

**ЗАКЛАД ВИЩОЇ ОСВІТИ
«УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА»**

Факультет суспільних і прикладних наук

Кафедра бізнесу та управління



ЗАТВЕРДЖУЮ
Перший проректор

Михайло КОСЬМІЙ
«30» січня 2026 р.

ПРОГРАМА АТЕСТАЦІЙНОГО ЕКЗАМЕНУ

для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти

за освітньо-професійною програмою «Фінансовий менеджмент»

спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»

галузі знань 07 «Управління та адміністрування»

Схвалено Науково-методичною радою
ЗВО «Університет Короля Данила»
Протокол № 6 від «30» січня 2026 р.
Голова Науково-методичної ради

Ярослав ШТАНЬКО

Розглянуто і схвалено на засіданні
кафедри бізнесу та управління
протокол № 7 від 21.01.2026 р.

Завідувачка кафедри

Ірина ПОПАДИНЕЦЬ

ЗМІСТ

ВСТУП.....	4
1. ВИМОГИ ДО ПРОВЕДЕННЯ ПІДСУМКОВОЇ АТЕСТАЦІЇ.....	5
2. СТРУКТУРА ЕКЗАМЕНАЦІЙНИХ БІЛЕТІВ	6
3. ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ПІДСУМКОВОЇ АТЕСТАЦІЇ	7
4. ЗМІСТ ПРОГРАМИ АТЕСТАЦІЙНОГО ЕКЗАМЕНУ.....	9
5. РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ	13

ВСТУП

Підсумкова атестація здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» за освітньо-професійною програмою «Фінансовий менеджмент» здійснюється у *формі атестаційного екзамену*, який спрямований на перевірку **досягнень результатів навчання**, визначених відповідною освітньо-професійною програмою (затвердженою 30 серпня 2019 р.) та стандартом вищої освіти (затвердженого наказом Міністерства освіти і науки України від 24.05.2019 р. № 729).

Мета підсумкової атестації – з’ясувати рівень професійної підготовки випускників, його відповідність вимогам стандарту вищої освіти та освітньо-професійної програми.

У програмі атестаційного екзамену відображено основні вимоги змісту підготовки здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти, сформульовані у термінах результатів навчання (РН), зокрема:

ПР 01	Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв’язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.
ПР02	Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.
ПР03	Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.
ПР04	Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб’єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.
ПР05	Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб’єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).
ПР06	Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.
ПР07	Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.
ПР08	Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи та програмні продукти.
ПР09	Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.
ПР10	Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.
ПР11	Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.
ПР12	Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.
ПР13	Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.

ПР14	Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.
ПР15	Вміти спілкуватись в усній та письмовій формі іноземною мовою.
ПР16	Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.
ПР17	Визначати та планувати можливості особистого професійного розвитку.
ПР18	Демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні
ПР19	Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.
ПР20	Виконувати функціональні обов'язки в групі, пропонувати обґрунтовані фінансові рішення
ПР21	Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави
ПР22	Знати свої права і обов'язки як члена суспільства, розуміти цінності вільного демократичного суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.
ПР23	Визначати досягнення і ідентифікувати цінності суспільства на основі розуміння місця предметної області у загальній системі знань, використовувати різні види та форми рухової активності для ведення здорового способу життя.

1. ВИМОГИ ДО ПРОВЕДЕННЯ ПІДСУМКОВОЇ АТЕСТАЦІЇ

Підсумкова атестація здійснюється відкрито і публічно.

Порядок створення та організацію роботи екзаменаційної комісії і проведення атестації здобувачів вищої освіти регламентує «Положення про порядок створення та організацію роботи екзаменаційної комісії у ЗВО «Університет Короля Данила».

Оцінки атестаційного екзамену виставляє кожен член комісії. За теоретичну і практичну частину екзамену виставляється одна оцінка. Повторне складання (перескладання) іспиту з метою підвищення оцінки не дозволяється.

Рішення Екзаменаційної комісії про оцінку знань, виявлених при складанні іспитів, а також про присвоєння здобувачам вищої освіти кваліфікації та видання випускникам дипломів (загального зразка чи з відзнакою) приймається на закритому засіданні комісії відкритим голосуванням більшістю голосів членів комісії, які брали участь у її засіданні. За однакової кількості голосів **голос Голови ЕК є вирішальним**.

Якщо відповідь здобувача вищої освіти на кваліфікаційному екзамені не відповідає вимогам рівня атестації, Екзаменаційна комісія приймає рішення про те, що здобувач вищої освіти не пройшов атестацію і у протоколі засідання Екзаменаційної комісії йому проставляється оцінка «незадовільно» **(0-34 балів)**.

У випадку, якщо здобувач вищої освіти не з'явився на засідання Екзаменаційної комісії для складання іспитів, то в протоколі зазначається, що він є не атестованим у зв'язку з неявкою на атестаційний екзамен.

Здобувач вищої освіти, який отримав незадовільну оцінку при складанні комплексного екзамену (на випускному курсі), відраховується з ЗВО «Університет Короля Данила». Йому видається довідка встановленого зразка.

2. СТРУКТУРА ЕКЗАМЕНАЦІЙНИХ БІЛЕТІВ

В освітньо-професійній програмі «Фінансовий менеджмент» 2019 року визначено 37 освітніх компонент, загальним обсягом 174 кредити, які забезпечують результати навчання. З цього переліку 17 освітніх компонент не включені в програму атестаційного екзамену (*Примітка).

Таким чином, програма атестаційного екзамену укладена на основі решти 20 базових (обов'язкових) навчальних дисциплін ОПП, які забезпечують вимоги стандарту щодо досягнень результатів навчання, загальним обсягом 90 кредитів ЄКТС і які для формування екзаменаційних білетів з трьох питань були умовно поділені на три модулі:

Назва освітньої компоненти	Кількість кредитів
Модуль I. Економіка та менеджмент (30 кредитів)	
Економічна теорія	6
Менеджмент	3
Економіка підприємства	6
Статистика	3
Особистісна ефективність	6
Критичне мислення	3
Оптимізаційні методи та моделі	3
Модуль II. Фінансові системи (30 кредитів)	
Фінанси	6
Податкова система	3
Фінанси підприємств	6
Господарське право України	3
Фінансовий менеджмент	6
Інфосистеми у фінансах	6
Модуль III. Банківська справа, страхування, аналіз (30 кредитів)	
Банківська система	6
Гроші і кредит	3
Страхування	3
Інвестування	3
Облік та оподаткування	6
Звітність підприємства	3
Фінансовий аналіз	6

Екзаменаційні питання укладені відповідно до переліку навчальних дисциплін, визначених у навчальному плані спеціальності. Розподіл питань між модулями програми здійснений пропорційно до кількості кредитів, передбачених планом на вивчення навчальної дисципліни.

***Примітка:** В програму атестаційного екзамену не ввійшли 17 освітніх компонент освітньо-професійної програми, загальним обсягом 84 кредити ЄКТС, а саме:

1. «Українська мова (за професійним спрямуванням)» (6 кредитів) – оскільки компетентність «Здатність спілкуватися державною мовою як усно так і письмово» підтверджується по факту спілкування з Екзаменаційною комісією;

2. «Іноземна мова (за професійним спрямуванням)» (12 кредитів) – оскільки Екзаменаційна комісія має можливість перевірити здатність випускника сформулювати відповідь іноземною мовою в процесі здачі екзамену.

3. «Курсова робота (Фінанси)» (3 кредити), оскільки оцінювання здійснюється при захисті роботи.

4. «Безпека життєдіяльності» (3 кредити), «Екологічна безпека» (3 кредити), «Цінності громадянського суспільства» (6 кредитів), «Основи наукового пізнання» (6 кредитів), «Інформаційно-комунікаційні технології» (3 кредити), «Вища математика для економістів» (6 кредитів), «Макроекономіка» (6 кредитів), «Мікроекономіка» (6 кредитів), «Маркетинг» (3 кредити), «Аналіз господарської діяльності» (6 кредитів), оскільки вони в цілому забезпечують тільки загально-професійні компетентності і не формують основні результати навчання ОПП;

5. Освітні компоненти практичної підготовки (3 ОК – 15 кредитів).

Екзаменаційні питання укладені відповідно до переліку освітніх компонент, визначених модулями 1, 2, 3. Розподіл питань між освітніми компонентами здійснено у таблиці 1.

Таблиця 1

Розподіл екзаменаційних питань між освітніми компонентами

Назва освітньої компоненти	Кількість кредитів ЄКТС освітньої компоненти за навчальним планом	Кількість екзаменаційних питань з освітньої компоненти
I модуль «Економіка та менеджмент»	30	30
«Економічна теорія»	6	6
«Економіка підприємства»	6	6
«Менеджмент»	3	4
«Статистика»	3	3
«Критичне мислення»	3	3
«Особистісна ефективність»	6	5
«Оптимізаційні методи та моделі»	3	3
II модуль «Фінансові системи»	30	30
«Фінанси»	6	7
«Податкова система»	3	3
«Фінанси підприємств»	6	7
«Господарське право України»	3	3
«Фінансовий менеджмент»	6	6
«Інфосистеми у фінансах»	6	4
III модуль «Банківська справа, страхування та аналіз»	30	30
«Банківська система»	6	7
«Гроші і кредит»	3	3
«Страхування»	3	6
«Інвестування»	3	2
«Облік та оподаткування»	6	4
«Звітність підприємства»	3	2
«Фінансовий аналіз»	6	6

Відповідно до трьох модулів, виділених у змісті програми атестаційного екзамену, і сформованих відповідно до їх змісту екзаменаційних питань, укладені **30 екзаменаційних білетів** у складі одного практичного завдання та трьох теоретичних питань із освітніх компонент, наведених вище блоків.

3. ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ ПІДСУМКОВОЇ АТЕСТАЦІЇ

При атестації, оцінюючи навчальні досягнення здобувачів вищої освіти, необхідно враховувати:

- правильність викладення матеріалу, повноту розкриття понять і закономірностей, точність вживання економічної термінології;
- ступінь самостійності відповіді;
- логічність, доказовість у викладенні матеріалу;
- здатність сформулювати відповідь державною мовою;
- ступінь сформованих інтелектуальних та фахових умінь з фінансів, банківської справи та страхування.

Оцінка результатів складання комплексного екзамену здійснюється за **100 – бальною** системою контролю знань та національною шкалою і відображаються у відповідних відомостях і протоколах роботи екзаменаційної комісії (ЕК).

Усі екзаменаційні завдання із кваліфікаційного іспиту є рівнозначними за їх внеском до загальної оцінки за іспит. Підсумкова оцінка атестаційного екзамену є середньозваженою оцінкою за кожен вид екзаменаційних завдань.

Оцінка виставляється відповідно до наступних критеріїв:

<p>А (відмінно) 90-100 балів</p>	<p>здобувач вищої освіти вільно володіє навчальним матеріалом, демонструє глибокі знання з різних освітніх компонент, логічно та послідовно викладає навчальний матеріал, уміє аргументувати свою думку, дає чіткі відповіді на поставлені запитання екзаменаційною комісією</p>
<p>В (добре) 83-89 балів</p>	<p>здобувач вищої освіти володіє значним обсягом навчального матеріалу, що свідчить про оволодіння ним основною та частково додатковою літературою з курсу, викладає свої думки логічно та послідовно, проте допускає окремі несуттєві неточності, демонструє здатність до аналізу та узагальнення, вміє робити висновки, проте має певні труднощі з їх аргументуванням, а тому уникає висловлювання власної позиції, практичні завдання виконує переважно на продуктивно-репродуктивному рівні, демонструючи сформованість практичних умінь та навичок.</p>
<p>С (добре) 76-82 бали</p>	<p>здобувач вищої освіти володіє певним обсягом навчального матеріалу, що свідчить про знання ним переважно основної літератури з курсів, викладає свої думки логічно та послідовно, проте допускає окремі мало суттєві помилки та неточності, демонструє здатність до аналізу, однак не має достатніх умінь для самостійного узагальнення, має труднощі щодо формулювання висновків та їх аргументування, практичні завдання виконує на основі використання стандартних схем та шаблонів.</p>
<p>Д (задовільно) 68-75 бали</p>	<p>здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом на репродуктивному рівні, демонструючи знання, отримані лише з основної літератури, допускає суттєві помилки, викладає матеріал непослідовно, демонструє часткові уміння аналізу навчального матеріалу, але має значні труднощі з його узагальненням та формулюванням висновків, не вміє їх аргументувати, не виявляє самостійності думки, власної позиції. Практичні завдання виконує репродуктивно, має труднощі з визначенням мети завдань.</p>
<p>Е (задовільно) 60-67 балів</p>	<p>здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом частково, допускає суттєві помилки, викладає матеріал непослідовно та нелогічно, не володіє навичками аналізу навчального матеріалу, не вміє його узагальнювати, робити висновків та аргументувати їх. Не висловлює власної думки. Практичні завдання виконує неточно, не вміє самостійно визначати мету завдань, самостійно добирати до них мовний чи</p>

	дидактичний матеріал, має труднощі щодо використання засвоєних знань на практиці.
FX (незадовільно) 35-59	здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом поверхово й фрагментарно, викладає матеріал нелогічно та непослідовно практичні уміння та навички сформовані лише частково, практичні завдання виконує із суттєвими помилками, не відповідає на додаткові запитання.
F (незадовільно) 1-34	здобувач вищої освіти не володіє навчальним матеріалом, відмовляється відповідати або відповідає не за змістом питань. Практичні уміння та навички не сформовані, практичні завдання не виконує або виконує неправильно.

4. ЗМІСТ ПРОГРАМИ АТЕСТАЦІЙНОГО ЕКЗАМЕНУ

Економічна теорія

Економіка як об'єкт дослідження економічних наук. Предмет економічної теорії. Метод пізнання економічної теорії. Зародження й основні етапи розвитку економічної теорії як науки. Основні функції економічної теорії. Економічні потреби суспільства їх суть і структура. Економічні інтереси: сутність, суб'єкти, класифікація. Сутність і структура суспільного виробництва. Матеріальне і нематеріальне виробництво. Основні фактори суспільного виробництва та їхній взаємозв'язок. Ефективність виробництва, її сутність, економічні та соціальні показники. Сутність, цілі і основні структурні елементи економічної системи. Власність як економічна категорія. Структура власності, її типи, види і форми.

Менеджмент

Сутність менеджменту як науки, її предмет та об'єкт вивчення. Поняття про організацію, її ознаки. Сутність та класифікація управлінських рішень. Зміст планування як функції управління. Загальна характеристика бізнес-планування. Зміст та структура бізнес-плану. Процес стратегічного планування, його етапи, визначення мети, розробка цілей. Структурні підрозділи підприємств, посадові інструкції, їх значення та зміст. Організаційна структура управління: поняття, основні елементи та фактори формування. Суть мотивації, основні її компоненти й види. Управлінська етика і культура управління. Лідерство як соціально-психологічне явище, його динаміка. Теорії лідерства. Роль лідера. Природа влади, її форми. Керівництво як інтегруюча функція менеджменту.

