

ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПІЛКИ  
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»  
Навчально-науковий інститут денної освіти  
Кафедра фінансів та банківської справи

**СИЛАБУС**

навчальної дисципліни

**«Міжнародні розрахунки та валютні операції»**

на 2023-2024 навчальний рік

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| Курс та семестр вивчення       | 3 курс, 2 семестр  |
| Освітня програма/спеціалізація | «Фінанси і кредит», «Фінанси, банківська справа і страхування» |
| Спеціальність                  | 072 Фінанси, банківська справа та страхування                  |
| Галузь знань                   | 07 Управління та адміністрування                               |
| Ступінь вищої освіти           | бакалавр   |

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

**Прасолова Світлана Павлівна**

к.е.н., доцент

доцент кафедри фінансів та банківської справи

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Контактний телефон           | +38-066-39-49-939  |
| Електронна адреса            | prasolova.s.p@gmail.com  |
| Розклад навчальних занять    | http://schedule.puet.edu.ua/   |
| Консультації                 | очна http://www.fin.puet.edu.ua/<br>он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00 |
| Сторінка дистанційного курсу | https://el.puet.edu.ua/  |

**Опис навчальної дисципліни**

|   |  |
|---|--|
| <b>Мета вивчення навчальної дисципліни</b>        | Формування і поглиблення у студентів системи знань з теоретичних основ, методичних підходів, а також практичних навичок щодо принципів, прийомів і методів організації та здійснення міжнародних розрахунків і валютних операцій, особливостей формування складних валютних відносин і здійснення конкретних операцій у сфері міжнародних розрахунків та на валютних ринках України та світу                       |
| <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>                   | Активні види лекцій (лекції-візуалізація, проблемні лекції із залученням провідних фахівців галузі); практичні заняття в аудиторії та виїзні, робота у малих групах. підготовка тез доповідей на науково-практичні та міжнародні конференції, дистанційні консультації   |
| <b>Система поточного та підсумкового контролю</b> | <b>Поточний контроль:</b> усне й письмове опитування, тестування, розв'язання комплексу практичних задач і проблемних ситуацій, економічні диктанти та розв'язання задач, виконання завдань самостійної роботи: розрахункових завдань, захисту реферативно-розрахункових робіт, виконання поточної модульної роботи (один модуль).<br><b>Підсумковий контроль:</b> ПМК (залік)                                     |
| <b>Базові знання</b>                              | Для вивчення даної дисципліни необхідні такі базові <b>знання:</b> про еволюцію становлення світового ринку; форми міжнародних економічних відносин; методи регулювання міжнародних економічних відносин; види міжнародного бізнесу;<br><b>уміти:</b> використовувати отримані знання стосовно аналізу умов зовнішньоекономічної діяльності України у процесі інтеграції її у сучасні світогосподарські структури. |
| <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>  |
|---|--|
| ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем | ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.<br>ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями |
| ПР03. Визначати особливості функціонування  | СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних   |

| Програмні результати навчання  | Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач  |
|--|---|
| <p>сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.</p> <p>ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.</p> <p>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.</p> <p>ПР17. Визначати та планувати можливості особистого професійного розвитку.</p> | <p>світових та національних фінансових систем та їх структури</p> <p>СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.</p> <p>СК09. Здатність здійснювати ефективні комунікації в сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати професійні рішення в сфері фінансів, банківської справи та страхування і брати відповідальність за них.</p> <p>СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> |

#### Тематичний план навчальної дисципліни

| Назва теми  | Види робіт   | Завдання самостійної роботи у розрізі тем  |
|---|--|--|
| <b>Модуль 1. Економічна сутність і організація міжнародних розрахунків</b>                        |  |  |
| 1. Загальні основи організації міжнародних розрахунків та роль банків у них                       | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання та навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального розрахункового завдання за темою;</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol>  |
| 2. Умови постачання і документи міжнародній торгівлі  | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального розрахункового завдання за темою.</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol>  |
| 3. Недокументарні і документарні форми міжнародних розрахунків                                    | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального теоретично-аналітичного завдання за темою</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol>   |
| 4. Кредитування учасників міжнародних розрахунків   | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального розрахунково-аналітичного завдання за темою</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol>   |
| 5. Банківська гарантія як інструмент забезпечення виконання зобов'язань у міжнародних розрахунках | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування<br><b>Виконання поточної модульної роботи (за 1 модулем)</b> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального розрахунково-аналітичного завдання за темою;</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol>  |
| <b>Модуль 2. Валютні операції та управління валютними ризиками</b>                                |  |  |
| 6. Загальні основи діяльності банків на валютних ринках   | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.</li> <li>2. Виконання та захист індивідуального розрахунково-аналітичного завдання за темою. Результати оформити у вигляді аналітичних таблиць.</li> <li>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою</li> </ol> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 7. Поточні і строкові валютні операції | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування  | 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.<br>2. Виконання та захист індивідуального розрахунково-аналітичного завдання за темою<br>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою  |
| 8. Ризики у валютній торгівлі          | Відвідування занять; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних розрахункових завдань; виконання домашнього завдання (теоретична частина та практична частина); завдання для самостійної роботи; тестування<br><b>Виконання поточної модульної роботи (за 2 модулем)</b> | 1. Опрацювати матеріал лекції та питання винесені на самостійне вивчення.<br>2. Виконання та захист індивідуального розрахунково-аналітичного завдання за темою.<br>3. У дистанційному курсі пройти тестування за темою |

### Інформаційні джерела

#### Основні джерела:

1. Класифікатор іноземних валют та банківських металів [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ від 04.02.1998 № 34 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 28.04.2020, підстава - v0057500-20. – Текст. дані. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0521500-98#n15>. – Назва з екрана.

2. Про банки і банківську діяльність [Електронний ресурс]: Закон України від 7 груд. 2000 р. № 2121-III зі змінами та доповненнями: станом на 24.11.2021. / Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/2121-14>. – Назва з екрана.

3. Про валюту і валютні операції [Електронний ресурс]: Закон України від 21.06.2018 р. № 2473-VIII зі змінами та доповненнями: станом на 21.11.2021 р. / Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19> – Назва з екрана.

4. Про обіг векселів в Україні [Електронний ресурс]: Закон України від 05.04.2001 р. № 2374-III зі змінами та доповненнями: станом на 01.07.2021, підстава - 1617-IX/ Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2374-III#Text> – Назва з екрана.

5. Про структуру валютного ринку України, умови та порядок торгівлі іноземною валютою та банківськими металами на валютному ринку України [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ від 02.01.2019 № 1 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 01.07.2021, підстава - v0063500-21. – Текст. дані. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0001500-19>. – Назва з екрана.

6. Про транскордонне переміщення валютних цінностей [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ від 02.01.2019 № 3. – Текст. дані. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0003500-19#Text>. – Назва з екрана.

7. Про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ від 02 січня 2019 року № 5 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 13.07.2021, підстава - v0080500-21. – Текст. дані. – Режим доступу <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0005500-19#Text>. – Назва з екрана.

8. Про порядок здійснення операцій з чеками в іноземній валюті на території України [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ від 29.12.2000 № 520 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 16.07.2020, підстава - v0099500-20. – Текст. дані. – Режим доступу <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0152-01#Text>. – Назва з екрана.

9. Про порядок здійснення банками операцій за акредитивами [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ 03.12.2003 № 514 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 16.07.2020, підстава - v0099500-20. – Текст. дані. – Режим доступу <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1213-03#Text>. – Назва з екрана.

10. Про порядок здійснення банками операцій за гарантіями в національній та іноземних валютах [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ 15.12.2004 № 639 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 16.07.2020, підстава - v0099500-20. – Текст. дані. – Режим доступу <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0041-05#Text>. – Назва з екрана.

11. Про порядок надання банками Національному банку України інформації щодо договорів, які передбачають виконання резидентами боргових зобов'язань перед нерезидентами-кредиторами за залученими резидентами кредитами, позиками [Електронний ресурс]: Положення, затв. постановою Правління НБУ 02.01.2019 № 6. 639 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 30.06.2021, – Текст. дані. – Режим доступу <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0006500-19#n11>. – Назва з екрана.

12. Про порядок відкриття і закриття рахунків клієнтів банків та кореспондентських рахунків банків - резидентів і нерезидентів [Електронний ресурс]: Інструкція, затв. постановою Правління НБУ 12 листопада 2003 року №492 зі змінами та доповненнями: у ред. постанови Правління НБУ від 16.06.2021, підстава - v0050500-21. – Текст. дані. – Режим доступу

<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1172-03#Text>. – Назва з екрана.

13. Уніфіковані правила та звичаї для документарних акредитивів № 600 від 01.07.2007 р. [Електронний ресурс]: Правила Міжнародної торговельної палати: [веб-сайт інформаційно-аналітичної системи по законодавству України]. - Текст, дані. - Режим доступу: <http://consultant.parus.ua/?doc=00GTQ81A59>. – Назва з екрана.

14. Уніфіковані правила по інкасо № 550 від 01.01.1996 р.[Електронний ресурс]: Правила Міжнародної торговельної палати: [веб-сайт інформаційно-аналітичної системи по законодавству України]. - Текст, дані. - Режим доступу: <http://consultant.parus.ua/?doc=057BN7B322&abz=83U7O>. – Назва з екрана.

15. Береславська О. І. Б48 Міжнародні розрахунки та валютні операції: навч. посіб. / О. І. Береславська. - Ірпінь : Університет ДФС України, 2019. - 368 с.

16. Зянько, В. В. Міжнародні розрахунки і валютні операції : навчальний посібник / Зянько В. В., Єфіфанова І. Ю., Мельничук Д. П. – Вінниця : ВНТУ, 2021. – 106 с.

17. Міжнародні кредитно-розрахункові та валютні операції: навчальний посібник / Л.Л. Носач, К.Ю. Величко, О.І. Печенка,, Ж.С. Зосимова, Н.А. Сокол – Харків: Видавництво «Форт», 2016. – 240 с.

#### **Додаткові джерела:**

18. Банківське обслуговування зовнішньоекономічної та інвестиційної діяльності організацій: навч. посібник / С.В. Князь, Н.Г. Георгіаді, О.В. Князь – Львів: В-во Львівської політехніки, 2006. – 216 с.

19. Козак Ю. Г. Міжнародна економіка: в питаннях та відповідях [текст] підруч. / Ю. Г. Козак. – К.: Центр учбової літератури, 2017. – 228 с.

20. Міжнародні економічні відносини: підручник / А.А. Мазаракі, Т.М. Мельник, Л.П. Кудирко та ін. ; за заг. ред. А.А. Мазаракі, Т.М. Мельник. – Київ : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2017. – 612 с.

21. Міжнародна економіка та міжнародні економічні відносини: навч. посібник / Т.В. Шталь [та ін.]. – Харків : «Видавництво «Форт», 2015. – 364 с.

22. Міжнародні фінанси [текст] навч. посіб. 5-те вид. перероб. та доп./ за ред. Козака Ю. Г.– Київ – Катовіце.: Центр учбової літератури, 2014. – 348 с.

23. Пальчук О.І. Факторинг на ринку фінансових послуг. Монографія. - К., 2011. - 164 с.

24. Фінанси зовнішньоекономічної діяльності: навчальний посібник / [Ситник Н. С., Стасишин А.В., Дубик В.Я., та ін.]; за заг. ред. Н. С. Ситник.- Львів: Видавництво «Апріорі», 2019. - 460 с.

#### **Інформаційні ресурси Інтернету:**

1. Законодавство України; Офіційний сайт Верховної Ради України. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua>
2. Офіційний сайт Державного комітету статистики України. Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
3. Офіційний сайт Міжнародного валютного фонду. Режим доступу: <http://www.imf.org>
4. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua>
5. Офіційний сайт Національного банку України. Режим доступу: <http://www.bank.gov.ua>
6. Офіційний сайт Світового банку. Режим доступу: <http://www.worldbank.org>

#### **Програмне забезпечення навчальної дисципліни «Міжнародні розрахунки та валютні операції»**

1) виконання практичних завдань за окремими темами дисципліни з використанням автоматизації доступу до баз даних і знань, а також розв'язання конкретних професійних завдань. Практичні завдання зроблено у середовищі MS Office (MS Word, MS Excel, MS Access, MS PowerPoint), MS FrontPage, VBA, що прості у використанні, мають зручний інтерфейс користувача. Результати виводяться на екран монітору, у разі необхідності - на принтер у вигляді тексту, таблиць тощо.

2) здійснення тестового контролю знань студентів за допомогою програмного засобу «OpenTest 2.0». Тестування проводиться під час проведення занять (поточний контроль) і під час підсумкового контролю знань.

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

- Політика щодо термінів виконання та перескладання: 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).
- Політика щодо академічної доброчесності: студенти мають свідомо дотримуватися «Положення про академічну доброчесність» ([http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya\\_pro\\_akademichnu\\_dobrochesnist\\_2020.pdf](http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya_pro_akademichnu_dobrochesnist_2020.pdf)); списування під час виконання поточних модульних робіт та тестування заборонено (в т. ч. із використанням мобільних девайсів).
- Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі (Moodle) за погодженням із провідним викладачем.
- Політика зарахування результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/neformalna-osvita>; [http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya\\_pro\\_zarahunannya\\_rezultativ\\_neformalnoyi\\_osvity\\_0.pdf](http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya_pro_zarahunannya_rezultativ_neformalnoyi_osvity_0.pdf)

- Політика зарахування результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>

### Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

| Види робіт   | Максимальна кількість балів |
|--|-----------------------------|
| Модуль 1 (теми 1-5):<br>Відвідування занять (0,5x5=2,5 бали); захист домашнього завдання (1x5 = 5 балів); обговорення матеріалу практичних занять (0,4 x5 ≈ 2 бали); виконання навчальних завдань (3 x 5 = 15 балів); доповіді з рефератами та їх обговорення (3 балів); тестування (2,0 x 5 = 10 балів); поточна модульна робота (20 балів) | 57                          |
| Модуль 2 (теми 6-8):<br>Відвідування занять (0,5x3=1,5 бали); захист домашнього завдання (1x3 = 3 бали); обговорення матеріалу практичних занять (0,4 x4 ≈ 2 бали); виконання навчальних завдань (3 x 3 = 9 балів); доповіді з рефератами та їх обговорення (2 бали); тестування (2,0 x 3 = 6 балів); поточна модульна робота (20 балів)     | 43                          |
| 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 |