

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
Волинський національний університет імені Лесі Українки
Факультет економіки та управління
Кафедра обліку і оподаткування

ЗАТВЕРДЖЕНО
науково-методичною комісією
факультету економіки та
управління
ВНУ імені Лесі Українки
Протокол № 12 від 07.06.2022 р.

СИЛАБУС
вибіркової навчальної дисципліни
ОБЛІКОВО-АНАЛІТИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ОПЕРАЦІЙ З ФІНАНСОВИМИ
ПОСЕРЕДНИКАМИ
підготовки магістра
галузі знань 07 Управління та адміністрування
спеціальності 071 Облік і оподаткування
освітньо-професійної програми Облік і оподаткування

Силабус навчальної дисципліни ОБЛІКОВО-АНАЛІТИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ОПЕРАЦІЙ З ФІНАНСОВИМИ ПОСЕРЕДНИКАМИ підготовки магістра, галузі знань 07 Управління та адміністрування, спеціальності 071 Облік і оподаткування, за освітньо-професійною програмою Облік і оподаткування

Розробник: Грудзевич Ю. І., доцент кафедри обліку і оподаткування, кандидат економічних наук, доцент

Силабус погоджено:
гарант ОПП
Облік і оподаткування



Мирослава КУЛИНИЧ

Силабус навчальної дисципліни затверджено на засіданні кафедри обліку і оподаткування
протокол № 1 від 31 серпня 2023 р.

Завідувач кафедри:



Ірина САДОВСЬКА

I. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітньо-професійна програма, освітній рівень	Характеристика навчальної дисципліни
Заочна форма навчання	Галузь знань: 07 Управління та адміністрування Спеціальність: 071 Облік і оподаткування Освітньо-професійна програма: Облік і оподаткування Освітній рівень: Магістр	Вибіркова
		Рік навчання – <u>2-ий</u>
		Семестр – <u>3-ий</u>
Кількість годин / кредитів <u>120/4</u>		Лекції <u>6</u> год.
		Практичні (семінарські) 8 год.
		Самостійна робота 92 год.
		Консультації 14 год.
ІНДЗ: <u>немає</u>		Форма контролю: <u>залік</u>
Мова навчання		Українська

II. Інформація про викладача

Прізвище, ім'я, по батькові – [Грудзевич Юлія Ігорівна](#)

Науковий ступінь – кандидат економічних наук

Вчене звання – доцент

Посада – доцент кафедри обліку і оподаткування

Контактна інформація: +38-066-700-86-05, Hrudzevich.Julia@vnu.edu.ua

Дні занять: <http://194.44.187.20/cgi-bin/timetable.cgi>

III. Опис дисципліни

1. Анотація дисципліни.

Силабус навчальної дисципліни Обліково-аналітичне забезпечення операцій з фінансовими посередниками складений відповідно до навчального плану підготовки магістра спеціальності 071 Облік і оподаткування освітньо-професійної програми Облік і оподаткування.

Поруч із іншими складовими навчального плану, вивчення вказаної дисципліни здійснюється на основі узагальнення практичного досвіду з метою отримання майбутніми фахівцями навиків обліково-аналітичного забезпечення співпраці підприємств із фінансовими посередниками. Сучасний етап розвитку фінансового ринку вимагає від фахівців-обліковців не лише ґрунтовних теоретичних знань та практичних навичок щодо організації та реалізації облікових процесів, а й ґрунтовних знань у сфері кредитування суб'єктів господарювання, вивчення ризиків, аналізу оптимальних розмірів відсоткових ставок та умов кредитування, а також набуття навиків із організації розрахунків із фінансовими посередниками. Сфера розрахунків із фінансовими посередниками певною мірою виходить за межі компетенцій працівника облікової служби підприємства, проте є дотичною, оскільки для аналізу та узагальнення показників використовується інформація,

яка узагальнюється саме за допомогою бухгалтерського обліку. Тому у даній сфері діяльності обліковець може проявити себе як досвідчений аналітик-фінансист, а знання бухгалтерського обліку забезпечить конкурентні переваги перед фахівцями інших напрямів.

