

ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСІАКИ
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»
Навчально-науковий інститут бізнесу та сучасних технологій
Кафедра фінансів а банківської справи

СИЛАБУС

навчальної дисципліни
«Фінансовий контролінг»
на 2020-2021 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	1 курс, 2 семестр
Освітня програма/спеціалізація	«Фінанси і кредит»
Спеціальність	072 Фінанси, банківська справа та страхування
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Ступінь вищої освіти	магістр

ПІБ НПП, який веде дану дисципліну,
науковий ступінь і вчене звання,
посада

Яріш Олена Валентинівна
К.Е.Н., доцент
завідувачка кафедри фінансів та банківської справи

Контактний телефон	+38-066-090-47-90
Електронна адреса	yarishhelen2@gmail.com
Розклад навчальних занять	http://schedule.puet.edu.ua/
Консультації	очна http://www.fin.puet.edu.ua/ он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00
Сторінка дистанційного курсу	https://el.puet.edu.ua/

Опис навчальної дисципліни

Мета вивчення навчальної дисципліни	Формування у студентів системи глибоких спеціальних знань і практичних навичок з фінансового контролінгу, як важливої складової фінансового управління суб'єктом господарювання, що забезпечує сервісно-економічну підтримку менеджменту під час прийняття фінансових управлінських рішень.
Тривалість	4 кредити ЕКТС/120 годин (лекції 16 год., практичні заняття 32 год., самостійна робота 72 год.)
Форми та методи навчання	Активні види лекцій (лекції-візуалізація, проблемні лекції із залученням провідних фахівців галузі, лекції-провокація); практичні заняття в аудиторії та виїзні, робота у малих групах, підготовка тез доповідей на науково-практичні та міжнародні конференції, дистанційні консультації
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: відвідування занять; письмовий експрес-контроль засвоєння теоретичного матеріалу; виконання навчальних завдань; публічний захист індивідуальних науково-дослідних завдань та результатів роботи у малих групах; тестування; 2 поточні модульні роботи. Підсумковий контроль: 2 семестр - залік (ПМК)
Базові знання	Наявність базових знань з теорії публічних і корпоративних фінансів, фінансового аналізу, фінансів малого бізнесу, податків і соціального забезпечення
Мова викладання	Українська

Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>ПР02. Знати на рівні новітніх досягнень основні концепції і методології наукового пізнання у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ПР03. Здійснювати адаптацію та модифікацію існуючих наукових підходів і методів до конкретних ситуацій професійної діяльності.</p> <p>ПР04. Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p>	<p>ЗК3. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.</p> <p>ЗК9. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).</p> <p>СК6. Здатність застосовувати міждисциплінарні підходи при розв'язанні складних задач і проблем проблем у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>СК7. Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>СК9. Здатність розробляти технічні завдання для проектування інформаційних систем у сфері фінансів, банківської справи та</p>

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>ПР06. Доступно і аргументовано представляти результати досліджень усно і письмово, брати участь у фахових дискусіях.</p> <p>ПР08. Вміти застосовувати інноваційні підходи у сфері фінансів, банківської справи та страхування та управляти ними. ПР09. Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ПР12. 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.</p> <p>ПР14. Вміти ідентифікувати причини, форми прояву кризових явищ у діяльності підприємств, бюджетних, банківських і небанківських фінансових установ та мінімізувати негативні наслідки їх прояву.</p>	<p>страхування.</p> <p>СК10. Здатність ідентифікувати причини, форми прояву кризових явищ у діяльності підприємств, бюджетних, банківських і небанківських фінансових установ та мінімізувати негативні наслідки їх прояву. СК11. Здатність до прийняття креативних управлінських рішень, спрямованих на вирішення складних завдань у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p>

Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Модуль 1. Теоретико-методичні засади фінансового контролінгу		
Тема 1. Теоретичні основи контролінгу та його еволюція	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання та навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	<ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення 2. Підготувати візуалізовані доповіді за темами: Сучасні моделі та концепції контролінгу; Передумови формування та розвитку контролінгу як інформаційної системи. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.
Тема 2. Роль фінансового контролінгу в системі управління господарюючим суб'єктом	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	<ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення 2. Підготувати візуалізовані доповіді за темами: Роль фінансового контролінгу в системі управління підприємством; Перспективи розвитку фінансового контролінгу в сучасних умовах господарювання. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.
Тема 3. Інформаційне забезпечення як необхідна складова ефективного функціонування фінансового контролінгу	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	<ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення. 2. Підготувати реферати за темами: Основні положення інформаційного забезпечення суб'єкта підприємництва, які підтримуються фінансовим контролінгом; сучасні підходи до класифікації управлінської звітності згідно з вимогами фінансового контролінгу. Критичний аналіз сучасної практики автоматизації фінансового контролінгу на вітчизняних підприємствах. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.
Модуль 2. Науково-практичні аспекти формування та функціонування фінансового контролінгу		
Тема 4. Стратегічний фінансовий контролінг господарюючого суб'єкта	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	<ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення. 2. Обґрунтувати вибір інструментарію стратегічного фінансового контролінгу для забезпечення виконання фінансової стратегії підприємства. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.
Тема 5. Оперативний фінансовий контролінг та	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових	<ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення. 2. Підготувати візуалізовану доповідь:

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
його роль у діяльності господарюючого суб'єкта	завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	Оперативне бюджетування на підприємстві та роль фінансового контролінгу в його забезпеченні. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.
Тема 6. Порядок формування та функціонування служби фінансового контролінгу господарюючого суб'єкта	Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування	1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення. 2. Підготувати візуалізовані доповіді за темами: Внутрішні та зовнішні детермінанти, що впливають на організаційну побудову служби фінансового контролінгу; Проект положення про службу фінансового контролінгу господарюючого суб'єкта. 3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою.

