

**ЗВО «УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА»**

**Факультет суспільних і прикладних наук  
Кафедра управління та адміністрування**

**МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ**

щодо виконання  
курсної роботи з дисципліни  
«Міжнародний фінансовий менеджмент»  
для студентів денної та заочної форми навчання  
другого (магістерського) рівня вищої освіти  
галузі знань 07 «Управління та адміністрування»  
спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

Схвалено Науково-методичною радою  
ЗВО «Університет Короля Данила»  
Протокол № 3 від «13» березня 2023 р.

Голова Науково-методичної ради



Петро ОСТАФІЙЧУК

Методичні вказівки щодо виконання курсової роботи з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент» для студентів денної та заочної форм навчання другого (магістерського) рівня вищої освіти галузі знань 07 «Управління та адміністрування» спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» Івано-Франківськ: Університет Короля Данила, 2023. 24 с.

Розробники: к.е.н., доц. Гавадзин Н.О., к.е.н. Поліщук О.Б., к.е.н., доц. Гребенюк Н.В.

Методичні вказівки щодо виконання курсової роботи з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент» затверджені на засіданні кафедри управління та адміністрування

*Протокол № 7 від 26 січня 2023 року*

*Завідувач кафедри*



*Н.О. Гавадзин*

## ЗМІСТ

1. Загальні положення	4
2. Мета та завдання курсової роботи	5
3. Тематика курсових робіт з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент»	7
4. Структура курсової роботи	8
5. Вимоги до змісту курсової роботи	8
6. Правила оформлення курсової роботи	11
6.1 Загальні принципи оформлення	11
6.2 Оформлення таблиць та ілюстрацій	12
6.3 Написання формул	13
6.4 Посилання на використані джерела	13
6.5 Формування списку використаних джерел	14
6.6 Оформлення додатків	14
7. Робота з рецензією та підготовка до захисту	15
8. Захист курсової роботи	15
9. Критерії оцінювання курсових робіт	15
10. Академічна доброчесність	18
Додатки	

## 1. Загальні положення

Підготовка магістрів спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» потребує ґрунтовного теоретичного вивчення та прикладного застосування фахових освітніх компонент. Якісна дослідницька робота передбачає використання цілої сукупності специфічних прийомів, засобів та інструментів наукового аналізу, які детально розробляються у вигляді методики конкретного дослідження. Наукові студентські дослідження здійснюються шляхом виконання курсової роботи, що є важливим засобом розвитку у студентів навичок самостійної наукової творчої праці, кращого засвоєння теоретичного матеріалу. В результаті наукового дослідження студент за власним вибором поглиблює знання і розуміння проблем фінансового менеджменту міжнародного рівня, які відповідають його науковим інтересам і наближають його до майбутньої практичної діяльності.

В процесі написання курсової роботи студент виявляє своє вміння відбирати, систематизувати і творчо осмислювати матеріали, працювати із спеціальною літературою, робити правильні і обґрунтовані висновки, знаходити в них головне, формулювати та логічно викладати свої думки. Оскільки курсова робота є самостійною, творчою науковою працею, то вона є обов'язковою для написання всіма студентами, які здобувають спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування». Виконання письмових робіт сприяє поглибленому вивченню навчального предмету студентами і є однією з важливих форм перевірки їх знань.

Згідно ОП «Фінансовий менеджмент у сфері бізнесу» та навчальним планом для студентів передбачена курсова робота з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент». Написання курсової роботи є завершальним етапом вивчення дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент».

Курсова робота є самостійним науково-практичним дослідженням студента, яке дає змогу викладачу оцінити якість знань студента та його вміння застосовувати їх на практиці.

Для написання курсової роботи студенту необхідно вивчити законодавчі, методичні, інструктивні матеріали та літературні джерела з обраної теми.

Розробка рекомендованих тем курсової роботи здійснюється кафедрою, що не позбавляє можливості студента за погодженням із кафедрою сформулювати тему самостійно. Тема курсової роботи обирається на підставі вивченого матеріалу відповідної дисципліни.

Можливе обрання теми згідно рекомендованого переліку тем, запропонованих викладачем дисципліни. Студент подає заяву на ім'я завідувача кафедри з чітко сформульованою назвою теми курсової роботи. Тема курсової роботи закріплюється за студентом рішенням кафедри.

Курсова робота має пройти перевірку на рівень унікальності, після чого вона допускається до захисту перед комісією. На кожен письмову роботу керівник надає рецензію.

## 2. Мета та завдання курсової роботи

Мета курсової роботи – поглибити теоретичні знання набуті студентами у процесі вивчення дисципліни і виробити вміння застосувати їх у практичній діяльності.

Завдання курсової роботи – навчити студентів користуватися та опрацьовувати фахову літературу, сприяти поглибленому засвоєнню набутих знань студентам з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент», ґрунтовному вивченню законодавчих та нормативних актів з питань організації і практики незалежного фінансового управління. Виконання курсової роботи повинно сприяти формуванню у студента навичок творчої, дослідницької роботи та компетентностей.

