



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ

ID 6386

Шифр, назва спеціальності та освітній рівень	071 Облік і оподаткування (бакалавр)	Назва освітньої програми	Діджитал-облік та консалтинг (2024)
Тип програми	Освітньо-професійна	Мова викладання	Українська
Факультет	Факультет економіки та менеджменту (ФЕМ)	Кафедра	Каф. бухгалтерського обліку та аудиту (ОА)

Викладач/викладачі

Кундеус Олександр Михайлович, канд. екон. наук, доцент, доцент кафедри, [профіль на порталі "Науковці TNTU"](#)

Загальна інформація про дисципліну

Мета курсу	засвоєння теорії і практики фінансового консультування, вміння проводити аналіз ринкових послуг й методів оцінки та управління фінансовими ризиками.
Формат курсу	змішаний - курс, що передбачає проведення лекцій, практичних занять та консультацій для кращого розуміння викладеного матеріалу, має супровід в електронному навчальному курсі системи A-tutor, має структуру, контент, завдання і систему оцінювання.
Компетентності ОП	<p>Інтегральної: Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми під час професійної діяльності у сфері обліку, аудиту та оподаткування або у процесі навчання, що передбачає застосування теорій та методів економічної науки і характеризується комплексністю й невизначеністю умов.</p> <p>Загальних: знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності; здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного, демократичного) суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина України.</p> <p>Фахових:</p> <ul style="list-style-type: none">- застосовувати знання права та Податкового кодексу та інших нормативно правових актів в практичній діяльності суб'єктів господарювання;- проводити аналіз показників діяльності підприємств ринку надання фінансових послуг та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень;- здійснювати облікові процедури із застосуванням спеціалізованих інформаційних систем і комп'ютерних технологій;- ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження і використання його ресурсів.
Програмні результати навчання з ОП	<ul style="list-style-type: none">- знати та розуміти категорії: фінансові послуги, фінансовий консалтинг, ринок фінансових послуг та причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем;- формувати й аналізувати фінансову та податкову звітність підприємств, правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень;- розуміти особливості практичного проведення фінансового аналізу, аудиту та розрахунку податків підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності;- знати механізми функціонування бюджетної і податкової систем України та враховувати їх особливості з метою організації обліку, вибору системи оподаткування та формування звітності на підприємствах;- ідентифікувати та оцінювати ризики діяльності фінансових посередників;- володіти загально-науковим та спеціальним методами дослідження фінансового, валютного ринків та кредитних послуг банків ;- розуміти і реалізовувати знання діджитал-технологій для розв'язання завдань у сфері обліку та фінансового консалтингу;- розуміти особливості побудови процесів формування та обробки економічної інформації із використанням інструментів діджиталізації;- вміти реалізовувати знання сучасних технологій інтелектуального аналізу в процесі інформаційного забезпечення системи управління суб'єктів ринку фінансових послуг.
Обсяг курсу	<p>Очна (денна) форма здобуття освіти:</p> <p>Кількість кредитів ECTS — 4.0; лекції — 16 год.; практичні заняття — 32 год.; самостійна робота — 72 год.;</p> <p>Заочна форма здобуття освіти:</p>

Кількість кредитів ECTS — 4; лекції — 6 год.; практичні заняття — 4 год.; самостійна робота — 110 год.;

Ознаки курсу

Рік навчання — 3; семестр — 5; Вибіркова дисципліна; кількість модулів — 2;

Форма контролю

Поточний контроль: оцінювання рівня підготовки та виконання завдань на практичних заняттях, модульний контроль
Підсумковий контроль: залік

Компетентності та дисципліни, що є передумовою для вивчення

"Основи обліку та оподаткування", "Економічний аналіз", "Фінанси"

Матеріально-технічне та/або інформаційне забезпечення

Технічні засоби для демонстрування результатів навчання (ноутбук, проектор). Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

