правда. 20.10.2022. URL: <https://www.epravda.com.ua/columns/2022/10/20/692850/>

Допоміжна:

1. Біленко О.В., Савченко С.О. Трансформація механізму податкової політики в умовах воєнного стану. Економіка та суспільство. Випуск № 46 / 2022 DOI: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2022-46-19>

2. Горобей К.Д., Цимбаленко Я.Ю. Аналіз податкового навантаження в Україні та країнах ЄС. Актуальні проблеми економіки та управління. 2019. № 13 URL: <http://ape.fmm.kpi.ua/article/view/157499>

3. Захожай К.В., Жам О.Ю. Роль прямих та непрямих податків у формуванні доходів державного бюджету України. Проблеми інноваційно-інвестиційного розвитку. 2019. № 8. С. 114–123.

4. Назаркевич І.Б., Шутко А.М., Роль податків у доходах Державного бюджету України. Молодий вчений 2022 № 9 (109). С. 139-143 URL: [file:///C:/Users/GOOD%20BUY%20AMERIKA/Downloads/5581-%D0%A2%D0%B5%D0%BA%D1%81%D1%82%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%82%D1%96-5458-1-10-20221028%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/GOOD%20BUY%20AMERIKA/Downloads/5581-%D0%A2%D0%B5%D0%BA%D1%81%D1%82%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%82%D1%96-5458-1-10-20221028%20(1).pdf)

5. Тітенко З.М., Ворона А.В. Аналіз податкових надходжень в системі доходів бюджету України. Економіка та суспільство. 2021. №33. URL: [file:///C:/Users/GOOD%20BUY%20AMERIKA/Downloads/923-%D0%A2%D0%B5%D0%BA%D1%81%D1%82%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%82%D1%96-884-1-10-20220111%20\(4\).pdf](file:///C:/Users/GOOD%20BUY%20AMERIKA/Downloads/923-%D0%A2%D0%B5%D0%BA%D1%81%D1%82%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%82%D1%96-884-1-10-20220111%20(4).pdf)

6. Швабій К.І. Пріоритети податкової політики держави в Україні. Світ фінансів. № 1 (66), 2022. URL: <http://sf.wunu.edu.ua/index.php/sf/article/view/1424>

7. К.І.Швабій, С.О.Савченко. Економічні інтереси, оподаткування та справедливість. Економічний вісник Дніпровської політехніки. 2023.№4 (74). С.45-52. URL: <https://ev.nmu.org.ua/docs/2021/EV20212.pdf>

8. Швабій К., Чирва О. Новітні тенденції розвитку системи непрямого оподаткування в Україні. Проблеми і перспективи економіки та управління. 2022. № 3(31). С. 11 – 18.

9. Швабій К., Чирва О. Ідентифікація поведінкової реакції на зміни оподаткування трудових доходів населення України. Світ фінансів. 2023. Випуск 4. С. 22 - 40.

Інформаційні джерела Інтернет

1. База податкових даних України. URL: <https://openbudget.gov.ua/>

2. База податкових даних ЄС. URL: https://taxation-customs.ec.europa.eu/taxation/economic-analysis-taxation/data-taxation-trends_en

3. База податкових даних ЄС. URL: https://taxation-customs.ec.europa.eu/online-services/online-services-and-databases-taxation/tedb-taxes-europe-database_en

4. База податкових даних ОЕСР. URL: <https://data-explorer.oecd.org/>

5. База податкових даних ООН. URL: <https://www.wider.unu.edu/project/grd-government-revenue-dataset>

6. Загальнодоступний інформаційно-довідковий ресурс, розміщений на офіційному сайті Державної податкової служби України URL : <https://zir.tax.gov.ua/>

7. Інтерактивна бухгалтерія URL: <http://www.interbuh.com.ua/ua/documents/analytics/47>

8. Ліга Бізнес-Інформ URL: www.liga.net.

9. Офіційний сайт журналу «Дебет Кредит» URL: <https://online.dtkk.ua/Book/%C2%AB%D0%94%D0%9A%C2%BB%20%E2%84%9605-2018.pub/navPoint-46>

10. Офіційне видання Державної податкової служби України «Вісник: офіційно про податки» URL : <http://www.visnuk.com.ua/>
11. Офіційний сайт Державної податкової служби України URL : <https://tax.gov.ua/>
12. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL : <https://www.mof.gov.ua/>
13. Українське право URL: www.ukrpravo.com.

Міжнародні видання:

1. Beer S., de Mooij R., Liu L. International Corporate Tax Avoidance: A Review of the Channels, Magnitudes, and Blind Spots. IMF Working Paper. WP/18/168. 2018. P. 9
2. Berenson M. P. Taxes and Trust From Coercion to Compliance in Poland, Russia and Ukraine / King's College London, Cambridge University Press, 2018. 363 p.
3. Dialectic of excise taxation of tobacco products in Ukraine: eurointegration aspect / [Korotun V. I., Novytska N. V., Koshchuk T. V., Khliebnikova I. I.]; ed. by V. I. Korotun. Irpin: University of SFS of Ukraine, 2018, 94 p.
4. Guiding principles of good tax policy: A framework for evaluating tax proposals. E-resource. – Access mode: <https://www.aicpa.org/ADVOCACY/TAX/downloadabledocuments/tax-policy-concept-statement-no-1-global.pdf>.
5. Kuzheliev M. Financial resources of public sector of economy in ensuring realization of financial policy of the country. Association agreement: driving integrational changes: collective monograph / edited by R. Iserman, M. Dei, O. Rudenko, Y. Tsekhmister, V. Lunov. Accent Graphics Communications Chicago, Illinois, USA, 2019. P. 374–385.