Предметом вивчення навчальної дисципліни Обліково-аналітичне забезпечення операцій з фінансовими посередниками систематизація знань у сфері фінансів, розуміння студентами-магістрами сутності узагальнення та аналізу інформації для забезпечення продуктивної співпраці підприємства та фінансового посередника.

2. Пререквізити. Постреквізити.

2.1. Пререквізити. Передумовами вивчення даної дисципліни є Бухгалтерський облік в управлінні підприємством, Професійна етика бухгалтера, аудитора та податківця, Організація обліку, контролю, аналізу і оподаткування, а також Облік і оподаткування в управлінні проєктами, яка викладатиметься паралельно.

2.2. Постреквізити. Вивчення даної дисципліни допоможе у написанні кваліфікаційної роботи.

3. Мета і завдання навчальної дисципліни.

Метою викладання навчальної дисципліни Обліково-аналітичне забезпечення операцій з фінансовими посередниками є формування у здобувачів освіти теоретико-правових основ та практичних навичок, опрацювання та аналізу облікової та іншої економічної інформації, що використовується для забезпечення якісного обліково-аналітичного обслуговування кредитних та інших операцій.

Основними *завданнями* вивчення дисципліни Обліково-аналітичне забезпечення операцій з фінансовими посередниками є:

- детальне вивчення нормативно-правової бази, теоретичних основ діяльності фінансових посередників;
- формування навиків опрацювання та перетворення облікової інформації у необлікову на запити кредитних установ та інших фінансових посередників;

4. Результати навчання (компетентності).

При вивченні дисципліни Обліково-аналітичне забезпечення операцій з фінансовими посередниками відповідно до освітньої програми здобувач освіти набуває таких компетентностей.

Інтегральна компетентність – здатність розв’язувати складні завдання і проблеми у сфері професійної діяльності з обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.

Загальні компетентності (ЗК):

- ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. (Теми 1, 2, 4)
- ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел (Теми 1, 6).
- ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності) (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).

Спеціальні (фахові) компетентності (СК):.

- СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).
- СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).

Програмні результати навчання (ПРН):

- ПРН06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб’єкта господарювання щодо облікової інформації (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).

- ПР07. Розробляти внутрішньо-фірмові стандарти і форми управлінської та іншої звітності суб'єктів господарювання (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).
- ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).
- ПР17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування (Теми 1, 2, 3, 4, 5, 6).

6. Освітня карта навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Формування компетентностей та програмних результатів навчання			Рекомендовані джерела	Кількість годин	Вид навчальної діяльності	Форми і методи навчання	Оцінювання роботи, бали
	ЗК	СК	ПРН					
Змістовий модуль 1.								
Організація та здійснення обліково-аналітичного забезпечення операцій з кредитування підприємств								
Тема 1. Теоретико-правові основи діяльності фінансових посередників	ЗК01 ЗК06 ЗК08	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[1,2, 9,12]	1	Лекція	Лекція-презентація	—
					2	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями.	4
					16	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	2
					4	Консультація	х	—
Тема 2. Обліково-аналітичне забезпечення операцій з цінними паперами	ЗК01 ЗК08	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[4, 6]	1	Лекція	Лекція-презентація	—
					1	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями.	4
					16	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	2
					2	Консультація	х	—
Тема 3. Обліково-аналітичне забезпечення нетрадиційних послуг фінансових посередників	ЗК08	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[1,2, 13,]	1	Лекція	Лекція-презентація	
					1	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями.	4
					16	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	2
					2	Консультація	х	—
Поточний контроль змістового модуля 1					Практичні заняття			12
					Самостійна робота			6
					Підсумкова контрольна робота			30

