

Міністерство освіти і науки України

Тернопільський національний технічний університет імені Івана Пулюя

Факультет економіки та менеджменту
Кафедра бухгалтерського обліку та аудиту

ЗАТВЕРДЖУЮ
Декан факультету
Галина ЦІХ
(прізвище та ініціали)
«08» 09 2024 р.



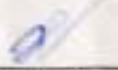
РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ


галузь знань	<small>(шифр і назва навчальної дисципліни)</small> 07 «Управління та адміністрування»
рівень вищої освіти	<small>(шифр і назва галузі знань)</small> Перший (бакалаврський)
спеціальність	<small>(назва)</small> 071 «Облік і оподаткування»
освітня програма	<small>(шифр і назва спеціальності)</small> «Діджитал-облік та консалтинг»
вид дисципліни	<small>(назва)</small> Вибіркова (професійної підготовки)
	<small>(обов'язкова, вибіркова)</small>

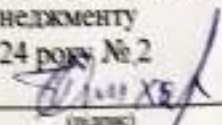
Тернопіль-2024 рік

Робоча програма з
навчальної дисципліни «Фінансовий консалтинг»
(назва навчальної дисципліни)
для студентів Факультету економіки та менеджменту

Розробники:
доцент кафедри ОА, к. е. н., доцент
(посада, науковий ступінь та вчене звання)

(підпис) / Олександр КУНДЕУС /
(прізвище та ініціали)

Робоча програма розглянута та схвалена
на засіданні кафедри Бухгалтерського обліку та аудиту
(назва кафедри)

Протокол від 30 серпня 2024 року № 1
Завідувач кафедри 
(підпис) / Сергій СПІВАК /
(прізвище та ініціали)

Робоча програма розглянута та схвалена НМК
Факультету економіки та менеджменту
Протокол від 30 серпня 2024 року № 2
Секретар НМК 
(підпис) / Оксана ПОТІХА /
(прізвище та ініціали)

Робоча програма погоджена:
Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
освітня програма «Діджитал-облік та консалтинг»

Завідувач випускової кафедри 
(підпис) / Сергій СПІВАК /
(прізвище та ініціали)

Гарант освітньої програми 
(підпис) / Тетяна КОРОЛЮК /
(прізвище та ініціали)

1. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Показник	Всього годин	
	Денна форма навчання	Заочна форма навчання
Кількість кредитів/годин	4,0 / 120	4,0 / 120
Аудиторні заняття, год.	48	10
Самостійна робота, год.	72	110
Аудиторні заняття:		
лекції, год.	16	6
лабораторні заняття, год.	-	-
практичні заняття, год.	32	4
семінарські заняття, год.	-	-
Самостійна робота:		
опрацювання лекційного матеріалу, підготовка до практичних занять	24	5
опрацювання окремих розділів програми, які не виносяться на лекції	12	69
виконання індивідуальних навчально-дослідних завдань	-	-
виконання курсових робіт	-	-
підготовка та складання заліку, рефератів, тестування	36	36
Залік	залік	залік

Частка годин самостійної роботи студента:

денна форма навчання – 60 %;

заочна (дистанційна) форма навчання – 92 %.

2. МЕТА ТА ЗАВДАННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

2.1. Мета: засвоєння теорії і практики фінансового консультування, вміння проводити аналіз ринкових послуг й методів оцінки та управління фінансовими ризиками.

2.2. Завдання: вивчення теоретичних засад фінансового консалтингу та ринку фінансових послуг; формування практичних навиків користування фінансовими інструментами, послугами валютного ринку та засвоєння вмінь користування послугами на ринку цінних паперів.

За результатами вивчення дисципліни студент повинен продемонструвати такі результати навчання:

- 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.

Вивчення навчальної дисципліни передбачає формування та розвиток у студентів наступних компетентностей.

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.

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.

Фахових:

- 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.

3. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

3.1. Лекційні заняття

№	Тема заняття та короткий зміст	Кількість годин	
		ДФН	ЗФН
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.	1	0,5
2	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.	1	0,5
3	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
4	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
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 використання. Пластикові картки, їх використання.	4	1

6	Тема 6. Кредитні послуги банків Сутність та особливості ринку позичкового капіталу. Форми та види кредиту. Операції комерційних банків на ринку позичкового капіталу. Характеристика банківських кредитів та принципи кредитування. Класифікація банківських кредитів та їх характеристика.	2	1
7	Тема 7. Послуги валютного ринку Роль та місце валютного ринку. Валютний курс. Основні види котирування валют. Валютна позиція банку. Види операцій на валютному ринку, їх класифікація та характеристика.	2	1
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
Усього годин		16	6

3.2. Практичні заняття

№	Тема заняття та короткий зміст	Кількість годин	
		ДФН	ЗФН
1	Тема 1. Сутність фінансового консалтингу: пріоритети розвитку, предмет і завдання курсу	4	0,5
2	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансових послуг як основа фінансового консалтингу .	4	0,5
3	Тема 3. Ризики фінансових послуг і механізми їх зменшення	4	0,5
4	Тема 4. Фінансові посередники і консалтингові послуги на фінансовому ринку	4	0,5
5	Тема 5. Фінансові інструменти для надання послуг, їх застосування і оцінка ефективності Тема 6. Кредитні послуги банків	4	0,5
6	Тема 6. Кредитні послуги банків	4	0,5
7	Тема 7. Послуги валютного ринку	4	0,5
8	Тема 8. Фінансові послуги на ринку цінних паперів	4	0,5
Усього годин		32	4

3.3. Самостійна робота

№	Види робіт	Кількість годин	
		ДФН	ЗФН
1	опрацювання лекційного матеріалу, підготовка до практичних занять	24	5
2	опрацювання окремих розділів програми, які не виносяться на лекції	12	69
3	виконання індивідуальних навчально-дослідних завдань	-	-
4	виконання курсових робіт	-	-
5	підготовка та складання заліку, рефератів, тестування	36	36
Усього годин		72	110

4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Форма підсумкового семестрового контролю – залік

Модуль 1			Модуль 2			Підсумковий контроль	Разом з дисципліни
Аудиторна та самостійна робота			Аудиторна та самостійна робота				
Теоретичний курс (тестування)	Практична робота		Теоретичний курс (тестування)	Практична робота		25	100
15	20		20	20			
№ лекцій	Вид робіт	бал	№ лекцій	Вид робіт	бал	За кожних три бали семестрової оцінки студент отримує один бал підсумкової семестрової оцінки автоматично	
Лекція 1-4	Практичне заняття №1-2	5	Лекція 5-8	Практичне заняття №9-10	5		
	Практичне заняття №3-4	5		Практичне заняття №11-12	5		
	Практичне заняття №5-6	5		Практичне заняття №13-14	5		
	Практичне заняття №7-8	5		Практичне заняття №15-16	5		

5. 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.

6. 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> Євтушенко 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. BCG. The State of Management Consulting. 2022.

22. Bain & Company. The Value of Management Consulting. 2022.

23. Deloitte. (2024). Deloitte in Ukraine. Retrieved from <https://www2.deloitte.com/ua/uk.html>.

24. Ernst & Young. (2024). Official website. Retrieved from https://www.ey.com/uk_ua.

25. KPMG. (2024). KPMG in Ukraine. Retrieved from <https://kpmg.com/ua/uk/home.html>

7. ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. ЕНК (ID 6386) <https://dl.tntu.edu.ua/bounce.php?course=6386>
2. Бібліотека ім. В.І.Вернадського. URL: <http://www.nbuiv.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

8. ЗМІНИ ТА ДОПОВНЕННЯ ДО РОБОЧОЇ ПРОГРАМИ ДИСЦИПЛІНИ

№	Зміст внесених змін (доповнень)	Дата і № протоколу засідання кафедри	Примітки