Економіка підприємства

Роль, поняття та основні ознаки підприємства. Класифікація підприємств. Об'єднання підприємств. Організаційно-виробничі структури підприємств. Сутність і види планування на підприємстві. Економічна суть та класифікація основних засобів. Облік і оцінка основних засобів на підприємстві. Амортизація основних засобів. Економічна сутність оборотних засобів. Персонал підприємства та його класифікація. Показники чисельності, руху та якісного складу персоналу. Продуктивність праці та її оцінка на підприємствах. Мотивація праці. Оплата праці працівників підприємств. Сутність та класифікація витрат. Калькулювання та кошторис витрат. Планування зниження витрат підприємств.

Статистика

Основні категорії статистики. Способи статистичного спостереження. Групування, його основні види і завдання статистичних групувань. Статистичні таблиці, їх зміст. Вимоги до побудови. Графічні зображення, їх суть і значення. Абсолютні величини, їх суть і види. Вимірники абсолютних величин. Відносні величини, їх суть і значення. Середні

величини, їх суть і значення. Умови застосування середніх величин. Варіація, її суть і значення. Показники варіації. Ряди динаміки, їх поняття і види. Порядок обчислення середнього рівня динамічного ряду. Статистичні показники динамічних рядів. Середні динамічні показники, формули їх розрахунку. Індокси, їх суть і значення.

Особистісна ефективність

Поняття особистісної ефективності. Поняття особистісної ефективності, завдання, принципи та методи управління особистою ефективністю. Soft skills і Hard skills студента - вибір найкращого. Технології особистої ефективності: управління часом. Потреба, роль та значення тайм-менеджменту у житті сучасної людини. Види планування. Розстановка пріоритетів. Техніки розміщення пріоритетів. Командна робота. Типи і природа командної роботи. Етапи формування і розвитку команди. Корпоративна культура та моє місце в команді. Особистісна ефективність та самоорганізація. Продуктивність як складова особистісної ефективності. Реалізація задумів і планів.

Критичне мислення

Види мислення: діалектичне, логічне, абстрактне, узагальнююче, категоріальне, теоретичне, індуктивне, дедуктивне, алгоритмічне, технічне, репродуктивне, продуктивне, системне. Пам'ять як посередник когнітивних процесів. Глибинне уявлення і поверхнева структура. Емоційність слів й візуальні об'єкти і формують мислення і відображають його. Моделі і технічні прийоми критичного мислення. Відмінність точок зору і відмінність змісту понять про критичне мислення. Прийоми критичного мислення. Відмінність між власною думкою, обґрунтованим судженням і фактом. Структура прийняття рішення. Дескриптивні і прескриптивні процеси. Схематизація прийняття рішення. Напрацювання альтернативних варіантів.

Оптимізаційні методи та моделі

Постановка оптимізаційних задач. Способи подання оптимізаційних задач. Застосування задач математичного програмування в економіці. Найпростіші математичні моделі математичного програмування. Алгоритм графічного методу розв'язування задач лінійного програмування. Симплексний метод розв'язування задач лінійного програмування. Ідея симплекс-методу та його алгоритм.

Фінанси

Фінанси як економічна категорія. Об'єкти та суб'єкти фінансових відносин. Сутність і функції фінансів. Еволюція фінансів. Фінансова політика. Фінансовий механізм, його організаційна структура, методи, інструменти та важелі впливу на соціально-економічний розвиток суспільства. Структурна будова та засади функціонування фінансової системи. Управління фінансовою системою. Характеристика сфер і ланок фінансової системи. Джерела формування фінансових ресурсів: власні, позикові та залучені кошти. Сутність, складові та типи фінансової політики. Фінансовий контроль: суб'єкти, об'єкти, види. Сутність і склад державних фінансів. Сутність, призначення та структура бюджету держави. Бюджетна система та бюджетний процес в Україні. Фінансовий ринок. Суб'єкти та об'єкти фінансового ринку. Міжнародні фінанси.

Податкова система

Економічна сутність податків та їх значення у формуванні доходів бюджету. Елементи системи оподаткування. Класифікація податків. Податкова система України, її сутність та структура. Сутність податку на додану вартість та його значення. Платники податку на додану вартість. Акцизний податок як форма специфічних акцизів. Платники акцизного податку. Перелік підакцизних товарів. Об'єкт оподаткування. Види ставок по акцизному податку: адвалорні, специфічні, змішані. Сутність податку на прибуток та його

значення. Платники податку на прибуток підприємств з числа резидентів та нерезидентів. Об'єкт оподаткування податком на прибуток. Ставки податку на прибуток. Платники податку на доходи фізичних осіб. Поняття спрощеної системи оподаткування. Місцеві податки та збори.