Змістовий модуль 2. Організація та здійснення обліково-аналітичного забезпечення операцій з іншими фінансовими посередниками								
Тема 4. Обліково-аналітичне забезпечення операцій зі страхування та відшкодування збитків	ЗК01 ЗК08	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[9,13]	1	Лекція	Лекція-презентація	—
					2	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями..	4
					16	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	2
					2	Консультація	х	—
Тема 5. Операції з обслуговування платіжного обороту підприємств.	ЗК08	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[1-7, 11-13]	1	Лекція	Лекція-презентація	—
					1	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями.	4
					16	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	4
					2	Консультація	х	—
Тема 6. Обліково-аналітичне забезпечення розрахунків підприємства з контрагентами.	ЗК08 ЗК06	СК01 СК05	ПР06 ПР07 ПР10 ПР17	[1, 2 , 8]	1	Лекція	Лекція-презентація	—
					1	Практичне заняття	Усне опитування, навчальна дискусія, робота із документами та таблицями.	4
					12	Самостійна робота	Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), нормативними актами та договорами.	4
					2	Консультація	х	—
Поточний контроль змістового модуля 2					Практичні заняття			12
					Самостійна робота			10
					Підсумкова контрольна робота			30
Загальна кількість балів								100

6. Завдання для самостійного опрацювання. Самостійна робота з навчальної дисципліни передбачає: підготовку до аудиторних (практичних) занять; опрацювання лекційного матеріалу та самостійне опрацювання окремих тем (питань) навчальної дисципліни; підготовку до усіх видів контролю.

Самостійна робота здобувача оцінюється в межах 0-14 балів за виконання таких видів робіт:

1. Індивідуальна робота студента, що передбачає проведення аналітичного (критичного) огляду наукових публікацій за заданою тематикою.

2. Підготовка презентації за заданою тематикою.

Аналітичний огляд повинен включати стисле викладення змісту та ключових аспектів не менше ніж трьох наукових публікацій, що висвітлюють питання, які розглядаються в обраній для дослідження темі, висвітлити проблемні аспекти, що потребують вдосконалення, зробити висновки та запропонувати власне вирішення проблемного питання.

Для дослідження пропонується обрати будь-яке питання з тем 1-6 або із запропонованої тематики для самостійних робіт.

За будь-якою темою дисципліни здобувач може підготувати презентацію у редакторі PowerPoint. Презентація повинна містити ключові аспекти теми, що вивчається, бути максимально насиченою схемами, таблицями. Теоретичний матеріал має бути підкріплений практичними прикладами.

За рішенням кафедри, здобувачам, які брали участь у здобувацьких олімпіадах, конкурсах наукових робіт, грантах, науково-дослідних проєктах, здійснили публікації наукових статей, тез доповіді на конференції за результатами поточного контролю додатково нараховується 0-10 балів.

Тематика наукового дослідження

№ з/п	Тема	Кількість годин
1	Тема 1. Теоретико-правові основи діяльності фінансових посередників	16
2	Тема 2. Обліково-аналітичне забезпечення операцій з цінними паперами	16
3	Тема 3. Обліково-аналітичне забезпечення нетрадиційних послуг фінансових посередників	16
4	Тема 4. Обліково-аналітичне забезпечення операцій зі страхування та відшкодування збитків	16
5	Тема 5. Операції з обслуговування платіжного обороту підприємств.	16
6	Тема 6. Обліково-аналітичне забезпечення розрахунків підприємства з контрагентами.	12
Усього годин		92

Питання та завдання для самостійної роботи визначені відповідними темами дисципліни й регламентуються методичними рекомендаціями до виконання самостійної роботи, розміщені за посиланням: <https://bit.ly/3InyQN9>

IV. Політика оцінювання

Політика викладача щодо студента. Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. Студенти зобов'язані заздалегідь повідомляти викладача про відсутність на занятті. Через об'єктивні причини (наприклад, хвороба, міжнародне стажування, індивідуальний план навчання) навчання може відбуватись в он-лайн формі з використанням системи Moodle, Office 365 за погодженням із викладачем.