Професійні компетентності, яких набувають студенти внаслідок вивчення навчальної дисципліни

### Професійні компетентності, яких набувають студенти внаслідок вивчення навчальної дисципліни

Код компетентності	Назва компетентності	Результати навчання
ІК	Здатність розв'язувати складні задачі і проблеми у професійній діяльності або у процесі навчання у сфері фінансів, банківської справи та страхування, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.	ПР01. Використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи та страхування у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.
ЗК 1	Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.	ПР02. Знати на рівні новітніх досягнень основні концепції і методології наукового пізнання у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
ЗК 3	Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.	ПР04. Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.
ЗК 4	Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.	
ЗК 5	Здатність приймати обґрунтовані рішення.	ПР06. Доступно і аргументовано представляти результати досліджень усно і письмово, брати участь у фахових дискусіях.
ЗК 8	Здатність працювати в міжнародному контексті.	ПР08. Вміти застосовувати інноваційні підходи у сфері фінансів, банківської справи та страхування та управляти ними.
СК 1	Здатність використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської	ПР10. Здійснювати діагностику і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.

	справи та страхування у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.	
<b>СК 2</b>	Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій для діагностики і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.	<b>ПР11.</b> Застосовувати поглиблені знання в сфері фінансового, банківського та страхового менеджменту для прийняття рішень.
<b>СК 7</b>	Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування	

### **3. Тематика курсових робіт з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент»**

1. Фінансові стратегії міжнародної компанії.
2. Моделі фінансової поведінки міжнародної компанії.
3. Місце та роль валютно-фінансових відносин в діяльності міжнародної компанії.
4. Вплив динаміки валютного курсу на конкурентоспроможність і діяльність міжнародної компанії.
5. Міжнародні компанії на світовому валютному ринку.
6. Валютні операції міжнародної компанії.
7. Національне регулювання валютних операцій міжнародної компанії.
8. Оцінка вартості активів міжнародної компанії.
9. Конверсія валюти і нарахування відсотків міжнародної компанії.
10. Інвестиції міжнародної компанії в цінні папери.
11. Дохідність і ризик цінних паперів міжнародної компанії.
12. Формування міжнародного портфелю цінних паперів.
13. Визначення вартості власного капіталу міжнародної компанії.
14. Структура капіталу і вартість міжнародної компанії.
15. Структура капіталу і ризику міжнародної компанії.
16. Оцінка інвестиційних проектів міжнародної компанії.
17. Портфель реальних інвестиційних проектів міжнародної компанії.
18. Ризик та ефективність міжнародних капіталовкладень.
19. Особливості формування фінансових ресурсів міжнародної компанії.
20. Управління грошовими потоками міжнародної компанії.
21. Управління короткостроковими активами і пасивами міжнародної компанії.
22. Управління довгостроковими активами і пасивами міжнародної компанії.
23. Фінансовий менеджмент у сфері прямих іноземних інвестицій
24. Етапи міжнародного податкового планування діяльності корпорацій.
25. Межі міжнародного податкового планування та використання угод про усунення подвійного оподаткування.
26. Управління податковими ризиками в групі компаній міжнародної корпорації
27. Баланс міжнародної компанії.
28. Звіт про прибутки та збитки міжнародної компанії.
29. Консолідований звіт про акціонерний капітал і звіт про рух грошових коштів.
30. Основні фінансові коефіцієнти міжнародної компанії і їх аналіз .

## 4. Структура курсової роботи

Курсова робота повинна містити:

1. Титульний аркуш.
2. План.
3. Вступ.
4. Основну частину курсової роботи.
5. Висновки.
6. Список використаних джерел (не менше 25, включаючи нормативні акти).
7. Додатки (при необхідності)

## 5. Вимоги до змісту курсової роботи

Після затвердження теми курсової роботи студент за погодження керівника розробляє план роботи, підбирає список літератури і опрацьовує необхідні нормативно-правові акти, а також визначає строки і складає орієнтований графік написання курсової роботи. Обов'язковим правилом вибору теми є те, що йому має передувати належна теоретична підготовка, тобто відповідне оволодіння необхідним матеріалом щодо предмету даного дослідження.

Курсова робота повинна бути написана відповідно до плану, який розробляється студентом. При роботі над обраною темою, студенту необхідно спочатку вивчити підібрані джерела. При цьому доцільно робити посилання у вигляді цитат або вільного переказу окремих положень. Після вивчення необхідної літератури, зібравши достатній матеріал для висвітлення теми, слід приступити до його повної обробки, упорядкування, аналізу і викладу згідно зі складеним планом. Студент повинен виразно, розбірливо, ясно, зрозуміло та логічно висловлювати свої та запозичені з використаних джерел думки. Необхідно, щоб автор при виконанні роботи висловлював власне ставлення до описуваних подій та оцінок їх у зібраній літературі. Тобто при написанні курсової роботи потрібно уникати поверхневого висвітлення, загальних фраз, а особливо, дослівного переписування з використаних джерел. Останнє призведе до негативної оцінки роботи викладачем і повернення її на доопрацювання.