Фінанси підприємств

Фінансові ресурси підприємства. Визначення потреби у фінансових ресурсах. Власні та залучені ресурси. Сутність і значення грошових розрахунків у діяльності підприємств. Порядок відкриття підприємством рахунків в установах банків. Форми безготівкових розрахунків, вимоги до їх проведення і сфера застосування. Організація готівкових розрахунків. Економічна характеристика, склад і класифікація грошових надходжень підприємств. Форми кредитів, які використовуються у господарській діяльності підприємств. Визначення потреби у кредиті. Порядок розрахунку фінансових результатів підприємства.

Господарське право України

Правові основи фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування. Предмет, метод фінансового права та класифікація фінансових правовідносин. Органи державного управління фінансами та органи фінансового контролю. Фінансовий контроль в Україні. Відповідальність за порушення фінансового законодавства. Правові засади фінансового контролю в Україні та відповідальність за порушення норм фінансового законодавства. Правове регулювання бюджетного устрою в Україні. Бюджетне право і процес в Україні. Правове регулювання державних видатків і кошторисно-бюджетного фінансування. Податкове право України. Правові основи банківської діяльності. Правове регулювання грошового обігу та розрахунків. Правові основи валютного регулювання та контролю.

Фінансовий менеджмент

Сутність фінансового менеджменту. Функції фінансового менеджменту та їх значення. Фінансовий менеджмент як складова управління фінансами підприємства. Значення максимізації прибутку і ринкової вартості підприємства для реалізації деяких інтересів його власників. Стратегія і тактика фінансового менеджменту. Об'єкти і суб'єкти фінансового менеджменту. Механізм фінансового менеджменту. Методи та засоби фінансового менеджменту. Організація та інструментарій управління прибутком. Управління оборотними та необоротними активами. Сутність капіталу та його роль у діяльності підприємства. Сучасні концепції управління ризиками. Сутність і методи антикризового фінансового управління. Моделі прогнозування банкрутства підприємств.

Інфосистеми у фінансах

Сутність і місце інформаційних систем у фінансах. Характеристика підходів до використання інформаційних систем в управлінні фінансами. Класифікація інформаційного забезпечення для прийняття управлінських рішень. Принципи створення та функціонування інформаційних систем управління фінансами. Сучасні інформаційні системи і технології у фінансах підприємств. Автоматизація управління фінансами суб'єктів господарювання. Автоматизація фінансового менеджменту. Загальна характеристика податкової системи з позиції обробки інформації. Розвиток інформаційного забезпечення сплати й адміністрування податків та платежів. Інформаційні системи в оподаткуванні.

Банківська система

Банківська система: сутність, принципи побудови. Функції банківської системи. Функції Національного банку України. Сутність і роль комерційних банків, їх класифікація.

Порядок створення і припинення діяльності комерційного банку. Організаційна структура та управління комерційним банком. Операції та послуги комерційних банків. Резервні фонди грошових білетів та монет НБУ, порядок їх створення. Оборотні каси НБУ, порядок їх організації, лімітування залишків готівки, режим функціонування. Касове обслуговування комерційних банків. Валютне регулювання і контроль. Класифікація і характеристика методів валютного регулювання. Характеристика банківських послуг.

Гроші і кредит

Суть, походження і функції грошей, їх роль в ринковій економіці. Особливості організації грошового обороту і руху грошових потоків. Закон кількості грошей. Особливості організації та функціонування кредитних та банківських систем. Особливості організації валютних відносин і валютних систем. Співпраця України з міжнародними валютно-кредитними установами.

Страховання

Економічна сутність страхування. Види та форми страхування. Характеристика функцій страхування. Права та обов'язки сторін за договором страхування. Особливості формування тарифної політики. Структура страхових компаній. Страховий поліс, договір страхування та правила страхування: спільні та відмінні риси. Економічна необхідність і значення страхування громадян від нещасних випадків. Добровільне страхування громадян від нещасних випадків: необхідність та види. Медичне страхування: необхідність і сутність. Роль страхування в активізації бізнесу, економії коштів, що резервуються на покриття можливих втрат від непередбачених обставин. Роль посередників: страхових агентів і брокерів.

Інвестування

Інвестиційний процес. Інвестиційний ринок. Взаємозв'язок інвестиційного та фінансового ринку. Характеристика фінансових інвестицій. Інвестування за допомогою цінних паперів. Деривативи (похідні) цінні папери. Ринок цінних паперів. Учасники ринку цінних паперів, та їх функції. Фондова біржа, її роль і функції. Аналіз та оцінка ефективності фінансових інвестицій. Порядок формування портфеля цінних паперів. Економічна сутність реальних інвестицій. Інвестиції в основні засоби. Кругообіг реальних інвестицій. Види структур реальних інвестицій. Об'єкти реальних інвестицій та їх оцінка. Особливості оцінки нерухомості.

Звітність підприємств

Види та характеристика звітності: фінансова, управлінська, податкова і статистична. Користувачі бухгалтерської звітності, їх інформаційні потреби. Мета складання фінансової звітності. Склад та призначення фінансової звітності. Якісні характеристики фінансової звітності. Принципи підготовки фінансової звітності. Зміст Балансу (Звіту про фінансовий стан), принципи його побудови та структура. Мета складання Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Зміст і структура Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), вимоги до його складання. Мета складання Звіту про рух грошових коштів. Призначення, структура і зміст Звіту про рух грошових коштів. Характеристика складових Звіту про власний капітал, особливості формування звітних даних про зміни у складі власного капіталу. Порядок складання консолідованої фінансової звітності. Структура і зміст фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва.

Облік та оподаткування

Види бухгалтерського обліку: фінансовий, управлінський (внутрішньогосподарський), податковий, їх загальна характеристика та взаємозв'язок. Предмет бухгалтерського обліку та його найважливіші об'єкти. Господарські засоби

(активи) як об'єкти бухгалтерського обліку, їх класифікація за складом і розміщенням. Джерела утворення господарських засобів (власний капітал та зобов'язання), їх класифікація. Метод бухгалтерського обліку, його складові частини. Поняття бухгалтерського балансу, його значення в процесі управління підприємством. Поняття про рахунки бухгалтерського обліку, їх будова. Документація, її суть і значення. Поняття, значення та характеристика документів бухгалтерського обліку. Види, суть та значення інвентаризації.

Фінансовий аналіз

Завдання фінансового аналізу. Види аналізу господарської діяльності. Методи та особливості фінансового аналізу. Аналіз джерел формування капіталу. Власний і позиковий капітал. Коефіцієнти фінансової незалежності, фінансової залежності, фінансового ризику. Склад і структура власного капіталу. Склад і структура позикових коштів. Аналіз складу, структури і динаміки кредиторської заборгованості. Аналіз складу та структури активів підприємства. Аналіз основного капіталу. Оцінювання грошових потоків підприємства. Аналіз ліквідності балансу. Типи фінансової стійкості: абсолютна, нормальна, нестійкий фінансовий стан та кризовий фінансовий стан. Послідовність проведення комплексного фінансового аналізу.

5. РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

Економічна теорія

1. Білецька Л., Савич В., Білецький О. Економічна теорія. Політекономія, мікроекономіка, макроекономіка. Київ: Центр навчальної, 2018. 688 с.
2. Галушка З. І., Поченчук Г. М. Економіка: теорія і практика. Підручник. Чернівці : Чернів. нац. ун-т, 2020. 232 с.
3. Економічна теорія: закономірності, практика та сучасність : підручник / Е. М. Забарна, О. М. Козакова, Н. О. Задорожнюк [та ін.]; Одес. нац. політехн. ун-т. Херсон. Олді-плюс. 2020. 412 с.

Менеджмент

1. Виклики для менеджменту, XXI століття / Пітер Друккер пер з англ. Т. Літенської. Київ : Вид. група КМ-БУКС, 2020. 240 с.
2. Джим Колінз Від хорошого до величного. Київ: 2022. 368 с.
3. Дяченко Т. О. Основи менеджменту: навч. посіб. Київ: Кондор, 2020. 176 с.

Економіка підприємства

1. Гук О. В. Економіка та фінанси підприємства. Конспект лекцій. Частина 1 [Електронний ресурс] : навчальний наочний посібник для здобувачів ступеня бакалавра, які навчаються за освітньою програмою «Менеджмент і бізнес-адміністрування» спеціальністю 073 «Менеджмент» / О. В. Гук ; КПІ ім. Ігоря Сікорського. Електронні текстові дані (1 файл: 10,28 Мбайт). Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2022. 220 сл. URL: <https://ela.kpi.ua/handle/123456789/47959>
2. Економіка підприємства / Л.Л. Лазебник, В.В. Гурочкіна, Л.В. Слюсарєва та ін. ; за заг. ред. Л.Л. Лазебник. – Ірпінь : Університет ДФС України, 2021. – 426 с.
3. Економіка підприємства: навч. посібник (у схемах і таблицях); кол. авторів; за заг. ред. д.е.н. Фісуненко П. А. Дніпро : ДДУВС, 2024. 150 с.
4. Економіка підприємства: підручник / за заг. ред. Л. Г. Ліпич. Луцьк: Вежа-Друк, 2021. 767 с. URL: <https://repository.ldufk.edu.ua/handle/34606048/32639>.

Статистика

1. Загальна теорія статистики: Підручник/ За ред. А. В. Непрана, І. А. Дмитрієва. Харків: ПП Іванченка, 2022. 720 с.
2. Мармоза А. Т. Теорія статистики: підручник. Київ: Центр навчальної літератури, 2021. 592 с.
3. Сьомченко В. В., Саєнко О. Р. Статистика : навчальний посібник для здобувачів ступеня вищої освіти бакалавра спеціальності «Облік і оподаткування» освітньо-професійної програми «Облік і аудит». Запоріжжя : Запорізький національний університет, 2024. 144 с.

Особистісна ефективність

1. Даценко О. А. Теоретичні засади дослідження проблеми самоефективності як психологічного феномена. Вісник університету Альфреда Нобеля. Серія «Педагогіка і психологія» Педагогічні науки. 2020. №1 (19). С 35-41.
2. Кісіль З.Р., Швець Д.В. Психологія управління: Навчальний посібник у схемах, таблицях, коментарях / З.Р. Кісіль, Д.В. Швець. – Одеса: Видавництво ОДУВС, 2023. – 208 с.

Критичне мислення

1. Технології розвитку критичного мислення/ Кроуфорд А., Саул В., Метьюз С., Макінстер Д. Київ : Вид-во «Плеяди», 2006. 220 с. С. 10-21.
2. Бібліотека Міжнародного центру Критичного мислення: <http://www.criticalthinking.org/pages/index-of-articles/1021/>

Оптимізаційні методи і моделі

1. Буреннікова Н.В., Зелінська О.В., Ушкаленко Ю.Ю. Оптимізаційні методи та моделі : навчальний посібник. Вінниця: ВНТУ, 2019. 121 с. URL: http://pdf.lib.vntu.edu.ua/books/IRVC/Burennikova_2019_121.pdf
2. Григорків В.С. Оптимізаційні методи та моделі : підручник / В.С. Григорків, М.В. Григорків, О.І. Ярошенко. – Чернівці : Чернівецький нац. ун-т, 2022. – 440 с.
3. Оптимізаційні методи і моделі: навчальний посібник [Текст] / В.М. Ільман, Т.Ф. Михайлова, С.П. Самойлов, Л.О. Панік - Дніпровський нац. ун-т залізн. трансп. ім. акад. В. Лазаряна. - Дніпро: ТОВ підприємство «Дріант» 2020. - 240с. ISBN 978-966-2394-45-0

Фінанси

1. Облік та фінанси : навчальний посібник (за Програмою предметного тесту з обліку та фінансів єдиного фахового вступного випробування для вступу на навчання для здобуття ступеня магістра)/ [за ред. Куцика П. О. ; П. О. Куцик, Р. М. Воронко, Т. О. Герасименко, О. І. Копилук, В. І. Бачинський та ін.]. – Львів: вид-во ЛТЕУ, 2023. – 345 с.
2. Фінанси : підручник. 2-ге вид., доп. та перероб. / І. О. Лютий, С. Я. Боринець, З. С. Варналій, та ін.; за ред. д.е.н., проф. І. О. Лютого. Київ, 2023. 716 с.
3. Фінанси [Електронний ресурс]: збірник завдань і тестів для студ. спеціальності 051 «Економіка» / Я.І. Глущенко, Н.О. Черненко; КПІ ім. Ігоря Сікорського. – Електронні текстові дані (1 файл: 198 Кбайт). – Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2022. – 75 с.

Податкова система

1. Податкова система: навч. посіб./ Т. Тучак, В. Осмятченко, Я.Ізмайлов та ін., за заг. ред. д.е.н. В. Л. Андрущенко. Ірпінь: Університет ДФС України, 2020. 485 с.
2. Податкова система: конспект лекцій [Електронний ресурс]: навч. посіб. / Гречко А. В. Київ: КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2022. 119 с.
3. Томнюк Т. Л. Податкова система: навчальний посібник. Чернівці: ЧТЕІ ДТЕУ, 2022. 324 с.

Фінанси підприємств

1. Бердар О.С. Фінанси підприємств: навч. посіб. Київ: Центр учбової літератури. 2019. 296с.
2. Бедринець М.Д., Довгань Л.П. Фінанси підприємств: навч. посіб. Київ: Центр учбової літератури. 2018. 292с.
3. Непочатенко О.О., Мельничук Н.Ю. Фінанси підприємств: навч. посіб. Київ: Центр учбової літератури. 2019. 504с.

Господарське право України

1. Фінансове право : підручник / за ред. Т. Є. Кагановської та М. П. Кучерявенка ; Харків. нац. ун-т ім. В. Н. Каразіна ; Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого. – Харків : Право, 2022. – 432 с.
2. Фінансове право України: навчальний посібник / [М. В. Ковалів, С. С. Єсімов, І. М. Проць, Р. М. Скриньковський, Ю. Р. Лозинський]. Львів: СПОЛОМ, 2022. 394 с.
3. Хомко Л. В. Правове регулювання банкрутства: навч. посіб./ Л. В. Хомко, А. В. Яновицька. Львів: Львівський державний університет внутрішніх справ, 2022. 280 с.

Фінансовий менеджмент

1. Аранчій В.І., Томлін О.О., Дорогань-Писаренко Л.О. Фінансовий менеджмент: навч. посібник. РВВ ПДАУ. 2021. 300 с.
2. Шевченко Н. В., Мельник С. І. Фінансовий менеджмент : навчальний посібник у схемах і таблицях. Львів: Львівський державний університет внутрішніх справ, 2022. 224 с.

Інфосистеми у фінансах

1. Тоцька О. Л. Сучасні інформаційні технології в професійній діяльності: лабор. практикум. Луцьк: Вежа-Друк, 2020. 124 с.
2. Інформаційні технології: навч. посіб./ О. І. Зачек, В. В. Сеник, Т. В. Магерівська та ін.; за ред. О. І. Зачека. Львів: Львівський державний у
3. Бутенко Тетяна Андріївна Сирий Володимир Миколайович Інформаційні системи та технології: навчальний посібник. Харків: ХНАУ ім. В.В. Докучаєва, 2020. 207 с.

Банківська система

1. Банківська система: навч. посіб./ [Ситник Н.С., Стасишин А.В., Блащук-Девяткіна Н.З., Петик Л.О.]; за заг. ред. Н. С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 580 с.
2. Банківська система: зб. тест. завд. / уклад.: І. Я. Ткачук, О. М. Гладчук. Чернівці: Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2021. 224 с.
3. Банківська справа [Електронний ресурс]: навч. посіб./ О. М. Колодізев, О. М. Рац, С. М. Киркач, К. М. Азізова. Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2020. 347 с.

Гроші і кредит

1. Дослідження грошово-кредитного ринку: навч. посіб./ І. В. Белова. Суми: Сумський державний університет, 2020. 147 с.
2. Іванчук Н. В. Гроші і кредит: навчальний посібник. Острого: Видавництво Національного університету «Острозька академія», 2021. 332 с.
3. Волкова В. В., Волкова Н. І. В 676 Гроші і кредит: навч. посіб. Вінниця: ДонНУ імені Василя Стуса, 2021. 300 с.
4. Мещеряков А. А. Гроші та кредит (практикум): навч. посіб./ А. А. Мещеряков, Н. В. Архірейська. Дніпро: УМСФ, 2022. 171 с. (Серія «Бізнес. Економіка. Фінанси»).

Страховання

1. Мельник Т. А., Сибірцев В. В. Страховання : навчальний посібник. Кропивницький: ПП «Ексклюзив Систем», 2022. 307с.
2. Журавка О. С. Страховання: навчальний посібник. / О. С. Журавка, А. Г. Бухтіарова, О. М. Пахненко. Суми: Сумський державний університет, 2020. - 350 с.
3. Кондрат І.Ю. Страхові послуги: Підручник / І.Ю. Кондрат, Н.Б. Ярошевич, П.Г. Ільчук, А.І. Якимів. - Львів: «Новий Світ 2000», 2021. 386 с.

Інвестування

1. Скоробогатова Н. Є. Інвестування: практикум: навч. посіб.[Електронний ресурс] / Скоробогатова Н. Є.; КПІ ім. Ігоря Сікорського. Київ: КПІ ім. Ігоря Сікорського. 2023. 67 с.
2. Гук О. В., Шендерівська Л. П., Мохонько Г. А. Інвестування інноваційної діяльності: початковий посібник. Київ: КПІ ім. Ігоря Сікорського, Видавництво «Політехніка», 2022. 186 с.
3. Кащенко Н. Б., Горошанська О. О. Інвестиційний аналіз: практикум. Харків: ХДУХТ, 2021. 170 с.

Облік та оподаткування

1. Бухгалтерський облік: навч. посіб. /В.М. Краєвський, О.П. Колісник, Н.В. Гуріна та ін. Ірпінь: Університет ДФС України, 2021. 388 с.: <https://dpu.edu.ua/naykovi-vyudanyia/mizhnarodnyi-iurydychnyivisnyk?view=article&id=1790:bukhhalterskyi-oblik-navchalnyi-posibnyk&catid=2>
2. Крисоватий А.І., Панасюк В.М., Мельничук І.В. Основи обліку і оподаткування: підручник (е-видання). Тернопіль: ЗУНУ, 2023. – 565 с. – URI: <http://dspace.wunu.edu.ua/handle/316497/48317>
3. Рязанова Н.О. Бухгалтерський облік: навчально-методичний посібник. Старобільськ : ДЗ «ЛНУ імені Тараса Шевченка», 2022. 287 с.: <http://dspace.luguniv.edu.ua/xmlui/handle/123456789/9069>

Звітність підприємств

1. Звітність підприємства: навчальний посібник/ Т.М. Сторожук, Н.С. Дружинська. Державний податковий університет. Ірпінь, 2024. 660 с. <https://ir.dpu.edu.ua/items/f4007d60-71f5-4062-89c2-41d96311eb84>
2. Іванчук Н.В. Звітність підприємств: навч. посіб. Острого: Видавництво Національного університету «Острозька академія», 2021. 208 с.
3. Сиротюк Г.В., Петришин Л.П. Звітність підприємств: навч. посіб. Видавництво «Магнолія 2006», 2021. 440 с.

Фінансовий аналіз

1. Магопець, О. А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / О. А. Магопець, Н. С. Шалімова, О. М. Черновол ; М-во освіти і науки України, Центральноукраїн. нац. техн. ун-т. – [2-ге вид., випр. та доп.]. – Кропивницький: ЦНТУ, 2022. – 230 с.
2. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.
3. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Ковальчук Н.О., Гаватюк Л.С., Єрмічук Н.І. Чернівці: Чернівецький національний університет ім. Ю. Федьковича. – 2019. – 336 с.