КИЇВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

БУДІВНИЦТВА І АРХІТЕКТУРИ

**ДОКТОР ФІЛОСОФІЇ**

Кафедра економіки будівництва

****

НАВЧАЛЬНА РОБОЧА ПРОГРАМА ДИСЦИПЛІНИ

**Фінансовий аналіз та економічна діагностика**

(назва навчальної дисципліни)

|  |  |
| --- | --- |
| шифр | назва спеціальності |
| 051 | Економіка |

|  |  |
| --- | --- |
| Розробники: | |
| Сорокіна Л.В. д.е.н., професор |  |
| (прізвище та ініціали, науковий ступінь, звання) | (підпис) |
| Ізмайлова К.В. к.е.н., професор |  |
| (прізвище та ініціали, науковий ступінь, звання) | (підпис) |

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри економіки будівництва

протокол № 7 від « 27 » лютого 2020 року



Завідувач кафедри (Стеценко С.П.)

(підпис) (прізвище та ініціали)

Схвалено НМР КНУБА:

протокол № 7 від “ 04 ” червня 2020року



Голова НМР \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Тонкачеєв Г.М.)

(підпис) (прізвище та ініціали)

Схвалено НМКС:

протокол № 9 від " 27 " травня 2020 року

Голова НМКС (Запєчна Ю.О.)

(підпис) (прізвище та ініціали)

**ВИТЯГ З НАВЧАЛЬНОГО ПЛАНУ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| шифр |  | Форма навчання: **денна/вечірня** | | | | | | | | | | Форма контролю | Семестр | Відмітка про погодження |
| Назва спеціальності (спеціалізації) | Кредитів на сем. | Обсяг годин | | | | | Кількість індивідуальних робіт | | | |
| Всього | аудиторних | | | |
| Разом | у тому числі | | |
| Л | Лр | Пз | КП | КР | РГР | Контр. |
| 051 | Економіка | ***5,0*** | ***150*** | ***60*** | ***30*** | ***-*** | ***30*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** | ***1*** | ***З*** | ***3*** |  |

**Мета та завдання навчальної дисципліни**

Метою дисципліни є формування у аспірантів системи знань і практичних навичок з питань фінансового аналізу діяльності підприємств, а саме вміння: постійно відстежувати фінансовий стан підприємства за сукупністю аналітичних показників та обґрунтовувати заходи щодо покращення фінансового стану; оцінювати імовірність банкрутства підприємств заради його упередження; здійснювати економічну та фінансову експертизу реальних (капітальних) інвестиційних проектів; використовувати при фінансовому аналізі економіко-математичні методи, сучасне програмне та інформаційне забезпечення.

Завдання дисципліни – надати: систему основних понять дисципліни, актуальні задачі з підвищення ефективності фінансово-економічної діяльності підприємств, вітчизняні та зарубіжні надбання з питань економіко-математичних методів досліджень, сучасних інформаційних технологій.

Робоча програма містить витяг з навчального плану, мету та завдання вивчення дисципліни, компетентності, які має здобути аспірант, програмні результати навчання, зміст курсу, тематику практичних занять, вимоги до виконання індивідуального завдання, шкалу оцінювання знань, вмінь та навичок аспіранта, роз’яснення деяких аспектів організації навчального процесу, список навчально-методичного забезпечення, джерел та літератури для підготовки до практичних занять та виконання індивідуального завдання. Абсолютну більшість позицій зі списку розміщено на Освітньому сайті КНУБА або ж за цією адресою містяться посилання на ці джерела та літературу в інтернеті. Також програма містить основні положення щодо контролю академічної доброчесності та відвідуваності занять.