В загальному, курсова робота виконується грамотно, а основні її положення та ідеї мають бути чітко і правильно сформульовані.

Структурні елементи курсової роботи повинні відповідати встановленим вимогам:

**Титульний аркуш** курсової роботи містить найменування міністерства, закладу вищої освіти, факультету та кафедри, де виконана робота; тему курсової роботи; прізвище, ім'я, по батькові автора; вчене звання, наукову ступінь прізвище, ім'я, по батькові наукового керівника; місто і рік (**додаток А**).

**Зміст** подають на початку курсової роботи, він містить найменування усіх розділів, підрозділів та пунктів, підпунктів (якщо вони мають заголовки), зокрема: вступу, розділів, підрозділів, загальних висновків, списку використаних джерел і додатків.



Перелік умовних позначень, символів, одиниць, скорочень і термінів, а також використані маловідомі скорочення, нові символи, позначення та їх перелік може бути поданий у курсовій роботі у вигляді окремого списку, який розміщується перед вступом. Перелік треба друкувати двома колонками, в яких зліва за абеткою наводять, наприклад, скорочення, а з права – їх детальне розшифрування. Якщо в курсовій роботі спеціальні терміни, позначення, скорочення повторюються менше трьох разів – перелік не складають, а їх розшифрування наводять у тексті при першому згадуванні.

**У вступі** розкривається сутність і стан наукової проблеми та її значущість, підстави і вихідні дані для розробки теми, обґрунтування необхідності проведення дослідження. Далі шляхом критичного аналізу та порівняння з відомими висвітленнями проблеми обґрунтовують актуальність та доцільність роботи для розвитку організації міжнародного фінансового менеджменту, висвітлюють мету, завдання, об'єкт, предмет, методи та інформаційну базу дослідження.

Об'єктом дослідження є процес або явище, що породжує суперечливу ситуацію (проблему) та обране автором для дослідження.

Предмет дослідження міститься в межах об'єкта, визначає тему роботи, саме на нього спрямовується увага дослідника.

**Основна частина** складається з розділів і підрозділів (пунктів і підпунктів).

Кожен розділ повинен починатися з нової сторінки.

**Перший розділ** – загальнотеоретичний структурно складається з 2–3 параграфів. В даному розділі слід розкрити загальнотеоретичні питання стосовно предмета дослідження, навести його загальноекономічну характеристику, визначити його роль і місце у діяльності підприємства. Автору роботи слід висвітлити різноманітні принципи та методи оцінки предмета дослідження, а також розглянути законодавчі та нормативні акти за темою курсової роботи.

**Другий розділ** – організаційно-методичний. В цьому розділі можна виділити 2–3 відносно самостійних параграфи, що розкривають теоретичні та практичні аспекти міжнародного фінансового менеджменту з питань діяльності об'єкта дослідження. Доцільно висвітлити питання фінансового менеджменту вибраного предмета дослідження з критичної точки зору відповідно до міжнародних вимог та виявити не вирішені проблеми, які потребують розв'язання в теоретичному та прикладному планах.

В даному розділі студент повинен навести результати ґрунтовного дослідження фактичного стану міжнародного фінансового менеджменту на прикладі суб'єктів господарювання. Розділ повинен бути максимально насичений фактичною інформацією (таблиці, схеми), що відображають певні аспекти діяльності об'єкта дослідження.

**Третій розділ** – присвячений обґрунтуванню і характеристиці пропозицій автора щодо удосконалення процесу управління фінансами на міжнародному рівні. В даному розділі на підставі виконаних теоретичних досліджень, узагальнень та висновків на об'єкті дослідження формулюються та обґрунтовуються конкретні пропозиції з подальшого підвищення ефективності

фінансового менеджменту в сучасних умовах господарювання на міжнародному рівні. Автор роботи обґрунтовує пропозиції, спрямовані на досягнення мети, поставленої у вступі.

Структурно третій розділ курсової роботи вміщує 2 – 3 параграфи. Характер і зміст заходів, що пропонуються, повинні базуватися на аналізі, проведеному в другому розділі роботи.

**У висновках** викладають найбільш важливі наукові та практичні результати, одержані в процесі дослідження, яке проводилося при написанні курсової роботи та значення для науки і практики проблеми, висвітленої у курсовій роботі. У висновках необхідно наголосити на якісних та кількісних показниках здобутих результатів, викласти рекомендації щодо удосконалення правового регулювання досліджуваного інституту. У висновках розкриваються методи вирішення наукової проблеми

## 6. Правила оформлення курсової роботи

### 6.1 Загальні принципи оформлення

Як правило, курсова робота спочатку виконується у чорновому варіанті. Лише після узгодження з керівником дискусійних і сумнівних моментів, врахування зауважень і усунення недоліків, удосконалення структури викладу матеріалу приступають до чистового варіанту. Чистовий варіант курсової роботи потрібно акуратно зшити.