Інформаційні джерела

Основні джерела:

1. Карцева В. В. Фінансовий контролінг підприємств і організацій споживчої кооперації : монографія / В. В. Карцева. – Полтава : ПУЕТ, 2013. – 335 с.
2. Контролінг : учебник / А. М. Карминский, С. Г. Фалько, А. А. Жевага, Н. Ю. Иванова ; под ред. А. М. Карминского, С. Г. Фалько. – 2-е изд. перераб. – Москва : Финансы и статистика ; ИНФРА-М, 2009. – 336 с.
3. Пушкар М. С. Контролінг – інформаційна підсистема стратегічного менеджменту : монографія / М. С. Пушкар, Р. М. Пушкар. – Тернопіль : Карт-бланш, 2004. – 370 с.
4. Терещенко О. О. Фінансовий контролінг : навч. посіб. / О. О. Терещенко, Н. Д. Бабяк. – Київ : КНЕУ, 2013. – 407 с.
5. Фалько С. Г. Контролінг для керівників і спеціалістів / Фалько С. Г. – Москва : Финансы и статистика, 2008. – 272 с.
6. Хорват П. Концепция контролинга: управленческий учет. Система отчетности. Бюджетирование / П. Хорват. – Киев : Вища освіта, 2008. – 269 с.

Додаткові:

1. Карцева В. В. Наукові погляди на класифікацію інструментарію контролінгу / В. В. Карцева. // Науковий вісник ПУСКУ. – 2010. – № 1 (40). – С. 68–72.
2. Карцева В. В. Побудова механізму фінансового контролінгу на підприємствах та організаціях споживчої кооперації / В. В. Карцева, Л. М. Ремньова // Науковий вісник ЧДТЕУ [зб. наук. праць]. – Чернігів : ЧДТЕУ, 2013. – № 4 (20). – С. 129–134. – 208 с. – [Серія 1, Економіка].
3. Карцева В. В. Теоретична конструкція контролінгу на підприємстві / В. В. Карцева // Науковий вісник ПУЕТ. – 2010. – № 5 (44). – Ч. 2. – С. 97 – 103.
4. Карцева В. В. Удосконалення фінансового управління в системі споживчої кооперації на основі створення центрів фінансової відповідальності / В. В. Карцева // Науковий вісник Полісся. – Чернігів : ЧНТУ. – 2015. – № 2. – С. 76–80.
5. Карцева В. В. Фінансовий контролінг у системі фінансового менеджменту / В. В. Карцева // Сталій розвиток економіки. – м. Тернопіль. – 2011 [8]. – № 5. – С. 195–198.
6. Карцева В. В. Формування системи стратегічного контролінгу підприємства на базі визначення цільових показників / В. В. Карцева // Науковий вісник ПУЕТ. – 2012. – № 1 (52). – С. 184–188. – 331 с.
7. Ковалева В. Д. Финансовый контролинг в предпринимательской деятельности : монография / В. Д. Ковалева, А. В. Гладилин. – Ставрополь : Сервисшкола, 2005. – 168 с.
8. Терещенко О. О. Контролінг поведінки в концепції біхевіористичних фінансів // Фінанси України / О. О. Терещенко. – 2011. – № 10. – С. 104–116.
9. Тутинене Н. Ю. Финансовый контролинг в общей системе контролинга организации / Н. Ю. Тутинене // Контролінг. – 2010. – № 4(37). – С. 10–15.
10. Шульга Н. П. Банківський контролінг : підручник / Н. П. Шульга. – Київ : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2011. – 438 с.

Програмне забезпечення навчальної дисципліни «Інвестування»

- Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

- Політика щодо термінів виконання та перескладання: завдання, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

- Політика щодо академічної доброчесності: списування під час виконання поточних модульних робіт та тестування заборонено (в т. ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.
- Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, паралельна навчання, працевлаштування, навчання за кордоном та міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу шляхом виконання завдань, розміщених у системі дистанційного навчання Moodle. (<https://el.puet.edu.ua/>).
- Політика зарахування результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>

Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

Види робіт	Максимальна кількість балів
Модуль 1 (теми 1-3): відвідування занять (6 балів); перевірка домашнього завдання (12 балів); обговорення матеріалу занять (6 балів); виконання навчальних завдань (6 балів); завдання самостійної роботи (6 балів); тестування (4 бали), поточна модульна робота (10 балів)	50
Модуль 2 (теми 4-6): відвідування занять (6 балів); перевірка домашнього завдання (12 балів); обговорення матеріалу занять (6 балів); виконання навчальних завдань (6 балів); завдання самостійної роботи (6 балів); тестування (4 бали), поточна модульна робота (10 балів)	50
Разом	100

Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Дуже добре
74-81	C	Добре
64-73	D	Задовільно
60-63	E	Задовільно достатньо
35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни