

ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ  
Навчально-науковий інститут денної освіти  
Кафедра бухгалтерського обліку і аудиту

**СИЛАБУС**  
навчальної дисципліни  
**«Фінансовий менеджмент»**  
на 2023-2024 навчальний рік

|                                |                                  |
|--------------------------------|----------------------------------|
| Курс та семестр вивчення       | 1 курс 2 семестр                 |
| Освітня програма/спеціалізація | «Публічні закупівлі»             |
| Спеціальність                  | 076 «Підприємництво та торгівля» |
| Галузь знань                   | 07 Управління та адміністрування |
| Ступінь вищої освіти           | магістр                          |

ПІВ НПП, який веде дану дисципліну,  
науковий ступінь і вчене звання,  
посада

**Любимов Микола Олександрович**  
к.е.н., доцент  
доцент кафедри бухгалтерського обліку і аудиту

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Контактний телефон           | +38-095-4278795  |
| Електронна адреса            | liubymov@gmail.com   |
| Розклад навчальних занять    | <a href="http://schedule.puet.edu.ua/">http://schedule.puet.edu.ua/</a>  |
| Консультації                 | очна <a href="http://www.buhoblic.puet.edu.ua/forstudents.php">http://www.buhoblic.puet.edu.ua/forstudents.php</a><br>он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00 |
| Сторінка дистанційного курсу | <a href="https://el.puet.edu.ua/">https://el.puet.edu.ua/</a>  |

**Опис навчальної дисципліни**

|   |   |
|---|---|
| <b>Мета вивчення навчальної дисципліни</b>        | Формування у студентів системи теоретичних знань і практичних навичок щодо системного фінансового управління організацією, формування фінансової стратегії, оцінювання вартості капіталу, управління фінансовими ризиками                 |
| <b>Тривалість</b>                                 | 5 кредитів ЄКТС/150 годин (лекції 20 год., практичні заняття 40 год., самостійна робота 90 год.)  |
| <b>Форми та методи навчання</b>                   | Лекції та практичні заняття в аудиторії, самостійна робота поза розкладом з використанням пояснально-ілюстративних та дослідницьких методів   |
| <b>Система поточного та підсумкового контролю</b> | Поточний контроль: відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; доповіді з рефератами та їх обговорення; тестування; поточна модульна робота<br>Підсумковий контроль: ПМК |
| <b>Базові знання</b>                              | Наявність широких знань з основ бухгалтерського, фінансового та управлінського обліку, менеджменту, основ фінансів та фінансів підприємства.  |
| <b>Мова викладання</b>                            | Українська  |

**Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання**

| <b>Програмні результати навчання</b>   | <b>Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач</b>  |
|--|--|
| ПР01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно опановувати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління. | <ul style="list-style-type: none"><li>ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.</li><li>ЗК03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.</li></ul>   |
| ПР04. Організовувати, розвивати, моделювати системи обліку і координувати діяльність облікового персоналу з урахуванням потреб управління суб'єктів господарювання.  | <ul style="list-style-type: none"><li>ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.</li><li>ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність).</li><li>ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</li></ul>   |
| ПР05. Володіти інноваційними технологіями, обґрунтовувати вибір та пояснювати застосування нової методики підготовки і надання облікової   | <ul style="list-style-type: none"><li>ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).</li><li>ЗК10. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).</li><li>ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість</li></ul> |

| <b>Програмні результати навчання</b>   | <b>Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач</b>  |
|--|--|
| інформації для потреб управління суб'єктом господарювання.   | виконуваних робіт.   |
| ПР06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.   | • ЗК12. Здатність до науково-дослідної та аналітичної роботи, інноваційної діяльності з метою отримання нових знань та їх використання для експертної оцінки господарських ситуацій і прийняття управлінських рішень, у тому числі у міжнародних корпораціях |
| ПР07. Розробляти внутрішньофірмові стандарти і форми управлінської та іншої звітності суб'єктів господарювання.  | • 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.           |
| ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень, використовуючи сучасні методики аналізу.   | • СК03. Здатність застосовувати теоретичні, методичні і практичні підходи щодо організації обліку, контролю, планування та оптимізації податкових розрахунків.   |
| ПР14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.   | • СК04. Здатність формувати фінансову звітність за міжнародними стандартами, коректно інтерпретувати, оприлюднювати та використовувати відповідну інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень.  |
| ПР16. Здійснювати публічні ділові і наукові комунікації задля вирішення комунікативних завдань державною та іноземними мовами.   | • СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації.                                      |
| ПР17. Готовати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджерів суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.   | • СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства.                                  |
| ПР18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.  | • СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.   |
| ПР19. Вміти проектувати, планувати і проводити пошукові та розвідувальні роботи, здійснювати їх інформаційне, методичне, матеріальне, фінансове та кадрове забезпечення.   | • СК10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування.   |
| ПР20. Ідентифікувати та аналізувати чинники внутрішнього та зовнішнього середовища, які впливають на реалізацію стратегії суб'єктів господарювання в Україні та світі. Створювати аналітичне підґрунтя для визначення економічної поведінки та оцінки рівня досягнення стратегічних цілей підприємства, окрім підприємства, що становить суспільний інтерес. | • СК11. Здатність використовувати, обробляти, аналізувати вітчизняні та іноземні професійні інформаційні джерела, коригувати методи виконання професійних обов'язків відповідно до вимог національних та іноземних стейкхолдерів                             |
| ПР21. Демонструвати уміння використовувати, обробляти, аналізувати вітчизняні та іноземні професійні інформаційні джерела, коригувати методи виконання професійних обов'язків відповідно до вимог вітчизняних та іноземних стейкхолдерів.  | • СК12. Здатність використовувати інноваційні технології при виконанні професійних обов'язків  |

**Тематичний план навчальної дисципліни**

| <b>Назва теми</b>   | <b>Види робіт</b>  | <b>Завдання самостійної роботи у розрізі тем</b>  |
|---|--|---|
| <b>Модуль 1. Теоретичні та методичні основи фінансового менеджменту</b>               |  |   |
| Тема 1. Теоретичні та організаційні основи фінансового менеджменту                    | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Сутність та принципи фінансового менеджменту. Мета і завдання фінансового менеджменту. Функції і механізм фінансового менеджменту  |
| Тема 2. Системи забезпечення фінансового менеджменту                                  | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Організаційне забезпечення фінансового менеджменту. Інформаційне забезпечення фінансового менеджменту. Системи і методи фінансового аналізу. Системи і методи фінансового планування.  |
| Тема 3. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Необхідність і значення визначення вартості грошей у часі; Майбутня і теперішня вартість грошей та їх визначення; Ануїтет та його основні типи. Майбутня і теперішня вартість ануїтету.  |
| <b>Модуль 2. Управління об'єктами фінансового менеджменту</b>                         |  |   |
| Тема 4. Управління грошовими потоками підприємств                                     | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Сутність та завдання управління грошовими потоками підприємства. Методи ідентифікації обсягу та складу грошових потоків підприємства з операційної, інвестиційної та фінансової діяльності суб'єкта господарювання. Показники і методи аналізу грошових потоків підприємства. Політика управління грошовими потоками, її сутність та типи. |
| Тема 5. Управління прибутком підприємства   | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Зміст і завдання управління прибутком. Управління формуванням прибутку суб'єкта підприємництва. Механізм управління прибутком підприємства "взаємозв'язок витрат, обсягу реалізації і прибутку".   |
| Тема 6. Управління активами підприємства  | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Сутність та завдання управління активами підприємства. Особливості управління формуванням активів на різних етапах розвитку підприємства. Основні принципи формування операційних активів підприємства. Структурно-логічна схема процесу управління формуванням операційних активів підприємства.  |
| Тема 7. Вартість і оптимізація структури капіталу                                     | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Економічна сутність та класифікація капіталу. Завдання управління капіталом. Визначення вартості капіталу. Управління структурою капіталу  |
| Тема 8. Управління інвестиціями   | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Економічна сутність та класифікація інвестицій підприємства; Завдання управління; Принципи формування інвестиційної політики підприємства; Управління реальними інвестиціями; Управління фінансовими інвестиціями.   |

