

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ МОНІТОРИНГ ТА ОЦІНКА БІЗНЕСУ

Статус дисципліни – вільного вибору здобувача вищої освіти.

Викладач кафедри фінансів та бізнес-консалтингу: Русіна Ю.О., к.е.н., доцент кафедри фінансів та бізнес-консалтингу.

Необхідні передумови: успішне опанування таких дисциплін, як: облік і фінансова звітність за міжнародними стандартами, управлінські інформаційні системи та технології в обліку і фінансах, методи і технології фінансово-інвестиційного і податкового консультування.

1. Анотація:

Обсяг: загальна кількість годин – 120; кількість кредитів ЄКТС – 4.

Мета дисципліни: полягає у формуванні у здобувача вищої освіти методологічних та нормативно-організаційних аспектів фінансового моніторингу. Набуття практичних навичок здійснення контролю за дотриманням вимог щодо системи протидії відмиванню грошових коштів та показників ефективності фінансового моніторингу. Формування теоретичних знань вартості бізнесу та основних методологічних підходів щодо її оцінювання та практичних навичок організації процесу оцінки бізнесу.

Результати навчання дисципліни:

знати: необхідність боротьби із легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму і розповсюдження зброї масового знищення; етапи розвитку міжнародних відносин в сфері протидії відмиванню «брудних» грошей та основні міжнародні організації в цій сфері; сутність та типології легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом; основні міжнародні норми у сфері протидії легалізації доходів, одержаних в злочинний спосіб, і фінансування тероризму; сутність та види фінансового моніторингу; механізм функціонування системи фінансового моніторингу в Україні; права та обов'язки суб'єктів фінансового моніторингу; відповідальність, що передбачена за порушення вимог законодавства щодо запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму; знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем; володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем; об'єктивні закономірності формування вартісної природи бізнесу з боку активів, ризиків та розміру прибутку фірми;

вміти: виявляти фінансові операції з ознаками незвичайності, сумнівності та іншими, які спрямовані на використання фінансової установи в схемі з легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму та розповсюдження зброї масового знищення; формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію для цілей фінансового контролю та аудиту; володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів; виконати оцінювання ринкової вартості бізнесу на основі використання різних підходів; сформувати власні уявлення про перспективи розвитку бізнесу та зміни його вартості;

володіти навичками: здійснити розрахунок потенційного, дійсного та операційного доходу відповідно до різних видів економічних активів та використати його для визначення вартості бізнесу; застосуванням норм законодавства з питань фінансового моніторингу та боротьби проти фінансування тероризму та розповсюдження зброї масового знищення; методикою оцінки ризиків для фінансової установи – суб'єкта первинного фінансового моніторингу, який може бути використаний для відмивання «брудних» коштів або фінансування тероризму та розповсюдження зброї масового знищення;

здатен продемонструвати: навички щодо прогнозування зміни грошового потоку, ставки капіталізації та їх вплив на формування вартості бізнесу; особливості організації фінансового моніторингу різними суб'єктами первинного фінансового моніторингу;
самостійно вирішувати: оцінювання ринкової вартості бізнесу на основі використання різних підходів.

Зміст дисципліни: Тема 1. Особливості розвитку системи фінансового моніторингу. Тема 2. Завдання, обов'язки та відповідальність суб'єктів фінансового моніторингу в Україні. Тема 3. Фінансовий контроль. Тема 4. Оцінка бізнесу. Тема 5. Інвестиційна привабливість бізнесу. Тема 6. Оцінювання фінансових інструментів.

Форма підсумкового контролю: залік.

Засоби діагностики успішності навчання: практичні завдання і ситуаційні вправи, індивідуальні завдання – для поточного контролю; тести та перелік питань – для модульного контролю.

Мова навчання: українська.

2. Оцінювання:

Розподіл балів, які отримують здобувачі вищої освіти

Поточне тестування та самостійна робота								Сума
T1	T2	T3	Поточний контроль	T4	T5	T6	Модульний контроль	
10	15	15	10	15	15	10	10	100

Розподіл балів з дисципліни

Види оцінювання	T1	T2	T3	T4	T5	T6		Усього
Виступ на практичному занятті	10	10	10	10	10	10		60
Презентації	-	4	4	4	4			16
Вправи		1	1	1	1			4
Поточний і модульний контроль	10				10			20
Всього з дисципліни								100

Критерії оцінювання видів робіт:

Виступ на практичних заняттях оцінюється по 10 балів;

Презентації (есе, вправи тощо) оцінюється по 5 балів

Відповідність шкал оцінок якості засвоєння навчального матеріалу

Оцінка за національною шкалою для екзамену, КП, КР /заліку	Оцінка в балах	Оцінка за шкалою ECTS	Пояснення
Відмінно/зараховано	90-100	A	Відмінно (відмінне виконання лише з незначною кількістю помилок)
Добре/зараховано	82-89	B	Дуже добре (вище середнього рівня з кількома помилками)
	74-81	C	Добре (в загальному вірне виконання з певною кількістю суттєвих помилок)
Задовільно/зараховано	64-73	D	Задовільно (непогано, але зі значною кількістю недоліків)
	60-63	E	Достатньо (виконання відповідає мінімальним критеріям)
Незадовільно/не зараховано	35-59	FX	Незадовільно (з можливістю повторного складання)
	0-34	F	Незадовільно (з обов'язковим повторним вивченням дисципліни)

3. Політика:

3.1. Обов'язкове дотримання академічної доброчесності студентами, а саме:

- самостійне виконання всіх видів робіт, завдань, форм контролю, передбачених робочою програмою даної навчальної дисципліни;
- посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- дотримання норм законодавства на авторське право і суміжні права;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень і джерела інформації.

3.2 Для отримання позитивної оцінки з дисципліни необхідно отримати мінімальну кількість балів за кожне практичне заняття і модульний контроль, а також мати в наявності складені всі види контролю за кожною темою.

3.3 В разі несвоєчасного виконання робіт студентом, він направляється на перездачу.

3.4 Перенесення терміну здачі робіт/перездача:

- з поважних причин (лікарняний, академічна мобільність тощо), робота оцінюється відповідно до рівня написання;
- без поважних причин, робота оцінюється за мінімальними балами.

3.5 При виявленні плагіату робота повертається на доопрацювання, і потім оцінюється за мінімальними балами.

3.6 Пропущені заняття:

- з поважних причин (лікарняний, академічна мобільність тощо), роботи здаються протягом семестру або в кінці семестру;
- без поважних причин, студент направляється на перездачу.

3.7 Метою процедури оскарження результатів є захист прав та інтересів студентів через забезпечення уникнення суб'єктивності та уникнення суперечливостей в процесах оцінювання результатів навчання. В оскарженні відмовляють у випадках: відсутності на заліку без поважної причини. Студент має право на оскарження оцінювання і захист прав та інтересів через забезпечення уникнення суб'єктивності та уникнення суперечностей в процесах оцінювання результатів навчання. В оскарженні відмовляють у випадках відсутності на екзамені без поважної причини.

3.8 Допускається визнання результатів навчання, отриманих у неформальній освіті (5 балів або визнання результатів навчання з використанням коефіцієнта (0,1) від загальної кількості годин, вказаних у сертифікаті чи в іншому документі).