Політика викладача щодо зарахування результатів формальної, неформальної та інформальної освіти. Результати навчання, здобуті шляхом формальної, неформальної та/або інформальної освіти, визнаються в ВНУ імені Лесі Українки шляхом валідації (<https://bit.ly/3rCQHc9>).

Визнанню можуть підлягати такі результати навчання, отримані в неформальній освіті, які за тематикою, обсягом вивчення та змістом відповідають як освітньому компоненту в цілому, так і його окремому розділу, темі (темам), індивідуальному завданню, контрольній роботі тощо, які передбачені програмою (силабусом) навчальної дисципліни.

Визнання результатів навчання, отриманих у неформальній та/або інформальній освіті, відбувається в семестрі, що передує семестру початку вивчення освітнього компонента, або

першого місяця від початку семестру, враховуючи ймовірність непідтвердження здобувачем результатів такого навчання.

Політика щодо академічної доброчесності. Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються. Списування під час контрольних робіт та екзамену заборонені.

Вимоги до академічної доброчесності визначаються Кодексом академічної доброчесності Волинського національного університету імені Лесі Українки, що розміщений на сайті університету за посиланням: <https://bit.ly/3GPWwtf>

Політика щодо дедлайнів та перескладання. Письмові роботи, які виконуватимуться з порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку. Будь-які перескладання відбуваються лише з дозволу деканату.

V. Підсумковий контроль

Форма підсумкового семестрового контролю – залік.

Якщо студент успішно виконав запропоновані викладачем завдання й отримав підсумкову семестрову оцінку не меншу, ніж 60 балів, то за згодою студента вона може бути зарахована як підсумкова оцінка з навчальної дисципліни. У випадку незадовільної підсумкової семестрової оцінки, або за бажанням підвищити рейтинг, студент може добрати бали на заліку, виконавши певний вид робіт (здати одну із тем, перездати якусь тему, виконати практичні завдання, написати підсумковий тест).

VI. Шкала оцінювання

Оцінка в балах	Лінгвістична оцінка
90 – 100	Зараховано
82 – 89	
75 – 81	
67 – 74	
60 – 66	
1 – 59	Незараховано (необхідне перескладання)

VII. Рекомендована література та інтернет-ресурси

Основна

1. Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні : Закон України від 16 лип. 1999 р. № 996–XIV (зі змінами та доповненнями). URL: www.zakon.rada.gov.ua (дата звернення: 15.12.2021).

2. Банківська система : навч. посіб. / за заг. ред. Н. С. Ситник. Львів : ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 580 с.

3. Гроші та кредит : конспект лекцій з навч. дисципліни «Гроші та кредит» : навч. посіб. для студ. спеціальності 051 «Економіка» всіх спеціалізацій / КПІ ім. Ігоря Сікорського ; уклад.: М. М. Дученко, Ю. О. Єрешко, О. А. Шевчук. Електронні текстові дані (1 файл: 1,43МБ). Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2018. 108 с. URL: <https://ela.kpi.ua/handle/123456789/24905>

4. Демчук Н. І., Довгаль О. В., Владика Ю. П. Банківські операції : навч. посіб. Дніпро : Пороги, 2017. 416 с.

5. Підвищення ролі банківської системи в економічному зростанні: види, функції та роль кредиту / наук. ред. А. П. Мороз. Київ : УФМТ, 2016. 23 с.

Додаткова

6. Господарський кодекс України від 15 лип. 2021 р. (зі змінами та доповненнями). URL: www.zakon.rada.gov.ua (дата звернення 10.12.2021).

7. Податковий кодекс України від 01 серп. 2021 р. (зі змінами та доповненнями)/ URL: www.zakon.rada.gov.ua (дата звернення: 10.12.2021).

Інтернет-ресурси

8. <https://dtki.com.ua/>

9. <https://7eminar.ua/>

10. <https://www.ifac.org>

11. <http://www.apob.org.ua/>

12. www.nbu.gov.ua

13. www.vobu.com.ua