

# СИЛАБУС ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ



## УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВОЮ САНАЦІЄЮ ПІДПРИЄМСТВ

|                  |   |                           |   |
|------------------|---|---------------------------|---|
| спеціальність    | 072 фінанси, банківська справа та страхування | обов'язковість дисципліни | вибіркова                                   |
| освітня програма | фінанси, банківська справа та страхування     | факультет                 | економічних відносин та фінансів            |
| освітній рівень  | другий (магістерський)                        | кафедра                   | фінансів, банківської справи та страхування |

### ВИКЛАДАЧ

#### Макогон Віталій Вікторович



Вища освіта – спеціальність «Облік і аудит»  
Науковий ступень - кандидат економічних наук 08.07.02 Економіка сільського господарства і АПК  
Вчене звання - доцент кафедри фінансів  
Досвід роботи – більше 22 років  
Показники професійної активності з тематики курсу:

- автор двох навчальних посібників, у тому числі з грифон МОН України
- автор більше 5 методичних розробок;
- автор 6 тематичних публікацій;
- учасник наукових і методичних конференцій.

|         |            |                  |                     |                       |  |
|---------|------------|------------------|---------------------|-----------------------|--|
| телефон | 0502833518 | електронна пошта | witmak.ua@gmail.com | дистанційна підтримка |  |
|---------|------------|------------------|---------------------|-----------------------|--|

До викладання дисципліни долучені:

## ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСВІТНЮ КОМПОНЕНТУ (ДИСЦИПЛІНУ)

|   |   |
|---|---|
| Мета  | формування системи теоретичних знань та практичних навичок з питань управління фінансовою санацією, реструктуризацією суб'єктів господарювання, фінансового забезпечення ліквідації підприємств   |
| Формат  | лекції, практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання, командна робота   |
| Деталізація результатів навчання і форм їх контролю | <ul style="list-style-type: none"> <li>• здатність аналізувати результати господарської діяльності підприємства та визначати ймовірність його банкрутства (ЗК01, ЗК04, ФК02, ФК03, ФК04, ПР03, ПР04, ПР09, ПР10, ПР12) / <b>практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання</b></li> <li>• вміння приймати оперативні рішення щодо проведення санації підприємств, визначати джерела фінансування санації (ЗК01, ЗК04, ФК02, ФК03, ФК04, ПР03, ПР04, ПР09, ПР10, ПР12) / <b>практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання</b></li> <li>• навички проведення санаційного аудиту, складання плану фінансової санації (ЗК01, ЗК04, ФК02, ФК03, ФК04, ПР03, ПР04, ПР09, ПР10, ПР12) / <b>практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання</b></li> <li>• компетентність у сфері оцінювати вартість майна підприємства в процесі його санації чи ліквідації (ЗК01, ЗК04, ФК02, ФК03, ФК04, ПР03, ПР04, ПР09, ПР10, ПР12) / <b>практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання</b></li> <li>• володіння прийомами поточного планування та оперативного управління санаційними заходами (ЗК01, ЗК04, ФК02, ФК03, ФК04, ПР03, ПР04, ПР09, ПР10, ПР12) / <b>практичні заняття, самостійна робота, індивідуальні завдання</b></li> </ul> |
| Обсяг і форми контролю                              | 5 кредитів ECTS (150, годин): 24 годин лекції, 26 годин лабораторно-практичні; модульний контроль (2 модулі); підсумковий контроль – диференційований залік.  |
| Вимоги викладача                                    | вчасне виконання завдань, активність, командна робота   |
| Умови зарахування                                   | вільне зарахування  |

## ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНДАРТУ ОСВІТИ І ОСВІТНІЙ ПРОГРАМІ

|             |   |                               |   |
|-------------|---|-------------------------------|---|
| Компетенції | <p>ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу</p> <p>ЗК04. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми</p> <p>ФК02. Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій для діагностики і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.</p> <p>ФК03. Здатність застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ФК04. Здатність оцінювати дієвість наукового, аналітичного і методичного інструментарію для обґрунтування управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування</p> | Програмні результати навчання | <p>ПР03. Здійснювати адаптацію та модифікацію існуючих наукових підходів і методів до конкретних ситуацій професійної діяльності.</p> <p>ПР04. Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування</p> <p>ПР09. Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ПР10. Здійснювати діагностику і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.</p> <p>ПР12. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування та оцінювати їх ефективність з урахуванням цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів</p> |
|-------------|---|-------------------------------|---|

## СТРУКТУРА ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ (ДИСЦИПЛІНИ)

### Модуль 1. МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВОЮ САНАЦІЄЮ ПІДПРИЄМСТВ

|           |  |   |   |                   |  |
|-----------|--|---|---|-------------------|--|
| Лекція 1. | Сутність управління фінансовою санацією підприємства         | Лабораторно-практичне заняття 1 (ЛПЗ 1) | Організаційні основи фінансової санації підприємств   | Самостійна робота | <p>Організація управління санацією підприємства</p> <p>Застосування СВOT (SWOT) аналізу при розробці стратегії санації підприємства</p> <p>Управління і контроль за виконанням плану санації</p> <p>Аудиторська перевірка фінансової звітності</p> |
| Лекція 2. | Санаційний контролінг  | ЛПЗ 2                                   | Діагностика кризового стану, причин і глибини фінансової кризи та загрози банкрутства                   |                   |  |
| Лекція 3. | Складання і погодження плану фінансової санації підприємства | ЛПЗ 3                                   | Складання плану маркетингу, виробництва і капіталовкладень, організацій-ного плану та фінансового плану |                   |  |
| Лекція 4. | Санаційний аудит   | ЛПЗ 4                                   | Проведення аудиту для визначення доцільності санації або ліквідації підприємства                        |                   |  |
| Лекція 5. | Санація баланса  | ЛПЗ 5                                   | Санаційний прибуток, його виникнення та призначення   |                   |  |

### Модуль 2. ФІНАНСУВАННЯ САНАЦІЇ ПІДПРИЄМСТВ ТА ЇЇ ОРГАНІЗАЦІЙНО-ПРАВОВІ АСПЕКТИ

|            |   |        |   |                   |   |
|------------|---|--------|---|-------------------|---|
| Лекція 6.  | Внутрішні джерела фінансової санації підприємства                         | ЛПЗ 6  | Санаційні заходи, спрямовані на збільшення виручки від реалізації.  | Самостійна робота | <p>Роль сучасних методів і технологій управління підприємством у мобілізації внутрішніх джерел фінансової санації</p> <p>Форми участі персоналу у фінансуванні санації</p> <p>Можливості поліпшення фінансового стану та платоспроможності шляхом реорганізації</p> <p>протекційні заходи щодо захисту вітчизняного товаровиробника</p> <p>Професійні оцінювачі майна, їх залучення у процесі санації для проведення незалежної експертної оцінки майна підприємства.</p> <p>Процедура ліквідації підприємства у разі визнання його банкрутом</p> |
| Лекція 7.  | Зовнішні джерел фінансової санації підприємства                           | ЛПЗ 7  | Форми залучення зовнішніх джерел фінансової санації підприємства  |                   |   |
| Лекція 8.  | Санаційна реструктуризація підприємства                                   | ЛПЗ 8  | Зміст і порядок проведення операційної реструктуризації   |                   |   |
| Лекція 9.  | Державна фінансова підтримка санації підприємства                         | ЛПЗ 9  | Пряме державне фінансування санації підприємств на поворотній і безповоротній основі                        |                   |   |
| Лекція 10. | Оцінювання вартості майна підприємства                                    | ЛПЗ 10 | Необхідність і завдання експертного оцінювання вартості підприємства  |                   |   |
| Лекція 11. | Економіко-правові аспекти санації, банкрутства та ліквідації підприємства | ЛПЗ 11 | Підстави для порушення справи про банкрутство та винесення господарським судом ухвали про санацію боржника. |                   |   |
| Лекція 12. | Санація суб'єктів господарювання з урахуванням сфери діяльності           | ЛПЗ 12 | Відносини, пов'язані з санацією сільськогосподарських підприємств   |                   |   |

## ОСНОВНА ЛІТЕРАТУРА ТА МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ

|            |  |                        |  |
|------------|--|------------------------|--|
| Література | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Управління фінансовою санацією підприємства / Н.О. Ковальчук та ін.; Чернівець. нац. ун-т ім. Юрія Федьковича. Чернівці: Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича: Рута, 2020. 223 с.</li> <li>2. Фінансова санація і антикризове управління підприємством / М.К. Бондарчук, І.В. Алексеев; Нац. ун-т "Львів. політехніка". Львів: Вид-во Львів. політехніки, 2017. 267 с.</li> <li>3. Управління фінансовою санацією підприємства / К.Л. Ларіонова, Т.В. Донченко. Хмельницький: ХНУ, 2015. 446 с.</li> <li>4. Управління фінансовою санацією підприємств у схемах і таблицях / О.А. Островська, О.О. Терещенко, О.Б. Соколова; Держ. вищ. навч. закл. "Київ. нац. екон. ун-т ім. Вадима Гетьмана". Київ: КНЕУ, 2014. 217 с.</li> </ol> | Методичне забезпечення | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Управління фінансовою санацією підприємств / О.В. Олійник, В.В. Макогон, Є.М. Руденко; Харк. нац. аграр. ун-т ім. В.В. Докучаєва. Харків, 2012. 459 с.</li> <li>2. Управління фінансовою санацією підприємств / О.В. Олійник, В.В. Макогон, Є.М. Руденко; Харк. нац. аграр. ун-т ім. В.В. Докучаєва. – 2-ге вид., випр. та допов. Харків, 2013. 560 с.</li> <li>3. Управління фінансовою санацією підприємств: методичні вказівки до підготовки курсових робіт для здобувачів другого (магістерського) рівня підготовки спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» / О.В. Олійник, В.В. Макогон, М.О. Євдокімова. Харк. нац. агр. ун-т ім. В.В. Докучаєва. Харків, 2016. 20 с.</li> <li>4. Управління фінансовою санацією підприємств: методичні вказівки до для семінарських і практичних занять та самостійної роботи для здобувачів другого (магістерського) рівня підготовки спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» / О.В. Олійник, В.В. Макогон. Харк. нац. агр. ун-т ім. В.В. Докучаєва. Харків, 2021. 124 с.</li> </ol> |
|------------|--|------------------------|--|

## СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ (електронне посилання на положення)

|                       | СИСТЕМА                      | БАЛИ  | ДІЯЛЬНІСТЬ, ЩО ОЦІНЮЄТЬСЯ                         |
|-----------------------|------------------------------|-------|---|
| Підсумкове оцінювання | 100 бальна ECTS (стандартна) | до 50 | 50% від усередненої оцінки за модулі              |
|                       |                              | до 50 | підсумкове тестування                             |
| Модульне оцінювання   | 100 бальна сумарна           | до 50 | відповіді на тестові питання                      |
|                       |                              | до 20 | усні відповіді на лабораторно-практичних заняттях |
|                       |                              | до 30 | результат засвоєння блоку самостійної роботи      |

## НОРМИ АКАДЕМІЧНОЇ ЕТИКИ ТА ДОБРОЧЕСНОСТІ

Всі учасники освітнього процесу (в тому числі здобувачі освіти) повинні дотримуватися кодексу академічної доброчесності та вимог, які прописані у положенні «Про академічну доброчесність учасників освітнього процесу ДБТУ»: виявляти дисциплінованість, вихованість, поважати гідність один одного, проявляти доброзичливість, чесність, відповідальність.