**Компетентності аспірантів, що формуються в результаті засвоєння дисципліни**

|  |  |
| --- | --- |
| **Інтегральна**  **Компетентність (ІК)** | Здатність розв’язувати складні комплексні проблеми в області професійної та/або дослідницько-інноваційної діяльності у сфері економіки, що передбачає поглиблене переосмислення існуючих та створення нових цілісних знань та/або професійної практики, що характеризується комплексністю і системністю професійних здібностей. |
| **Загальні**  **компетентності (ЗК)** | **ЗК01.** Здатність до абстрактного і критичного мислення, аналізу та синтезу.  **ЗK02.** Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел, формулювання та обґрунтовування наукових гіпотез, виявлення нових напрямків наукового пізнання та проведення актуальних наукових досліджень.  **ЗK03.** Здатність працювати в міжнародному контексті, спілкуючись іноземною мовою і використовуючи сучасні засоби комунікації, здатність вести фахову наукову бесіду та дискусію із широкою науковою спільнотою та громадськістю державною мовою за відповідним рівнем ораторської майстерності, демонструвати високий рівень загальнонаукового понятійного апарату під час презентацій результатів наукових досліджень, формувати наукові тексти в письмовій формі, організовувати та проводити навчальні заняття, використовуючи прогресивні інформаційно-комунікаційні засоби.  **ЗK04.** Здатність генерувати нові ідеї (креативність), застосовувати нестандартні підходи до вирішення актуальних завдань дослідницької діяльності з дотриманням прийнятих в науковому світі ключових засад професійної етики, морально-етичних норм та міжкультурних цінностей.  **ЗК05.** Здатність демонструвати навички роботи в науковому колективі, лідерські якості та відповідальність.  **ЗК06.**Здатність до інноваційної діяльності в тій чи іншій області (наукової, освітньої, економічної, управлінської та ін.), отримувати і застосовувати знання та розуміння філософської методології наукового пізнання.  **ЗК07.** Здатність до адаптації до нових ситуацій, переоцінці накопиченого досвіду, аналізу своїх можливостей, здатність до самостійного навчання новим методам дослідження, самовдосконалення, до зміни наукового і науково-виробничого профілю своєї професійної діяльності, до зміни соціокультурних і соціальних умов діяльності.  **ЗК08.** Здатність самостійно здобувати і використовувати в практичній діяльності нові знання і вміння, в тому числі в нових галузях знань, безпосередньо не пов'язаних зі сферою діяльності, розширювати і поглиблювати свій науковий світогляд, здатність використовувати поглиблені теоретичні та практичні знання, частина яких знаходиться на передовому рубежі даної науки. |
| **Фахові**  **компетентності (ФК)** | **ФK02.** Здатність усно і письмово презентувати та обговорювати результати наукових досліджень та/або інноваційних розробок українською та англійською мовами, глибоке розуміння англомовних наукових текстів з економіки.  **ФК03.** Здатність використовувати сучасні інформаційні та комунікаційні технології, бази даних та інші електронні ресурси, спеціалізоване програмне забезпечення та обладнання у науковій та освітній діяльності.  **ФK04.** Здатність здійснювати науково-педагогічну діяльність у закладах вищої освіти та у реальному секторі економіки, застосовувати професійні знання, традиційні та інноваційні форми навчання і педагогічні технології у сфері професійної і освітньої діяльності.  **ФК07.** Здатність і готовність проводити наукові експерименти, оцінювати результати досліджень, ініціювати, розробляти і реалізовувати комплексні інноваційні проєкти в економіці та дотичні до неї міждисциплінарні підходи, здатність розробляти методики, плани і програми проведення наукових досліджень і розробок, готувати завдання для виконавців, організовувати проведення експериментів і випробувань, аналізувати і узагальнювати їх результати, здатність використовувати сучасні інформаційні та комунікаційні технології, бази даних та інші електронні ресурси, спеціалізоване програмне забезпечення у науковій та освітній діяльності;  **ФК08.** Здатність дотримуватись етики досліджень, а також правил академічної доброчесності в наукових дослідженнях та науково-педагогічній діяльності.  **ФК09**. Здатність до системного аналізу, формулювання висновків відповідно до цілей дослідження, застосувати інтегроване знання і розуміння у сфері наукової діяльності інших суміжних дисциплін. |
| **Програмні результати навчання** | |
|  | **ПРН01.** Мати передові концептуальні та методологічні знання з економіки, соціально-економічних систем і на межі предметних галузей, а також дослідницькі навички, достатні для проведення фундаментальних і прикладних досліджень на рівні останніх світових досягнень з відповідного напряму, отримання нових знань та/або здійснення інновацій.  **ПРН02**. Глибоко розуміти базові (фундаментальні) принципи та методи економічних наук, а також методологію наукових досліджень, застосувати їх у власних дослідженнях у сфері економіки з метою досягнення економічної та соціальної ефективності в умовах глобалізації.  **ПРН03.** Розробляти та досліджувати фундаментальні та прикладні моделі соціально-економічних процесів і систем, ефективно використовувати їх для отримання нових знань та/або створення інноваційних продуктів у економіці та дотичних міждисциплінарних напрямах.  **ПРН04.** Застосовувати сучасні інструменти і технології пошуку, оброблення та аналізу інформації, зокрема, статистичні методи аналізу великих масивів даних та/або складної структури, програмне забезпечення та інформаційні системи.  **ПРН05.** Розробляти та реалізовувати наукові та/або інноваційні проєкти, які дають можливість переосмислити наявне та створити нове ці-лісне знання та/або професійну практику і розв’язувати значущі проблеми фундаментальної економічної науки з врахуванням соціальних, економічних, екологічних та правових аспектів, лідерства, автономності та відповідальності.  **ПРН06.** Вільно презентувати та обговорювати з фахівцями і нефахівцями результати досліджень, теоретичні та практичні проблеми економіки державною та іноземною мовами, кваліфіковано відображати результати досліджень у наукових публікаціях у провідних наукових виданнях.  **ПРН08.** Вміння організовувати та вести науково-дослідну роботу з обраної наукової спеціальності, вміння використовувати на практиці навички та знання в організації науково-дослідних і науково-виробничих робіт, в управлінні колективом, впливати на формування цілей команди, впливати на її соціально-психологічний клімат в потрібному для досягнення цілей напрямку, оцінювати якість результатів діяльності, вирішувати проблемні ситуації.  **ПРН09.** Здатність орієнтуватися в предметній області і визначати, яким чином слід шукати засоби розвитку нових ідей або процесів у передових контекстах професійної та наукової діяльності, вміння вести збір, аналіз і систематизацію інформації по темі дослідження, готувати науково-технічні звіти, огляди публікацій з теми дослідження державною та (або) іноземною мовами.  **ПРН10.** Готовність до прийняття відповідальності за свої рішення в рамках професійної компетенції, здатність приймати нестандартні рішення, здатність до безперервного саморозвитку та самовдосконалення.  **ПРН11.** Вільне спілкування з питань, що стосуються сфери наукових та експертних знань, з колегами, широкою науковою спільнотою, суспільством у цілому державною та (або) іноземною мовами, управління результатами науково-дослідницької діяльності та комерціалізації прав на об'єкти інтелектуальної власності. |

**Програма навчальної дисципліни**

**Змістовний модуль 1.**

**Аналітичні показники фінансового стану підприємства**

Лекція 1

Значення і теоретичні основи фінансового аналізу.

1. Мета і завдання дисципліни. Обґрунтування і інформаційне забезпечення адекватних рішень за трьома видами діяльності:
   1. Операційна діяльність.
   2. Фінансова діяльність
   3. Інвестиційна діяльність
2. Основні прийоми аналізу.

2.1. Горизонтальний (часовий) аналіз.

2.2. Вертикальний (структурний) аналіз.

2.3. Трендовий аналіз.

2.4 Аналіз відносних показників (коефіцієнтів)

2.5 Факторний аналіз

3. Законодавчі та нормативні акти з питань аналізу фінансового стану підприємства.

Висновки

Лекція 2

Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.

1. Дані управлінської фінансової звітності
2. Форми фінансової звітності
   1. Звіт про фінансовий стан підприємства. Баланс. (Форма № 1)
   2. Звіт про фінансові результати. (Форма № 2)
   3. Звіт про рух грошових коштів. (Форма № 3).
   4. Звіт про власний капітал. (Форма № 4)
3. Статистична звітність та оперативні дані.

Висновки

Лекція 3

Основні аналітичні показники фінансового стану.

1. Показники платоспроможності
2. Показники ділової активності
3. Показники рентабельності. Модель Дюпона
4. Показники фінансової незалежності

Висновки

Лекція 4.

Визначення рівня фінансової стійкості за критерієм стабільності джерел покриття запасів..

1. Абсолютна фінансова стійкість

2. Нормальна фінансова стійкість

3. Нестійкий фінансовий стан

4. Кризовий фінансовий стан

Висновки

Лекція 5.

Аналіз ліквідності балансу.

1. Поняття ліквідності балансу.

2.Класифікація активів за ознакою ліквідності і пасивів за ознакою терміновості погашення 3. Складання балансу ліквідності

4. Аналіз ліквідності балансу галузі «Будівництво».

Висновки

Лекція 6

Узагальнюючі показники фінансового стану підприємства

1. Тести з оцінки кредитоспроможності підприємства
2. Тести з оцінки імовірності банкрутства підприємства

Висновки

Лекція 7

Діагностика банкрутства підприємства

1. Законодавчі та нормативні акти щодо відновлення платоспроможності боржника

2. Тест Альтмана

3. Тест О.О.Терещенко

4 .Тест р.Лиса

5. Тест Таффлера та Тішоу

6. Тест Чессера

7. Тест Спрингейта

8. Тест В.Бівера

Висновки

**Змістовний модуль 2**

**Економіко-математичні методи та програмне забезпечення фінансового аналізу**

Лекція 8

Методи та прийоми фінансового аналізу

1. Еволюція підходів до систематизованого аналізу фінансової звітності (САФЗ).