Курсова робота виконується лише державною (українською) мовою.

Курсова робота виконується на стандартному папері формату А4 (210×297 мм) білого кольору до тридцяти рядків на сторінці. При наборі використовують шрифт Times New Roman 14 з міжрядковим інтервалом 1,5.

Текст необхідно друкувати, залишаючи поля таких розмірів: ліве – не менше 25 мм, праве – не менше 10 мм, верхнє – не менше 20 мм, нижнє – не менше 20 мм.

Обсяг основного тексту курсової роботи повинен становити не менше 30 та не більше 35 сторінок (без врахування таблиць та рисунків).

Кількість використаних джерел у курсовій роботі повинна складати не менше 20 найменувань.

У викладі матеріалу важливо дотримуватись принципу пропорційності, який полягає у дотриманні пропорцій між обсягами окремих частин роботи. При цьому на вступ відводиться 1–2 сторінки, на основну частину роботи 28–30 сторінок, на титульний лист і зміст роботи – по одній сторінці, висновки та пропозиції – 2 сторінки.

Заголовки структурних частин курсової роботи «ЗМІСТ», «ВСТУП», «РОЗДІЛ», «ВИСНОВКИ ТА ПРОПОЗИЦІЇ», «СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ», «ДОДАТКИ» (14 шрифт, жирно) пишуть великими літерами симетрично до тексту. Заголовки параграфів друкують маленькими літерами з абзацного відступу. Крапку в кінці заголовка не ставлять.

Всі сторінки курсової роботи повинні бути пронумеровані арабськими цифрами без знака № в правому верхньому куті.

Першою сторінкою курсової роботи є титульний лист, який включають до загальної нумерації сторінок. На ньому номер сторінки не ставлять.

На другій сторінці розміщують зміст курсової роботи (взірцем може, слугувати зміст, наведений у **додатку Б**). Зверху потрібно написати: **ЗМІСТ**.

Із сторінки 4 розпочинається виклад тексту роботи. Кожний розділ пишуть з нової сторінки і обов'язково вказують його найменування (виділяють заголовком). Номер розділу ставлять після слова «РОЗДІЛ», після номера крапку не ставлять, потім з нового рядка друкують заголовок розділу.

Параграфи нумерують у межах кожного розділу. Номер параграфу складається з номера розділу і порядкового номера параграфу, між якими ставлять крапку. В кінці номера параграфу повинна стояти крапка, наприклад: «2.1» (перший параграф другого розділу). Далі у тому ж рядку друкують заголовок параграфу (**додаток В**).

Всі аркуші, на яких розміщені такі структурні частини курсової роботи як зміст, вступ, висновки, список використаних джерел, додатки нумерують

звичайним чином. Не нумерують лише їх заголовки, тобто не можна друкувати «1. ВСТУП» або «4. ВИСНОВКИ».

## 6.2 Оформлення таблиць та ілюстрацій

Для аналізу необхідно використовувати таблиці та ілюстрації: схеми, графіки, діаграми тощо.

Цифровий матеріал, як правило, оформляють у вигляді таблиць. Кожна таблиця повинна мати назву, яку розміщують над таблицею симетрично до тексту. Назву і слово «Таблиця» починають з великої літери. Назву не підкреслюють. В дужках над змістом таблиці вказують одиниці виміру.

Заголовки граф повинні починатися з великих літер, підзаголовки – з маленьких (якщо вони складають одне речення із заголовком) і з великих (якщо вони є самостійними).

Таблиці нумерують послідовно в межах розділу. Розміщують напис «Таблиця» із зазначенням номера. Номер таблиці повинен складатися з номера розділу і порядкового номера таблиці, між якими ставиться крапка, наприклад: «Таблиця 2.5» (п'ята таблиця другого розділу).

При переносі частини таблиці на інший аркуш слово «Таблиця» і її номер вказують один раз справа над першою частиною таблиці, над іншими частинами пишуть «продовження таблиці» і вказують номер таблиці, наприклад: «Продовження таблиці 2.5». Таблицю з великою кількістю граф можна ділити на частини і розміщувати одну частину під іншою в межах однієї сторінки.

Примітки до таблиць (як і до тексту), в яких вказують довідкові і пояснювальні дані, нумерують послідовно в межах однієї сторінки.

Якщо на одному аркуші є одна примітка, то її не нумерують і після слова «Примітка» ставлять крапку.

Якщо приміток на одному аркуші є кілька, то після слова «Примітки» ставлять двокрапку, наприклад:

Примітки:

1. ...
2. ...

Ілюстрації позначають словом «Рисунок» і нумерують послідовно в межах розділу (за винятком ілюстрацій, поданих у додатках).

Номер ілюстрації повинен складатися з номера розділу і порядкового номера ілюстрації, між якими ставиться крапка. Наприклад, Рисунок 1.1 (перший рисунок першого розділу). Номер ілюстрації, її назва і пояснювальні підписи розміщують послідовно під ілюстрацією. Якщо у роботі подано ілюстрацію, то її нумерують за загальними правилами.

Посилання на таблиці та ілюстрації не варто оформляти як самостійні фрази, яких лише повторюється те, що міститься у підписі. У тому місці, де викладається матеріал, пов'язаний з таблицею чи ілюстрацією, на якому необхідно зосередити увагу читача, розміщують посилання у вигляді виразу у круглих дужках «(табл. 2.5)» або зворот типу: «... як це видно з рис. 1.1». (Взірці оформлення таблиць, рисунків наведено у **додатках Г, Д**)

### 6.3 Написання формул

При необхідності використовують формули. Їх виділяють з тексту вільними рядками. Над і під кожною формулою потрібно залишити не менше одного вільного рядка. Якщо рівняння чи формула не вміщаються в одному рядку, їх слід перенести після знака рівності (=) або після інших розділових знаків (+, -, :, ×). Невеликі і нескладні формули, що не мають самостійного значення, вписують всередині рядків тексту.

Пояснення значень символів і числових коефіцієнтів подають безпосередньо під формулою в тій послідовності, в якій вони наведені у формулі. Значення кожного символу і числового коефіцієнта треба подавати з нового рядка, який починають зі слова «де» без двокрапки.

Нумерувати слід лише ті формули, на які є посилання у наступному тексті. Формули у курсовій роботі (якщо їх більше однієї) нумерують у межах розділу. Номер формули складається з номера розділу і порядкового номера формули в розділі, між якими ставлять крапку. Номери формул пишуть біля правого поля аркуша на рівні відповідної формули в круглих дужках, наприклад: (2.3) (третя формула другого розділу) (додаток Е).

### 6.4 Посилання на використані джерела

При написанні курсової роботи студент повинен робити посилання на використані літературні джерела. Посилання робляться тоді, коли в тексті використовують цитати чи вислови, переповідається своїми словами думка того чи іншого автора, наводяться цифри і факти, використовуються таблиці або ілюстрації з певного джерела тощо. Вони дають необхідну інформацію щодо процитованого матеріалу, допомагають з'ясувати його зміст, мову тексту, а також дають змогу відшукати документи і перевірити їх достовірність.

Загальні вимоги до цитування:

- текст цитати береться в лапки і наводиться дослівно;
- цитування повинно бути повним (у випадку пропуску слів в цитаті ставляться три крапки), без перекручень думок автора;
- кожна цитата повинна мати посилання на джерело;
- при непрямому цитуванні слід також посилатись на джерело, а думка автора повинна передаватись максимально точно.

Посилання в тексті курсової роботи роблять згідно їх переліку у квадратних дужках, наприклад [2, с. 25], де перша цифра – номер джерела у списку використаних джерел, друга – сторінка, з якої взята цитата. Якщо посилання робиться лише на джерело (без використання цитати), – у квадратних дужках вказується тільки одна цифра, яка відображає порядковий номер джерела у списку використаних джерел, наприклад [25].

Посилатися слід на останнє видання публікації.

*Приклад.* Цитата в тексті: Автори Купчак М.Я. та Саміло А.В. зазначають, що «метою ведення обліку платників податків є створення умов для здійснення органами контролю власне самого контролю за правильністю нарахування, своєчасністю і повнотою сплати податків, нарахуванням фінансових санкцій, додержанням податкового та іншого законодавства.» [26, с. 79]

Відповідне джерело у переліку посилань:

26. Купчак М.Я., Саміло А.В. Податковий менеджмент. Навчальний посібник. Львів, 2020. 185 с.

На всі ілюстрації, формули та таблиці у роботі повинні бути посилання в тексті. Посилання на них вказують порядковим номером. Наприклад:

- ілюстрації – «рис. 1.1»;
- «... у формулі 2.5»;
- «...в табл. 2.5».

У повторних посиланнях на таблиці та ілюстрації пишуть скорочено слово «дивись», наприклад: «(табл. 3.2)». При цьому слово «таблиця» в тексті пишуть скорочено. Посилаючись на джерело, слід мати на увазі, що кількість посилань має бути оптимальною, тобто не надто надмірною чи мізерною.

### **6.5 Формування списку використаних джерел**

Список використаних джерел розміщують після висновків. У списку повинні наводитись лише ті джерела, які дійсно використовувалися автором при написанні курсової роботи.

Список використаних джерел формується одним в алфавітному порядку прізвищ перших авторів або заголовків.