Лекційний курс	Годин	
	0Ф30	3Ф30
Лекція 1.		
Тема 1. Сутність фінансового консалтингу: пріоритети розвитку, предмет і завдання курсу		
Мета вивчення дисципліни. Поняття фінансового консалтингу. Поняття фінансової послуги. Ринок фінансових послуг. Структура ринку фінансових послуг.	2	1
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансових послуг як основа фінансового консалтингу Система інформаційного забезпечення ринку фінансових послуг. Функціонування інформаційних інститутів на фінансовому ринку. Інформаційна безпека у системі захисту прав споживачів фінансових послуг.		
Лекція 2.		
Тема 3. Ризики фінансових послуг і механізми їх зменшення		
Види ризиків та умови їх виникнення в процесі здійснення операцій на ринку фінансових послуг. Методи управління фінансовими ризиками. Методи оцінки фінансового ризику.	2	0,5
Лекція 3.		
Тема 4. Фінансові посередники і консалтингові послуги на фінансовому ринку		
Основні терміни і поняття. Класифікація фінансової діяльності та місце в її структурі фінансового посередництва. Роль та функції фінансового посередництва в інвестиційному процесі. Загальна характеристика фінансових посередників на ринку фінансових послуг. Світові тенденції розвитку та конкурентні переваги фінансового посередництва.	2	0,5
Лекція 4-5.		
Тема 5. Фінансові інструменти для надання послуг, їх застосування і оцінка ефективності		
Матеріальні, нематеріальні і фінансові активи. Основні поширені фінансові інструменти. Класифікація фінансових інструментів: інструменти грошового ринку і ринку капіталу, основні відмінності і характеристики. Похідні фінансові інструменти. Європапери: поняття, використання. Чеки, поняття і використання. Векселі, поняття і використання. Поняття «акредитив» і його застосування. Документарне інкасо, поняття і застосування. Види інкасо і	4	1
Лекція 6.		
Тема 6. Кредитні послуги банків		
Сутність та особливості ринку позичкового капіталу. Форми та види кредиту. Операції комерційних банків на ринку позичкового	2	1

капіталу. Характеристика банківських кредитів та принципи кредитування. Класифікація банківських кредитів та їх характеристика.		
Лекція 7.		
Тема 7. Послуги валютного ринку	2	1
Роль та місце валютного ринку. Валютний курс. Основні види котирування валют. Валютна позиція банку. Види операцій на валютному ринку, їх класифікація та характеристика.		
Лекція 8.		
Тема 8. Фінансові послуги на ринку цінних паперів		
Економічна роль та структура ринку цінних паперів. Поняття, класифікація та загальна характеристика цінних паперів. Класифікація та характеристика пайових цінних паперів. Класифікація та характеристика боргових цінних паперів. Похідні цінні папери (деривативи). Фінансова оцінка цінних паперів. Первинне розміщення та обіг цінних паперів на фондовому ринку. Професійна діяльність з торгівлі цінними паперами.	2	1
	РАЗОМ:	6
	16	6
Практичні заняття (теми)	Годин	ОФЗ
	ОФЗ	ЗФЗ
Практичне заняття 1.		
Тема 1. Сутність фінансового консалтингу: пріоритети розвитку, предмет і завдання курсу	4	0,5
Практичне заняття 2.		
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансових послуг як основа фінансового консалтингу .	4	0,5
Практичне заняття 3.		
Тема 3. Ризики фінансових послуг і механізми їх зменшення	4	0,5
Практичне заняття 4.		
Тема 4. Фінансові посередники і консалтингові послуги на фінансовому ринку	4	0,5
Практичне заняття 5.		
Тема 5. Фінансові інструменти для надання послуг, їх застосування і оцінка ефективності Тема 6. Кредитні послуги банків	4	0,5
Практичне заняття 6.		
	4	0,5

Тема 6. Кредитні послуги банків

Практичне заняття 7.

4 0,5

Тема 7. Послуги валютного ринку

Практичне заняття 8.

4 0,5

Тема 8. Фінансові послуги на ринку цінних паперів

РАЗОМ: 32 4

опрацювання лекційного матеріалу, підготовка до практичних занять - 24 год
 опрацювання окремих розділів програми, які не виносяться на лекції - 12 год
 підготовка та складання заліку, рефератів, тестування - 36 год

Інформаційні джерела для вивчення курсу

НАВЧАЛЬНО- МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

1. Методичні вказівки та навчальні завдання для самостійної роботи із дисципліни «Фінансовий консалтинг» для здобувачів освіти усіх форм навчання спеціальності 071 «Облік і оподаткування» / О.М.Кундеус. Тернопіль: ТНТУ ім. І. Пулюя, 2023. 20 с.
2. Методичні вказівки та навчальні завдання для проведення практичних занять із дисципліни «Фінансовий консалтинг» для здобувачів освіти усіх форм навчання спеціальності 071 «Облік і оподаткування» / О.М.Кундеус. Тернопіль: ТНТУ ім. І. Пулюя, 2023. 18 с.
3. Опорний конспект лекцій із дисципліни «Фінансовий консалтинг» / О.М.Кундеус. Тернопіль: ТНТУ ім. І. Пулюя, 2023. 36 с.

РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Базова

1. Господарський кодекс України від 16.01.2003 р. № 436-IV (з наступними змінами та доповненнями) URL : <http://zakon1.rada.gov.ua>
2. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI (з наступними змінами та доповненнями) URL : <http://zakon1.rada.gov.ua>
3. Цивільний кодекс України від 16.01.2003 № 435-IV (з наступними змінами та доповненнями) URL: <http://zakon1.rada.gov.ua>.
4. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Затверджений постановою Верховної Ради України від 16.07.1999 р. № 996-XIV(з наступними змінами та доповненнями) URL : <http://zakon1.rada.gov.ua>Свтушенко Н. О. Менеджмент-консалтинг : навч. посіб. /; Держ. ун-т телекомунікацій, Навч.-наук. ін-т менеджменту та підприємництва. Київ : Талком, 2021. 269 с.
5. План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій суб'єктів малого підприємництва: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 19 квітня 2001 р. № 186 і зареєстровано Міністерством юстиції України 5 травня 2001 р., № 389/5580. URL : http://www.kmu.gov.ua/control/uk/publish/officialcategory?cat_id=43145.Моделювання та реінжиніринг бізнес-процесів : підручник / С. В. Козир [та ін.] ; Нац. техн. ун-т "Дніпров. політехніка". Дніпро : НТУ "ДП", 2022. 161 с.
6. Ефективність управління бізнес-процесами підприємства : навч. посіб. / уклад. О. М. Світовий ; Уман. держ. пед. ун-т ім. Павла Тичини. Умань : Сочінський М. М., 2022. 202 с.
7. Класифікація консалтингових послуг. URL: http://search.ligazakon.ua/l_doc2.nsf/link1/DG090863.html
8. Остапчук Т. П. Управління формуванням бізнес-моделі підприємства : навч. посіб. Держ. ун-т "Житомир. політехніка". Житомир : Рута, 2020. 267 с.
9. Дідух О. В., Дідух А. В. Управлінський консалтинг: підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2022. 280 с.

Допоміжна:

1. Верба В.А. Управлінське консультування: концепція, організація, розвиток: монографія. К.: КНЕУ, 2020. 327 с.
2. Виникнення та тенденції розвитку інституту консультування. URL:<https://buklib.net/books/22238/45>.
3. Гребенник Н.Г., Пустовіт О.Г. Консалтинг: навч. посіб. / Одес. нац. мор. ун-т, Каф. «Підприємництво та туризм». Одеса : ОНМУ, 2022. 184 с.
4. «Делойт» в Україні: сайт Deloitte. URL: <https://www2.deloitte.com/ua/uk/pages>
5. Ковальська К. В., Пастушенко Р. М. Тенденції розвитку ринку консалтингових послуг у контексті посткризового періоду в Україні. URL: <http://molodyvcheny.in.ua/files/journal/2018/8/45.pdf>.
6. Нечипорук Л. В. Роль та практичні аспекти фінансового консалтингу. URL: <https://doi.org/10.30525/978-9934-26-145-9-23>.
7. Павликівська О., Плекан У. Фінансовий консалтинг: тенденції та особливості розвитку в Україні Galician economik journal, № 5 (66). 2020. https://doi.org/10.33108/galicianvisnyk_tntu2020.05.
8. Семенча І.Є., Калашнікова Ю.М. Розвиток економічного консультування: проблеми сьогодення. Науковий вісник Херсонського державного університету. Вип. № 39. 2020. С. 97 –101.

9. Юхнов Б., Дуднева Ю., Савченко О. Внутрішній консалтинг на підприємстві: Поточна ситуація та перспективи розвитку. Адаптивне управління: теорія і практика. Серія Економіка, 2023. №16(32). URL: [https://doi.org/10.33296/2707-0654-16\(32\)-11](https://doi.org/10.33296/2707-0654-16(32)-11).
10. Андерсон Стів Листи Безоса. 14 принципів зростання бізнесу від Amazon / Стів Андерсон із Карен Андерсон ; з англ. пер. Ангеліна Колодніцька. Київ : Bookchef : Форс Україна, 2020. 285 с.
11. Дига А.В., Білявський В.М. Трансформація моделі консалтингу в умовах цифровізації // Сучасні тенденції розвитку фінансових та інноваційно-інвестиційних процесів в Україні : VI міжнар. наук.-практ. конф., м. Вінниця, 2-3 березня 2023 р. Вінниця : Вінницький національний технічний університет, 2023. С. 354–356.
12. Мак-Клатчі Стів Будь лідером. Вирішуй, плануй, дій / Стів Мак-Клатчі ; [пер. з англ. І. Гнатковської]. Харків : Віват, 2020. 204 с.
13. Невлюдов І. Ш. Управління бізнес-процесами виробничого підприємства : навч. посіб. (в схемах та таблицях); Харків. нац. ун-т радіоелектроніки. Харків : Панов А. М. [вид.], 2021. 263 с.
14. Шевченко-Перепьолкіна Р.І., Метіль Т.К., Сорока Л.М. Управління консалтинговою фірмою. Економіка, фінанси, право. 2022. №5 (3). С. 5-8. URL: <http://efp.in.ua/uk/journal-item/331>.
15. Ernst&Young : офіційний сайт. URL: https://www.ey.com/en_ua/global-review/2020/facts-and-figures
16. KPMG в Україні. URL: <https://home.kpmg/ua/uk/home.html>
17. PwC : офіційний сайт. URL: https://www.pwc.com/gx/en/about/globalannual-review-2020.html?source=post_page.
18. Seal, W., Rohde, C., Garrison, R.H. & Noreen E.W. “Management Accounting”, 6.ed. McGraw-Hill, 2021.
19. McKinsey & Company. McKinsey Global Survey of Business Executives. 2022.
20. BCG. The State of Management Consulting. 2022.
21. Bain & Company. The Value of Management Consulting. 2022.
22. Deloitte. (2024). Deloitte in Ukraine. Retrieved from <https://www2.deloitte.com/ua/uk.html>.
23. Ernst & Young. (2024). Official website. Retrieved from https://www.ey.com/uk_ua.
24. KPMG. (2024). KPMG in Ukraine. Retrieved from <https://kpmg.com/ua/uk/home.html>

ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. ЕНК (ID 6386) <https://dl.tntu.edu.ua/bounce.php?course=6386>
2. Бібліотека ім. В.І.Вернадського. URL: <http://www.nbu.gov.ua/>
3. Електронна бібліотека. URL:<http://lib.meta.ua/>
4. Студентська електронна бібліотека URL:<http://www.lib.ua-ru.net/>
5. Нормативно-правова база України URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/>
6. Міністерство фінансів України URL:www.minfin.gov.ua
7. Законодавство України URL:www.ukrpravo.com

Політики курсу

Політика контролю

Використовуються такі засоби оцінювання та методи демонстрування результатів навчання: поточне опитування; тестування; виконання індивідуальних завдань та презентацій; оцінювання результатів виконаних самостійних робіт; бесіди та обговорення проблемних питань; дискусії; індивідуальні консультації; залік. Можливий ректорський контроль.

Політика щодо консультування

Консультації при вивченні дисципліни проводяться згідно затвердженого на кафедрі ОА. Консультування передбачено як очно ,так і з використанням ресурсів електронного навчального курсу у середовищі електронного навчання університету.

Політика щодо перескладання

Студент має право на повторне складання модульного контролю з метою підвищення рейтингу протягом тижня після складання модульного контролю за графіком. Перескладання екзамену відбувається в терміни, визначені графіком освітнього процесу. Здобувач ВО має право на зарахування результатів навчання здобутих у неформальній чи інформальній освіті.

Політика щодо академічної
добросесності

При складанні усіх видів контролю у середовищі електронного навчання завжди активується система розпізнавання особи, що складає контроль. Усі практичні роботи у ЕНК перевіряються вбудованою системою Антиплагіат. При складанні усіх форм контролю забороняється списування, у тому числі з використанням сучасних інформаційних технологій.

Політика щодо відвідування

Відвідування занять є обов'язковим компонентом освітнього процесу. За наявності поважних причин (наприклад, хвороба, особливі потреби, відрядження, сімейні обставини, участь у програмах академічної мобільності тощо) навчання може здійснюватися за індивідуальним графіком, погодженим з деканом факультету.

СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ

Розподіл балів, які отримують студенти за курс

Модуль 1			Модуль 2			Підсумковий контроль	Разом з дисципліни
Аудиторна та самостійна робота			Аудиторна та самостійна робота			Одна третя від суми балів, набраних здобувачем впродовж семестру	100
Теоретичний курс (тестування)	Практична робота		Теоретичний курс (тестування)	Практична робота			
15	20		20	20		25	
№ лекції	Види робіт	К-ть балів	№ лекції	Види робіт	К-ть балів		
1	Практичне заняття №1-2	5	5	Практичне заняття №9-10	5		
2	Практичне заняття №3-4	5	6	Практичне заняття №11-12	5		
3	Практичне заняття №5-6	5	7	Практичне заняття №13-14	5		
4	Практичне заняття №7-68	5	8	Практичне заняття №15-16	5		

Розподіл оцінок

Сума балів за навчальну діяльність

Шкала ECTS

Оцінка за національною шкалою

90-100

A

Відмінно

82-89

B

Добре

75-81

C

Добре

67-74

D

Задовільно

60-66

E

Задовільно

35-59

FX

Незадовільно з можливістю повторного складання

1-34

F

Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

Затверджено рішенням кафедри ОА, протокол №1 від «30» серпня 2024 року.

ПОГОДЖЕНО

Гарант освітньої програми канд. екон. наук, доцент кафедри ОА

Тетяна КОРОЛЮК