

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Моніторинг фінансово-господарської діяльності

Статус дисципліни – вільного вибору здобувача вищої освіти

Викладач: Черниш О. В., к.е.н., доцент кафедри фінансів та бізнес-консалтингу.

Рекомендовано – третій (освітньо-науковий) рівень вищої освіти.

Необхідні навчальні компоненти (пререквізити, кореквізити і постреквізити): інформаційно-комунікаційні технології в наукових дослідженнях, інтелектуальна власність та комерціалізація наукових досліджень, фінансова глобалізація та євроінтеграція, стратегічний фінансовий менеджмент.

1. Анотація курсу:

Обсяг модуля: загальна кількість годин – 180, з них: лекції – 12 год. (4 год. на заочній формі здобуття вищої освіти), практичні – 24 год. (4 год. на заочній формі здобуття вищої освіти), самостійна робота – 144 год. (172 год. на заочній формі здобуття вищої освіти); кількість кредитів ЄКТС – 6.

Мета курсу: вивчення методологічних та нормативно-організаційних аспектів моніторингу фінансово-господарської діяльності, критеріїв та показників ефективності фінансового моніторингу; формування теоретичних знань об'єктивних закономірностей виникнення вартості бізнесу та основних методологічних підходів щодо її оцінювання, набуття здобувачами вищої освіти практичних навичок організації процесу моніторингу.

Результати навчання дисципліни:

знати: 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; 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; 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;

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

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. Сутність моніторингу фінансово-господарської діяльності. Тема 2. Організація моніторингу фінансово-господарської діяльності. Тема 3. Економічна діагностика як основа моніторингу фінансово-господарської діяльності підприємства. Тема 4. Фінансовий моніторинг. Тема 5. Система органів фінансового моніторингу. Тема 6. Сутність та поняття ревізії. Тема 7. Аудиторська діяльність.

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 оцінювання та самостійна робота							МК	Сума
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7		
10	10	15	15	10	15	15	10	100

Розподіл балів з дисципліни

Види оцінювання	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	Усього
Виконання та захист практичних робіт	5	5	10	10	5	10	10	55
Індивідуальні завдання	5	5	5	5	5	5	5	35
Модульний контроль	10							10
Всього з дисципліни								100

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/ незараховано	35-59	FX	Незадовільно (з можливістю повторного складання)
	0-34	F	Незадовільно (з обов'язковим повторним вивченням дисципліни)

3. Політика курсу:

3.1 Обов'язкове дотримання академічної доброчесності здобувачами вищої освіти, 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 про авторське право і суміжні права;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень та джерела інформації.

3.2 Для отримання позитивної оцінки з дисципліни необхідно отримати мінімальну кількість балів за кожну роботу (тему) та модульний контроль, який проводиться у формі тестування.

3.3 У разі несвоєчасного виконання робіт здобувачем вищої освіти, він направляється на перездачу.

3.4 Перенесення терміну здачі робіт/перездача:

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

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

3.6 У випадку пропуску занять:

- з поважних причин (лікарняний, академічна мобільність), здобувач вищої освіти здає завдання і роботи протягом семестру або в кінці семестру;
- без поважних причин, здобувач вищої освіти направляється на перездачу.

3.7 Здобувач вищої освіти 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 заліку без поважної причини.

3.8 Допускається визнання результатів навчання, отриманих у неформальній освіті 10 балів або визнання результатів навчання з використанням коефіцієнта 0,1 від загальної кількості годин, вказаних у сертифікаті