Слід наголосити, що назва джерел подається тією мовою, якою вони видані. Не потрібно перекладати їх на українську. Оформлення списку використаних джерел здійснюється відповідно до ДСТУ 8302:2015.

### **6.6 Оформлення додатків**

Додатки оформляються як продовження курсової роботи на наступних її сторінках або у вигляді окремої частини, розміщуючи їх у порядку появи посилань у тексті.

Додаток повинен мати заголовок. Він пишеться угорі малими літерами з першої великої симетрично відносно тексту сторінки. Посередині рядка над заголовком малими літерами з першої великої пишуть (друкують) слово «Додаток» і велика літера, що позначає додаток.

Позначаючи послідовно додатки великими літерами української абетки із нумерації слід виключити літери І, Є, З, І, Ї, Й, О, Ч, Ї. Наприклад, Додаток А, Додаток Б.

При оформленні додатків окремою частиною на окремому аркуші пишуть (друкують) великими літерами слово «ДОДАТКИ»

## **7. Робота з рецензією та підготовка до захисту**

Перш за все студентові слід прочитати рецензію на курсову роботу, в якій вказані як позитивні її сторони, так і недоліки. Щодо зауважень рецензента необхідно:

- на висвітлені питання дати відповіді;
- на питання, які висвітлені неповно, підготувати доповнення;
- на питання, які висвітлені неправильно, підготувати правильні відповіді.

## **8. Захист курсової роботи**

Захист курсових робіт відбувається у дні та години, вказані у графіку захисту курсових робіт або відповідно до розкладу занять.

Під час захисту студент коротко висловлює зміст роботи, відповідає на запитання викладача та зауваження, висловлені у рецензії.

Оцінка за курсову роботу залежить від повноти, викладу теми правильності висвітлення питань, рівня використання теоретичного, методологічного та фактологічного матеріалу; належного оформлення та рівня захисту роботи

## **9. Критерії оцінювання курсових робіт**

Підсумкову, диференційовану оцінку курсової роботи визначає комісія, що призначається кафедрою.

**Курсова робота не допускається до захисту і повертається на доопрацювання, якщо:**

- роботу представлено на кафедру (на перевірку) для рецензування з порушенням термінів, установлених кафедрою (викладачем, який викладає дану дисципліну);
- з роботу написано на тему, що не включена до переліку тем курсових робіт з даної дисципліни або не погоджена з викладачем;
- роботу виконано не самостійно;
- структура і логіка побудови плану роботи не відповідає вимогам та темі курсової роботи;
- курсову роботу не зброшуровано (тобто аркуші не скріплені).

**У процесі оцінювання враховується низка важливих показників якості курсової роботи, а саме:**

- чіткість формулювання мети і завдання курсової роботи, складність досліджуваних у роботі проблем, відповідність логічної побудови роботи поставленим цілям і завданням;
- якість і глибина теоретико-методичного аналізу проблеми; широта й адекватність методологічного апарату; якість критичного огляду літературних джерел, наявність наукової полеміки, посилань на літературні джерела та визначення власної думки студента-автора курсової роботи;
- системність і глибина аналізу статистичних та фактичних матеріалів, наявність і переконливість узагальнень і висновків з аналізу, наявність і якість ілюстративних матеріалів у тексті роботи, використання економіко-математичних методів, соціологічних та інших досліджень;
- наявність та логічний зв'язок заходів, що пропонуються для вирішення проблеми, що досліджується у роботі, з проведеним у роботі аналізом фактичних та статистичних матеріалів, їх актуальність, реальність та

економіко-соціальна обґрунтованість, наявність альтернативних підходів до вирішення визначених проблем;

– володіння культурою презентації, вміння стисло (в межах регламенту), послідовно й чітко викласти сутність і результати дослідження, здатність аргументовано захищати свої пропозиції, думки, погляди; повнота і ґрунтовність відповідей на запитання членів комісії, що приймає захист курсових робіт, на зауваження і пропозиції, що містяться у рецензії на курсову роботу.

### **Критерії експертного оцінювання рецензентом знань студентів при виконанні та захисті курсової роботи з дисциплін фахового спрямування**

Підсумкову, диференційовану оцінку курсової роботи визначає комісія, що призначається кафедрою.

**Результати виконання курсової роботи оцінюються за наступною схемою:**

<b>Оформлення роботи</b>	<b>Зміст роботи</b>	<b>Захист роботи</b>	<b>Сума</b>
10 балів	30 балів	60 балів	100

Кожний блок оцінюється окремо і сумується для виведення підсумкової оцінки. Критерії оцінювання кожного окремого блоку визначаються у методичних рекомендаціях щодо виконання курсових робіт, прийнятих на відповідному факультеті та затверджених Науково-методичною радою університету.