2. Методи та прийоми факторного аналізу

3. Детерміновані моделі факторного аналізу

4. Стохастичні моделі факторного аналізу

* 1. Кореляційний аналіз

4.2 Розрахунок та аналіз багатофакторних рівнянь регресії.

5. Методи лінійного програмування

5.1 Аналіз ефективності залучених фінансових джерел активів підприємства

5.2 Аналіз ефективності залучених фінансових джерел активів галузі «Будівництво»

1. Евристичні моделі і методи
2. Імітаційне моделювання
3. Функціональна діагностика

9. Неформалізовані методи з використанням експертних оцінок.

Висновки

**Змістовний модуль 3**

**Економічна та фінансова експертиза інвестиційного проекту (ІП)**

Лекція 9

Економічна експертиза інвестиційного проекту (ІП)

1. Мета, задачі, зміст та взаємозв’язок економічної та фінансової експертизи ІП
2. Визначення вартості ІП.

3. Методи економічної експертизи ІП

Висновки

Лекція 10.

Фінансова експертиза інвестиційного проекту

1. Методи фінансової експертизи ІП
2. Складання прогнозних балансу, звітів про фінансові результати та про рух коштів

Висновки

**Змістовний модуль 4.**

**Надання навичок з аналізу фінансового стану підприємств та фінансової**

**експертизи інвестиційних проектів**

*Практичне заняття 1****.***

Складання графіку обслуговування банківського кредиту

*Практичне заняття 2.*

Визначення середньозваженої вартості капіталу підприємства.

*Практичне заняття 3*.

Визначення рівня фінансового важеля

*Практичне заняття 4.*

Обгрунтування амортизаційної політики підприємства (визначення амортизаційних відрахувань за різними методами, що передбачені чинним законодавством)

*Практичне заняття 5.*

Визначення показників використання оборотних активів. Розрахунок тривалості операційного та фінансового циклів.

*Практичне заняття 6.*

Складання поточних фінансових планів.

*Практичне заняття 7.*

Складання оперативних фінансових планів.

Розрахункова робота. Тема: « Аналіз фінансового стану підприємства».

**Змістовний модуль 5**

**Інструментарій економічної діагностики.**

Лекція 11

Види економічної діагностики

1. Якісні методи економічної діагностики:

1.1. Експертні методи.

1.2. Метод вагів Фішберна.

1.3. Шкала Харрінгтона

1. Кількісні методи в економічній діагностиці:

2.1. Дисперсійний аналіз і непараметричні статистичні методи

2.2. Кореляційно-регресійний аналіз.

2.3. Ігрові методи.

2.4. Метод Монте-Карло.

2.5. Методи інтелектуального аналізу даних (теорія нечітких множин, теорія нечіткого логічного висновку.

Висновки

Лекція 12

Діагностика виробничого середовища підприємства

1. Діагностика економічного потенціалу за допомогою виробничих функцій.
2. Визначення стадій життєвого циклу з використанням логістичної кривої.
3. Дослідження законів розподілу випадкових величин фінансових і матеріальних потоків.

Висновки

**Змістовний модуль 6.**

**Діагностика зовнішнього середовища підприємства**

Лекція 13

Діагностика конкурентоспроможності підприємства і його продукції

1. Аналітична оцінка конкурентоспроможності підприємства на ринку.
2. Графічна оцінка конкурентоспроможності підприємства і її інтерпретація.
3. Параметрична і непараметрична оцінка конкурентоспроможності продукції .
4. Функціонально-вартісна діаграма.

Висновки

Лекція 14

Стратегічний аналіз положення підприємства на ринку

1. Діагностика стратегічних зон господарювання.
2. Методика аналізу життєвого циклу за допомогою RОNА-графів.
3. Вибір стратегії на основі матриці АDL.
4. Обґрунтування стратегій малих і середніх підприємств за допомогою системи координат SРАСЕ.
5. Затосування SРАСЕ-методу з використанням довірчих інтервалів за умов нестабільного економічного оточення підприємства.

Висновки

Лекція 15

Бенчмаркінговий аналіз стратегічних пріоритетів підприємства.

