

# СИЛАБУС ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ



## УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВОЮ САНАЦІЄЮ ПІДПРИЄМСТВ

|                  |                                                              |                           |                                                             |
|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
| спеціальність    | D2 фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок | обов'язковість дисципліни | вибіркова                                                   |
| освітня програма | фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок    | факультет                 | управління торговельно-підприємницькою та митною діяльністю |
| 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 27 років

Показники професійної активності з тематики курсу:

- автор шести навчальних посібників, у тому числі з грифон МОН України
- автор більше 50 методичних розробок;
- автор 12 тематичних публікацій;
- учасник наукових і методичних конференцій.

|         |            |                  |                              |                       |  |
|---------|------------|------------------|------------------------------|-----------------------|--|
| Телефон | 0502833518 | електронна пошта | v.makogon@biotechuniv.edu.ua | 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                              | 4 кредитів ECTS (120, годин): 16 годин лекції, 14 годин 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 ПРОГРАМИ

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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. Відшуковувати, 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 | Організація управління санацією підприємства<br>Застосування СВOT (SWOT) аналізу при розробці стратегії санації підприємства<br>Управління і контроль за виконанням плану санації<br>Аудиторська перевірка фінансової звітності |
| 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. | Роль сучасних методів і технологій управління підприємством у мобілізації внутрішніх джерел фінансової санації<br>Форми участі персоналу у фінансуванні санації<br>Можливості поліпшення фінансового стану та платоспроможності шляхом Реорганізації |
| 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            |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|           |                                                   |       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|           |                                                   |       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|           |                                                   |       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                      |

## ОСНОВНА ЛІТЕРАТУРА ТА МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ

| Література                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Методичне забезпечення |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <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> |                        | <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.