Оцінка за курсову роботу викладається у окрему графу відомості обліку успішності відповідної дисципліни та індивідуальний навчальний план студента

### **Критерії експертного оцінювання рецензентом знань студентів при виконанні та захисті курсової роботи з дисциплін фахового спрямування**

<b>1</b>	<b>Текст курсової роботи</b>	<b>40 балів</b>
1.1	<b><i>Загальні вимоги до тексту курсової роботи:</i></b>	<b>10 балів</b>
1.1.1	Наявність та чіткість формування мети і завдання курсової роботи, обґрунтованість актуальності теми, повнота і відповідність висновків змісту курсової роботи	2
1.1.2	Відповідність логічної побудови назви теми, а також поставленим цілям і завданням, пропорційність структури роботи	2
1.1.3	Правильність оформлення списку літератури (порядок розміщення, повнота, сучасність, відсутність помилок)	2
1.1.4	Наявність, якість ілюстративних матеріалів (рисуноків, схем, діаграм графіків, таблиць) у тексті роботи та відповідність їх оформлення встановленим критеріям (вимогам)	2
1.1.5	Правильність оформлення курсової роботи (нумерація сторінок, оформлення титульного	2



	аркуша, дотримання вимог до розміру полів, шрифту, міжрядкового інтервалу та інше), відсутність редакційних помилок	
1.2	<b>Вимоги до змісту курсової роботи:</b>	<b>30 балів</b>
1.2.1	Якість і глибина теоретико-методологічного аналізу проблеми. Наявність та якість критичного огляду літературних джерел. Наявність наукової полеміки. Етика цитування (наявність посилань на літературні джерела). Самостійність суджень і викладу матеріалу(наявність формулювання власної думки студента – автора курсової роботи)	<b>5</b>
1.2.2	Наявність, системність і глибина аналізу сучасного стану міжнародного фінансового менеджменту за актуальними даними об'єкта дослідження за темою курсової роботи	<b>10</b>
1.2.3	Структурованість і логічність викладу матеріалу у структурних частинах курсової роботи	<b>10</b>
1.2.4	Відповідність висвітлення практичних ситуацій у роботі даним об'єкта дослідження наведених у додатках	<b>5</b>
2	<b>Захист курсової роботи (доповідь)</b>	<b>60</b>
2.1	Володіння культурою презентації (вільне володіння текстом доповіді, наявність в структурі доповіді всіх належних елементів: вітання, представлення, обґрунтування актуальності, мети, завдань курсової роботи, викладення особисто розроблених теоретичних, проблемних, аналітичних та рекомендаційних аспектів роботи	<b>20</b>
2.2	Вміння стисло (в межах регламенту), послідовно й чітко викласти сутність і результати дослідження	<b>20</b>
2.3	Повнота і ґрунтовність відповідей на запитання викладачів, на зауваження і пропозиції, що містяться у рецензії на курсову роботу, здатність аргументовано захищати свої пропозиції, думки, погляди	<b>20</b>

Таким чином, якість виконання (оформлення та зміст) даної курсової роботи оцінюється в діапазоні від 0 до 40 балів, а результати захисту курсової роботи оцінюються в діапазоні від 0 до 60 балів.

Загальна підсумкова оцінка при захисті курсових робіт складається з суми балів, отриманих за якість виконання курсових робіт, та кількості балів, отриманих при захисті.

До залікової відомості заносяться сумарні результати в балах, отримані при попередньому ознайомленні та при захисті курсових робіт.

## 10. Академічна доброчесність

Студенти при виконанні курсової роботи з дисципліни «Міжнародний фінансовий менеджмент» повинні дотримуватись академічної доброчесності, тобто самостійно виконувати курсову роботу, здійснювати посилання на джерела інформації у разі використання певних тверджень й відомостей, надавати достовірну інформацію про результати власних досліджень. В курсовій роботі доцільно уникати плагіату, фальсифікації та фабрикування матеріалів дослідження.

Академічний плагіат – це оприлюднення (частково або повністю) наукових результатів, отриманих іншими особами, як результатів власного дослідження та/або відтворення опублікованих текстів інших авторів без зазначення авторства.

**Академічним плагіатом є:** 1) відтворення в тексті роботи без змін, з незначними змінами, або в перекладі тексту іншого автора (інших авторів), обсягом від речення і більше, без посилання на автора (авторів) відтвореного тексту; 2) відтворення в тексті роботи повністю або частково, тексту іншого автора (інших авторів) через його перефразування чи довільний переказ без посилання на автора (авторів) відтвореного тексту; 3) відтворення в тексті роботи наведених в іншому джерелі цитат з третіх джерел без вказування, за яким саме безпосереднім джерелом наведена цитата; 4) відтворення в тексті роботи наведеної в іншому джерелі науково-технічної інформації (крім загальновідомої) без вказування на те, з якого джерела взята ця інформація.

**Фальсифікація** розуміється, як свідома зміна чи модифікація вже наявних даних, що стосуються власної діяльності або діяльності інших учасників процесу реалізації державної політики у сфері якості освіти, зокрема підписка підписів в офіційних документах.