| <b>Назва теми</b>   | <b>Види робіт</b>  | <b>Завдання самостійної роботи у розрізі тем</b>   |
|---|--|--|
| Тема 9. Управління фінансовими ризиками                         | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Первісне оцінювання рівня фінансових ризиків. Методи оцінювання рівня вірогідності настання ризикової події та умови їх застосування. Оцінювання розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події. Обґрутування управлінських рішень в умовах ризику й невизначеності.          |
| Тема 9. Внутрішньофірмове фінансове прогнозування та планування | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Сутність, мета, завдання, принципи фінансового планування та прогнозування. Методи фінансового прогнозування і планування та його класифікація.   |
| Тема 11. Антикризове фінансове управління на підприємстві       | Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування | Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Економічна сутність та класифікація фінансових криз підприємств та об'єднань. Сутність та завдання антикризового фінансового управління підприємством. Принципи антикризового фінансового управління підприємством. Основні етапи процесу антикризового фінансового управління підприємством. |

### **Інформаційні джерела**

1. Брігхем С. Ф. Основи фінансового менеджменту. К.: КП “ВАЗАКО”, “МОЛОДЬ”, 1997. 1000 с.
2. Дема Д. І., Дорохова Л. М., Віленчук О. М. Фінансовий менеджмент: підручник. Житомир: ЖНАЕУ, 2018. 320 с.
3. Фінансовий менеджмент: навч. посіб. / І. С. Лапіна, О. М. Гончаренко, Г. О. Величко та ін.; за ред. І. С. Лапіної. Одеса: Атлант, 2016. 313 с.
4. Фінансовий менеджмент. Практикум: навч. посібник / Л.Д. Буряк, О.М. Білик, М.Д. Грицино та ін.; за заг. ред. А.М. Поддерьогіна. - К.: КНЕУ, 2015.-335 с.
5. Фінансовий менеджмент: навчальний посібник / Національний банк України, Українська академія банківської справи Національного банку України; заг. ред.: І.О. Школьник, В.М. Кремень. - Київ: Центр учебової літератури, 2018.
6. Фінансовий менеджмент: підручник / А. М. Поддерьогін, Н. Д. Бабяк, М. Д. Білик та ін.; кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А. М. Поддерьогін. 2-ге вид., перероб. Київ: КНЕУ, 2017. 534 с.

### **Програмне забезпечення навчальної дисципліни**

- Пакет програмних продуктів Microsoft Office.
- Програмний комплекс ВАФ.
- Дистанційний курс з навчальної дисципліни на платформі Moodle.

### **Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання**

**Політика оцінювання здобувачів вищої освіти:** завдання, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Положення про організацію освітнього процесу <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/06/polozhennya-pro-organizacziyu-osvitnogo-procesu.pdf>

Положення про порядок та критерії оцінювання знань, вмінь та навичок здобувачів вищої освіти [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh\\_por\\_kryt\\_ocinyuvannya.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_kryt_ocinyuvannya.pdf)

Порядок ліквідації здобувачами вищої освіти академічної заборгованості <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poryadok-likvidacziyi-zdobuvachamy-vyshhoji-osvity-akademichnoyi-zaborgovanosti.pdf>.

Положення про повторне навчання [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poloz\\_pro-povt-navch.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poloz_pro-povt-navch.pdf)

**Політика щодо відвідування:** відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'ективних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі (Moodle) за погодженням із провідним викладачем.