1. Характеристика основних етапів бенчмаркінгу.
2. Дискримінантний аналіз і методика його проведення.
3. Логіт-регресія для оцінки імовірності бінарної події.
4. Кластерний аналіз і методика його проведення.
5. Використання результатів кластерного аналізу в умовах невизначеності.

Висновки

**Змістовний модуль 7.**

**Діагностика ринкової вартості підприємства**

Лекція 16

Діагностична оцінка вартості майна та бізнесу

1. Нормативна література з оцінки майна
2. Ринкова вартість і неринкові бази оцінки.
3. Принципи оцінки.
4. Методичні підходи до оцінки майна.
5. Вартість грошей у часі. Функції грошової одиниці.

Висновки

Лекція 17

Витратний (майновий) підхід до оцінки вартості майна та бізнесу

1. Метод нагромадження активів.
2. Метод ліквідаційної вартості.
3. Майновий підхід до оцінювання об’єктів у матеріальній формі (нерухоме майно, машини, обладнання, транспортні засоби, товарні запаси)
4. Визначення ринкової вартості фінансових активів за майновим підходом.
5. Оцінка прав інтелектуальної власності за витратним підходом.

Висновки

Лекція 18

Порівняльний (ринковий) підхід до оцінки вартості майна та бізнесу

1. Метод ринку капіталу та метод угод.
   1. Вибір об’єктів порівняння.
   2. Мультиплікатори для оцінки вартості.
   3. Порядок внесення поправок
2. Метод галузевої специфіки.
3. Ринковий підхід до оцінювання об’єктів нерухомого майна.
4. Оцінка прав інтелектуальної власності за порівняльним підходом.

Висновки

Лекція 19

Методологія ринкового підходу.

1. Методи прямої капіталізації та ДГП
   1. Моделі грошових потоків і їх прогнозування.
   2. Обґрунтування дисконтної ставки та ставки капіталізації
   3. Діагностика прибутковості бізнесу у доходному підході.
2. Урахування ризиків бізнесу у доходному підході:
   1. визначення несистематичних ризиків.
   2. Модель оцінки капітальних активів.
3. Доходний підхід до оцінювання об’єктів нерухомого майна.
4. Оцінка прав інтелектуальної власності за доходним підходом.
5. Узгодження результатів оцінки.

Висновки

Лекція 20

Діагностика економічної безпеки і ризиків підприємства.

1. Оцінювання імовірності загроз економічній безпеці та їх наслідків.
2. Обґрунтування заходів щодо нейтралізації ризиків.
3. Діагностика інвестиційної безпеки підприємств. Метод Монте-Карло.
4. Опціонний підхід до оцінювання ризиків. Метод Блека-Шоулза.

Висновки

**Змістовний модуль 8**

**Надання навичок з економічної діагностики підприємства**

***Практичні заняття***

*Практичне заняття 1****.***

Аналіз виробничого потенціалу при допомозі виробничої функції.

*Практичне заняття 2.*

Визначення параметрів моделі життєвого циклу підприємства та складових його активів

*Практичне заняття 3*.

Діагностика стратегічних зон господарювання за допомогою матриці БКГ

*Практичне заняття 4.*

Діагностика конкурентного статусу підприємства і його продукції

*Практичне заняття 5.*

Визначення координат підприємства в системі SРАСЕ з використанням інтервалів. Дискримінантний аналіз загроз економічної безпеки підприємства

*Практичне заняття 6.*

Кластерний аналіз зовнішнього середовища будівельних підприємств. Використання його результатів для гнучкого бюджетування.

*Практичне заняття 7.*

Обґрунтування конкурентних стратегій підприємства за допомогою ігрових методів та алгоритмів нечіткого логічного висновку.

*Практичне заняття 8.*

Оцінювання вартості активів підприємства за майновим та порівняльним підходом.

*Практичне заняття 9.*

Оцінювання вартості активів підприємства за доходним підходом. Узгодження результатів оцінки.

*Практичне заняття 10.*

Діагностика інвестиційної безпеки підприємства методдами Блека-Шоулза та Монте-карло.

Курсова робота «Діагностика конкурентоспроможності та економічної безпеки будівельних підприємств».

За кожною темою лекцій та практичних занять розглядаються:

* науково-дослідницька діяльність;
* оцінка стану проблеми, аналіз та методи прийняття рішень;

- методи теоретичних досліджень;

* методи експериментальних досліджень;
* методика написання та оформлення наукових публікацій у фахових та науково метричних збірниках;
* методологія написання та оформлення наукової роботи

**Методи контролю та оцінювання знань аспірантів**

**Політика щодо академічної доброчесності**

Тексти індивідуальних завдань (в т.ч. у разі, коли вони виконуються у формі презентацій або в інших формах) перевіряються на плагіат. Для цілей захисту індивідуального завдання оригінальність тексту має складати не менше 70%. Виключення становлять випадки зарахування публікацій аспірантів у матеріалах наукових конференціях та інших наукових збірниках, які вже пройшли перевірку на плагіат.

Списування під час тестування та інших опитувань, які проводяться у письмовій формі, заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). У разі виявлення фактів списування з боку здобувача він отримує інше завдання. У разі повторного виявлення призначається додаткове заняття для проходження тестування.

**Політика щодо відвідування занять**

Аспірант, який пропустив аудиторне заняття з поважних причин, має продемонструвати викладачу та надати до деканату факультету (відділу докторантури і аспірантури) документ, який засвідчує ці причини.

Аспірант, який пропустив лекційне заняття, повинен законспектувати зміст цього заняття та продемонструвати конспект викладачу до складання заліку.

Аспірант, який пропустив практичне заняття, повинен законспектувати джерела, які були визначені викладачем як обов’язкові для конспектування, та продемонструвати конспект викладачу до складання заліку, а також виконати індивідуальне завдання, якщо його виконання було передбачене планом заняття.

За об’єктивних причин (хвороба, міжнародне стажування тощо) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

**Методи контролю та оцінювання знань аспірантів**

Основні форми участі аспірантів у навчальному процесі, що підлягають поточному контролю: виступ на практичних заняттях; доповнення, запитання до виступаючого, рецензія на виступ; участь у дискусіях; аналіз першоджерел; письмові завдання (тестові, індивідуальні роботи у формі рефератів); та інші письмові роботи, оформлені відповідно до вимог. Кожна тема курсу, що винесена на лекційні та практичні заняття, відпрацьовується аспірантами у тій чи іншій формі, наведеній вище. Обов’язкова присутність на лекційних заняттях, активність впродовж семестру, відвідування/відпрацювання усіх семінарських занять, виконання інших видів робіт, передбачених навчальним планом з цієї дисципліни.

При оцінюванні рівня знань аспіранта аналізу підлягають:

- характеристики відповіді: цілісність, повнота, логічність, обґрунтованість, правильність;

- якість знань (ступінь засвоєння фактичного матеріалу): осмисленість, глибина, гнучкість, дієвість, системність, узагальненість, міцність;

- ступінь сформованості уміння поєднувати теорію і практику під час розгляду ситуацій, практичних завдань;

- рівень володіння розумовими операціями: вміння аналізувати, синтезувати, порівнювати, абстрагувати, узагальнювати, робити висновки з проблем, що розглядаються;

- досвід творчої діяльності: уміння виявляти проблеми, розв’язувати їх, формувати гіпотези;

- самостійна робота: робота з навчально-методичною, науковою, допоміжною вітчизняною та зарубіжною літературою з питань, що розглядаються, уміння отримувати інформацію з різноманітних джерел (традиційних; спеціальних періодичних видань, ЗМІ, Internet тощо).

**Тестове опитування** може проводитись за одним або кількома змістовими модулями. В останньому випадку бали, які нараховуються аспіранту за відповіді на тестові питання, поділяються між змістовими модулями.

**Індивідуальне завдання** підлягає захисту аспірантом на заняттях, які призначаються додатково.

Індивідуальне завдання може бути виконане у різних формах. Зокрема, аспіранти можуть зробити його у вигляді реферату. Реферат повинен мати обсяг від 18 до 24 сторінок А4 тексту (кегль Times New Roman, шрифт 14, інтервал 1,5), включати план, структуру основної частини тексту відповідно до плану, висновки і список літератури, складений відповідно до ДСТУ 8302:2015. В рефераті можна також помістити словник базових понять до теми. Водночас індивідуальне завдання може бути виконане в інших формах, наприклад, у вигляді презентації у форматі Power Point. В цьому разі обсяг роботи визначається індивідуально – залежно від теми.

Література, що рекомендується для виконання індивідуального завдання, наведена у цій робочій програмі, а в електронному вигляді вона розміщена на Освітньому сайті КНУБА, на сторінці кафедри.

Також як виконання індивідуального завдання за рішенням викладача може бути зарахована участь аспіранта у міжнародній або всеукраїнській науково-практичній конференції з публікацією у матеріалах конференції тез виступу (доповіді) на одну з тем, дотичних до змісту дисципліни, або публікація статті на одну з таких тем в інших наукових виданнях.

Текст індивідуального завдання подається викладачу не пізніше, ніж за місяць до початку залікової сесії. Заняття із захисту індивідуальних завдань призначаються не пізніше, ніж за 2 тижні до початку сесії. Викладач має право вимагати від здобувача доопрацювання індивідуального завдання, якщо воно не відповідає встановленим вимогам.

Результати поточного контролю заносяться до журналу обліку роботи. Позитивна оцінка поточної успішності аспірантів за відсутності пропущених та невідпрацьованих семінарських занять та позитивні оцінки за індивідуальну роботу є підставою до підсумкової форми контролю – заліку . Бали за аудиторну роботу відпрацьовуються у разі пропусків.

**Підсумковий контроль** здійснюється під час проведення залікової сесії з урахуванням підсумків поточного та модульного контролю. Під час семестрового контролю враховуються результати здачі усіх видів навчальної роботи згідно зі структурою кредитів.

Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Участь в роботі впродовж семестру – 100.

Форма підсумкового контролю – залік.

Бали нараховуються за наступним співвідношенням:

* семінарські завдання 30% семестрової оцінки;
* індивідуальна робота 30 % семестрової оцінки;
* модульний: тестовий (заліковий) – 40 % семестрової оцінки.

**Розподіл балів, які отримують аспіранти**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Поточне оцінювання | | | | | | | | Підсумковий  тест | Сума  балів |
| Змістовні модулі | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 20 | 100 |

**Шкала оцінювання: національна та ECTS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сума балів за всі види навчальної діяльності | ОцінкаECTS | Оцінка за національною шкалою |
| 90 – 100 | **А** | Зараховано |
| 82-89 | **В** |
| 74-81 | **С** |
| 64-73 | **D** |
| 60-63 | **Е** |
| 35-59 | **FX** | Не зараховано з можливістю повторного складання |
| 0-34 | **F** | Не зараховано з обов’язковим повторним вивченням дисципліни |

**Умови допуску до підсумкового контролю**

Аспіранту, який має підсумкову оцінку за дисципліну від 35 до 59 балів, призначається додаткова залікова сесія. В цьому разі він повинен виконати додаткові завдання, визначені викладачем.

Аспірант, який не здав та/або не захистив індивідуальне завдання, не допускається до складання заліку.

Аспірант, який не виконав вимог робочої програми по змістових модулях, не допускається до складання підсумкового контролю. В цьому разі він повинен виконати визначене викладачем додаткове завдання по змісту відповідних змістових модулів в період між основною та додатковою сесіями.

Аспірант має право на опротестування результатів контролю (апеляцію). Правила подання та розгляду апеляції визначені внутрішніми документами КНУБА, які розміщені на сайті КНУБА та зміст яких доводиться до аспірантів на початку вивчення дисципліни.

**Політика щодо академічної доброчесності**

Тексти індивідуальних завдань (в т.ч. у разі, коли вони виконуються у формі презентацій або в інших формах) перевіряються на плагіат. Для цілей захисту індивідуального завдання оригінальність тексту має складати не менше 70%. Виключення становлять випадки зарахування публікацій аспірантів у матеріалах наукових конференціях та інших наукових збірниках, які вже пройшли перевірку на плагіат.

Списування під час тестування та інших опитувань, які проводяться у письмовій формі, заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). У разі виявлення фактів списування з боку здобувача він отримує інше завдання. У разі повторного виявлення призначається додаткове заняття для проходження тестування.

**Методичне забезпечення дисципліни**

Підручники.

1. Фінанси підприємств: підручник / [Поддєрьогін А.М., Білик М.Д., Буряк Л.Д. та ін.];кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін. – Восьме вид., перероб. і доп.. – К.: КНЕУ, 2013. – 219 с.

Навчальні посібники.

1. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз. Теорія та практика. Центр навчальної літератури. 2019. – 328 с.
2. Загурський О.И. Фінансовий аналіз : кредитно-модульний курс. Центр навчальної літератури. Рекомендований МОН України. 2019. – 472 с.
3. Фінансовий аналіз. За заг. ред. І.О.Школьник. К.: Центр учбової літератури». 2016 р. – 368 с.
4. Ізмайлова К.В. Фінансовий аналіз у будівництві. К.: «Кондор». 2007 . -. 236 с.
5. Кривов’язук І. Економічна діагностика. К.: Центр навчальної літератури. 2019. – 450 с.
6. Управління фінансовою санацією підприємств у схемах і таблицях : навч. посіб / О.О.Терещенко, О.А.Островська,  О.Б.Соколова. - К.: КНЕУ, 2014.- 217 с.
7. Костенко Т.Д., Підгора Є.О., Рижиков В.С., Панков В.А., Герасимов А.А., Ровенська В.В. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства: Навчальний посібник. - К.: Центр навчальної літератури, 2009. – 400 с.
8. [Косянчук Т.Ф.](http://www.bookshop.ua/asp/k_view_2.asp?Pr1=1&PrG=0&Au=Косянчук%20Т.Ф.&AllBD=ON&Title1=Косянчук%20Т.Ф.), [Лук'янова В.В.](http://www.bookshop.ua/asp/k_view_2.asp?Pr1=1&PrG=0&Au=Лук'янова%20В.В.&AllBD=ON&Title1=Лук'янова%20В.В.), [Майорова Н.І.](http://www.bookshop.ua/asp/k_view_2.asp?Pr1=1&PrG=0&Au=Майорова%20Н.І.&AllBD=ON&Title1=Майорова%20Н.І.), [Швид В.В.](http://www.bookshop.ua/asp/k_view_2.asp?Pr1=1&PrG=0&Au=Швид%20В.В.&AllBD=ON&Title1=Швид%20В.В.) Економічна діагностика: Навчальний посібник для ВНЗ – Львів: Новий світ 2000, 2009. – 452 с.
9. Коупленд Т. Стоимость компаний: Оценка и управление : [Текст] / Т. Коупленд, Т. Коллер, Д. Мурин ; [пер. с англ. Н. Н. Барышникова]. — [3-е изд., перераб. и доп]. — М. : Олимп-Бизнес, 2008. — 576 с.
10. Моторин Р.М. Статистика для економістів : навч. посіб. / Р.М. Моторин, Е.В. Чекотовський. — 3-тє вид., виправл. і доповн. — К. : Знання 2013. — 381 с. + ком пакт диск — (Вища освіта ХХІ століття).
11. Сорокіна Л. В. Моделі і технології управління ринковою вартістю будівельних підприємств : [Текст] / Л. В. Сорокіна. — К. : Лазурит-поліграф, 2011. — 541 с.

Сорокіна Л.В. Інноваційні методи оцінки банківського капіталу [монографія]/ Л.В. Сорокіна, В. М. Кочетков, Ю. С. Камарицький. — К. ТОВ «СІК ГРУП Україна», 2013. — 244 с.

1. Фінансовий менеджмент : [текст] навч. посіб. / За заг. ред.. І. О. Школьник, В. М. Кремень [І.О. Школьник, В.М. Кремень, С. М. Козьменко та ін..[. — К. : Центр учбової літератури, 2015. — 488 с.

Штовба С. Д. Проектирование нечетких систем средствами МАТLАВ : [Текст] / С. Д. Штовба. — М. : Горячая линия – Телеком, 2007. — 288 с.

Стеценко С. П., Сорокіна Л.В., Ізмайлова К.В. Фінансовий аналіз та економічна діагностика : навч. посіб.. М-во освіти і науки України, Київ. нац. ун-т буд-ва і архітектури. - Київ : КНУБА, 2019. - 158 с.

Методичні роботи

1. Методичні вказівки до курсової роботи «Аналіз фінансового стану підприємств» для студентів спец. 051 «Економіка». Укладачі: К.В. Ізмайлова, Бєлєнкова О.Ю. К.: КНУБА. 2018. – 62 с.
2. Фінансово-економічна експертиза інвестиційного проекту. Методичні вказівки до виконання контрольної роботи для студентів спеціальності 051 «Економіка». Укладач : К.В.Ізмайлова . К.: КНУБА. 2018. – 28 с.

Додаткова література:

1. Закон України від 07 грудня 2017 року N 2245-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році.»
2. Журнал «Фінанси України». Щомісячне видання.

Порядок проведення оцінки фінансового стану бенефіціара та визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій зі змінами, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 14.07.2016 №  : [Текст] / Міністерство фінансів України // Офіційний вісник України від 19.08.2016 — 2016 р., № 63, стор. 54, стаття 2138, код акту 82764/2016.

Про затвердження Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями, затверджена Постановою НБУ № 351 від 30.06.2016. : [Електронний ресурс] / Режим доступу до ресурсу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/v0351500-16/print1476904051072495>.