Під **фабрикуванням** мається на увазі вигадкування даних чи фактів, що використовуються у власній діяльності чи діяльності інших учасників в процесі реалізації державної політики в сфері якості освіти.

**ЗВО «УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА»**  
**Факультет суспільних і прикладних наук**  
**Кафедра управління та адміністрування**

**КУРСОВА РОБОТА**  
**з навчальної дисципліни**  
**«Міжнародний фінансовий менеджмент»**

на тему:

« \_\_\_\_\_ »  
\_\_\_\_\_»

Студента (ки) \_\_\_\_\_  
галузі знань 07«Управління та адміністрування»  
спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та  
страхування»

\_\_\_\_\_ ( прізвище та ініціали )

Керівник:

Національна шкала \_\_\_\_\_  
Кількість балів \_\_\_\_\_ Оцінка: ECTS \_\_\_\_\_

## ЗМІСТ

ВСТУП.....	3
РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ТА ОРГАНІЗАЦІЙНІ АСПЕКТИ НАРАХУВАННЯ Й СПЛАТИ ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ.....	5
1.1 Податок на доходи фізичних осіб як важлива складова дохідної частини місцевих бюджетів.....	5
1.2 Інформаційне забезпечення порядку нарахування й сплати податку на доходи фізичних осіб.....	10
1.3 Поняття, завдання та організація обліку платників податків – фізичних осіб.....	14
РОЗДІЛ 2. СУЧАСНИЙ СТАН СПРАВЛЯННЯ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ.....	17
2.1 Порядок обчислення та сплати податку на доходи фізичних осіб до бюджету.....	17
2.2 Аналіз податкових надходжень з податку на доходи фізичних осіб до бюджету.....	23
2.3 Контрольна робота податкових органів у сфері оподаткування доходів фізичних осіб.....	29
РОЗДІЛ 3. ВДОСКОНАЛЕННЯ АДМІНІСТРУВАННЯ ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ.....	38
3.1 Методика прогнозування надходжень податку на доходи фізичних осіб.....	38
3.2 Удосконалення оподаткування доходів фізичних осіб в Україні на базі досвіду зарубіжних країн.....	44
ВИСНОВКИ.....	49
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ .....	50
ДОДАТКИ	

**Додаток Б**

**РОЗДІЛ 2**

**СУЧАСНИЙ СТАН СПРАВЛЯННЯ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПОДАТКУ  
НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ**

**2.1 Порядок обчислення та сплати податку на доходи фізичних осіб до  
бюджету**

## Взірець оформлення таблиць у курсовій роботі

Таблиця 2.5 - Структура підсистем податкового обліку

Підсистема	Складові
<b>Підсистема матеріального забезпечення</b>	<p>1) засобами й предметами праці:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• офісним обладнанням, яке необхідно для забезпечення процесу податкового обліку (комп'ютери, меблі, ПЗ й т.п.);</li> <li>• бланками первинного податкового обліку, фінансової й податкової звітності;</li> <li>• канцелярським приладдям, необхідними для здійснення податкового обліку і т.п.;</li> </ul> <p>2) фінансовими ресурсами для цілей сплати податкових платежів, а також для сплати:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• заробітної плати персоналу, який здійснює податковий облік на підприємстві;</li> <li>• охорони праці і підвищення кваліфікації персоналу, який здійснює податковий облік на підприємстві;</li> <li>• інших накладних витрат, пов'язаних зі здійсненням податкового обліку (наприклад, оренди й комунальних послуг і т.п.).</li> </ul>
<b>Підсистема інформаційного забезпечення</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• зовнішніх джерел (інформаційні довідники, спеціальна література з податкового обліку на підприємстві, спеціалізовані консультації, семінари тощо);</li> <li>• внутрішніх джерел (посадові інструкції, графік документообігу, інформація щодо форм договірних відносин підприємства, постачальників, покупців, обсягів реалізації й виробництва продукції й т.п.).</li> </ul>
<b>Підсистема ресурсного забезпечення</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• заповнення первинних документів податкового (бухгалтерського) обліку, реєстрів податкового обліку;</li> <li>• складання податкової звітності (податкових декларацій і розрахунків);</li> <li>• обчислення і сплату податкових платежів;</li> <li>• складання податкових планів (бюджетів податків) на майбутні періоди;</li> <li>• практичну реалізацію й моніторинг податкових планів (бюджетів податків) тощо.</li> </ul>

**Взірець оформлення рисунків у курсовій роботі**



Рисунок 2.1 – Податковий менеджмент на різних рівнях управління оподаткуванням

**Взірець подання формул у курсовій роботі**

Коефіцієнт оподаткування прибутку (Кп) визначають за формулою (2.5)

$$\mathbf{Кп = Пп / Пр} \quad (2.5)$$

де Пп – податки, які сплачуються з прибутку за певний період; Пр – валовий прибуток підприємства за цей період.