**Політика щодо академічної доброчесності:** студенти мають свідомо дотримуватися академічної доброчесності; не допускати списування (один в одного, з власноруч написаного тексту, друкованого або електронного носія інформації тощо) під час виконання індивідуальних навчальних завдань та дидактичних тестів; якісно оформлювати посилання на джерела інформації при написанні доповідей, підготовки презентацій, тез тощо.

В ПУЕТ діють:

Кодекс честі студента [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/kodeks\\_chesti\\_studenta.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/kodeks_chesti_studenta.pdf).

Положення про академічну доброчесність [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh\\_akadem\\_dobrochesnist.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_akadem_dobrochesnist.pdf)

Положення про запобігання випадків академічного плагіату <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-zapobigannya-vyypadkam-akademichnogo-plagiatu.pdf>.

**Політика визнання результатів навчання визначена такими документами:**

Положення про порядок перезарахування результатів навчання, здобутих в іноземних та вітчизняних закладах освіти [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh\\_por\\_perezarah\\_rez\\_zvo.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_perezarah_rez_zvo.pdf).

Положення про академічну мобільність здобувачів вищої освіти [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozha\\_pro\\_akademichnu\\_mobilnist.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozha_pro_akademichnu_mobilnist.pdf)

Положення про порядок визнання результатів навчання здобутих шляхом неформальної та/або інформальної освіти <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-poryadok-vyznannya-rezultativ-navchannya-zdobutyh-shlyahom-neformalnoyi-ta-abo-informalnoyi-osvity.pdf>; інфографіка (розділ Освіта/Організація освітнього процесу/Неформальна освіта) <https://puet.edu.ua/neformalna-osvita/>.

**Політика вирішення конфліктних ситуацій:**

Положення про правила вирішення конфліктних ситуацій <https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pravyla-vyrishennya-konfliktnyj-sytuaczij-u-puet.pdf>

Положення про апеляцію результатів підсумкового контролю у формі екзамену [https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poloz\\_pro-apel\\_pidscontr.pdf](https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poloz_pro-apel_pidscontr.pdf)

уповноважена особа з питань запобігання та виявлення корупції <https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiya-korupciyi/>.

**Політика підтримки учасників освітнього процесу:**

Психологічна служба: <http://puet.edu.ua/psychologichna-pidtrymka-v-puet/>.

Студентський омбудсмен (Уповноважений з прав студентів) ПУЕТ <http://puet.edu.ua/other-divisions/studentskyj-ombudsman-upovnovazhenyj-z-prav-studentiv-puet/>

Уповноважений з прав корупції <https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiya-korupciyi/>

**Безпека освітнього середовища:** Інформація про безпечність освітнього середовища ПУЕТ наведена у вкладці «Безпека життєдіяльності» <http://puet.edu.ua/pro-puet/bezpeka-zhyttyediyalnosti/>

### Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

| Види робіт  | Максимальна кількість балів |
|---|-----------------------------|
| Модуль 1 (теми 1-3): відвідування занять (3 бали); захист домашнього завдання (3 бали); обговорення матеріалу занять (3 бали); виконання навчальних завдань (8 балів); завдання самостійної роботи (3 бали); тестування (3 бали); поточна модульна робота (8 балів)           | 31                          |
| Модуль 2 (теми 4-11): відвідування занять (10 балів); захист домашнього завдання (10 балів); обговорення матеріалу занять (7 балів); виконання навчальних завдань (15 балів); завдання самостійної роботи (12 балів); тестування (9 балів); поточна модульна робота (5 балів) | 69                          |
| Разом   | 100                         |

### Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

| Сума балів за всі види навчальної діяльності | Оцінка за шкалою ЄКТС | Оцінка за національною шкалою   |
|--|-----------------------|---|
| 90-100                                       | A                     | Відмінно  |
| 82-89  | B                     | Дуже добре  |
| 74-81  | C                     | Добре   |
| 64-73  | D                     | Задовільно  |
| 60-63  | E                     | Задовільно достатньо  |
| 35-59  | FX                    | Незадовільно з можливістю повторного складання                        |
| 0-34   | F                     | Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни |