



Силабус освітнього компонента

Програма навчальної дисципліни



Дью диленжанс

Шифр та назва спеціальності

072 – Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Інститут

ННІ економіки, менеджменту та міжнародного бізнесу

Освітня програма

Фінанси і банківська справа,

Кафедра

Обліку і фінансів (205)

Рівень освіти

магістри

Тип дисципліни

Вибіркова

Семестр

2

Мова викладання

Українська, English

Викладачі, розробники

**Альошин Сергій Юрійович**

Serhii.Alosyn@khpі.edu.ua

Кандидат економічних наук, старший викладач кафедри обліку і фінансів

Автор та співавтор понад 42 наукових та методичних публікацій. Курси: «Податковий аналіз», «Оподаткування».

[Детальніше про викладача на сайті кафедри](#)

Загальна інформація

Анотація

Формування у студентів теоретичних знань і практичних навичок щодо організації і проведення процедури due diligence в умовах вітчизняного бізнес-середовища.

Мета та цілі дисципліни

Сформувані необхідний рівень знань щодо науково обґрунтованих методичних основ проведення процедури due diligence у вітчизняних суб'єктів господарювання; здатність використовувати базові категорії та новітні концепції і методи задля діагностики бізнес-систем в сучасних умовах господарювання.

Формат занять

Лекції, практичні роботи, самостійна робота, консультації. Підсумковий контроль – залік

Компетентності

- ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
- ЗК3. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.
- ЗК5. Здатність приймати обґрунтовані рішення.

СК1. Здатність використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи та страхування у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.

СК2. Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій для діагностики і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.

СК4. Здатність оцінювати дієвість наукового, аналітичного і методичного інструментарію для обґрунтування управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК 6. Здатність застосовувати міждисциплінарні підходи при розв'язанні складних задач і проблем у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК 7. Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

Результати навчання

ПРО2. Знати на рівні новітніх досягнень основні концепції і методології наукового пізнання у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРО3. Здійснювати адаптацію та модифікацію існуючих наукових підходів і методів до конкретних ситуацій професійної діяльності.

ПРО4. Відшукувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПРО6. Доступно і аргументовано представляти результати досліджень усно і письмово, брати участь у фахових дискусіях.

ПРО10. Здійснювати діагностику і моделювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання.

ПРО11. Застосовувати поглиблені знання в сфері фінансового, банківського та страхового менеджменту для прийняття рішень.

ПРО12. 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.

Обсяг дисципліни

Загальний обсяг дисципліни 120 год. (4 кредитів ECTS): лекції – 32 год., практичні заняття – 16 год., самостійна робота – 72 год.

Передумови вивчення дисципліни (пререквізити)

Для успішного проходження курсу необхідно мати знання та практичні навички з наступних дисциплін: «Міжнародні стандарти фінансової звітності», «Фінансовий менеджмент», «Управлінські інформаційні системи в фінансово-обліковій сфері».

Особливості дисципліни, методи та технології навчання

Лекції проводяться інтерактивно з використанням мультимедійних технологій. На практичних заняттях використовується проектний підхід до навчання, кейс-методи, акцентується увага на застосуванні інформаційних технологій в сфері оподаткування. Навчальні матеріали доступні студентам за інструментарієм програми Office 365.

Програма навчальної дисципліни

Теми лекційних занять

Тема 1. Теоретичні основи процедури due diligence: концептуальна мета, об'єкт, предмет, завдання, інформаційне забезпечення.

Тема 2. General Due Diligence: зміст та етапи проведення.

Тема 3. Financial Due Diligence: складові елементи та процедура перевірки.

Тема 4. Tax Due Diligence: складові елементи та процедура перевірки.

Тема 5. Legal Due Diligence: складові елементи та процедура перевірки.

Тема 6. Operational Due Diligence: складові та процедура перевірки.

Тема 7. Technological Due Diligence: особливості проведення.

Тема 8. Vendor Due Diligence як важливий елемент контролінгу діяльності суб'єктів господарювання.

Теми практичних занять

Тема 1 Визначення теоретичних основ процедури Due Diligence на прикладі практичних кейсів.

Тема 2 Формування схеми проведення процедури General Due Diligence на умовному прикладі.

Тема 3 Визначення основних блоків фінансового Дью Ділідженс та проведення відповідних розрахунків для умовного імітаційного прикладу.

Тема 4 Визначення основних блоків податкового Дью Ділідженс для умовного імітаційного прикладу.

Тема 5 . Визначення основних блоків юридичного Дью Ділідженс для умовного імітаційного прикладу.

Тема 6. Операційний Дью Ділідженс: визначення основних блоків на прикладі практичних кейсів.

Тема 7 Технологічний Дью Ділідженс: визначення основних елементів на прикладі практичних кейсів.

Тема 8 Формування висновків за результатами процедури Due Diligence.

Теми лабораторних робіт

Лабораторні роботи в рамках дисципліни не передбачені.

Самостійна робота

Навчальна дисципліна передбачає виконання індивідуального розрахункового завдання.

Література та навчальні матеріали

1. Мороз Е.Г. Податковий менеджмент : навч. посібник. [Електронне видання]. - Рівне : НУВГП, 2020. - 412с.
2. Мойсеєнко І., Ревак І., Миськів Г., Чапляк Н. Інвестиційний аналіз : навч. посіб. - Львів : ЛьвДУВС, 2019. - 276 с.
3. Купчак М.Я., Саміло А.В. Податковий менеджмент. Навчальний посібник. - Львів : ЛДУБЖ, 2020. - 185 с.
4. Жихарева, В., Морозова, І., & КсандіновН. (2023). КЛАСИФІКАЦІЯ ЦІЛЕЙ ОЦІНКИ ВАРТОСТІ БІЗНЕСУ ТА АКТИВІВ. Економіка та суспільство, (47). <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-47-17>.
- 5 Штефан Н.М. Удосконалення методів оцінки вартості промислових підприємств. Економічний вісник. 2021. №3. С. 182 – 190.
7. Китайчук, Т. (2023). ІНВЕСТИЦІЙНА ПРИВАБЛИВІСТЬ: ТЕОРЕТИЧНИЙ АНАЛІЗ ТА ВПЛИВОВІ ФАКТОРИ. Економіка та суспільство, (54). <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-54-65>.
8. Краєвський, В., Костенко, О., & Скорик, М. (2022). ПОДАТКОВИЙ АУДИТ: ЗМІСТ І ДУАЛЬНА ФУНКЦІЯ ОБЛІКУ ЯК ОБ'ЄКТА ТА ЗАСОБА. Підприємництво та інновації, (24), 123-128. <https://doi.org/10.32782/2415-3583/24.21>.
9. Горященко Ю.Г., Книш О.А. Практичні аспекти розвитку інвестиційної діяльності підприємств. Науковий вісник Одеського національного економічного університету: зб. наук. праць; за ред.: В.В. Коваленко (голов. ред.). (ISSN 2409-9260). Одеса: Одеський національний економічний університет. 2022. № 9-10 (298-299). С. 103-109.

Система оцінювання

Критерії оцінювання успішності студента та розподіл балів

100% підсумкової оцінки складаються з результатів оцінювання у вигляді реферату (40%) та поточного оцінювання (60%). Залік: письмове завдання (2 запитання з теорії + розв'язання задачі) та усна доповідь. Поточне оцінювання: 2 онлайн контрольні та розрахункове завдання (по 20%).

Шкала оцінювання

Сума балів	Національна оцінка	ECTS
90–100	Відмінно	A
82–89	Добре	B
75–81	Добре	C
64–74	Задовільно	D
60–63	Задовільно	E
35–59	Незадовільно (потрібне додаткове вивчення)	FX
1–34	Незадовільно (потрібне повторне вивчення)	F

Норми академічної етики і політика курсу

Студент повинен дотримуватися «Кодексу етики академічних взаємовідносин та доброчесності НТУ «ХПІ»: виявляти дисциплінованість, вихованість, доброзичливість, чесність, відповідальність. Конфліктні ситуації повинні відкрито обговорюватися в навчальних групах з викладачем, а при неможливості вирішення конфлікту – доводитися до відома співробітників дирекції інституту. Нормативно-правове забезпечення впровадження принципів академічної доброчесності НТУ «ХПІ» розміщено на сайті: <http://blogs.kpi.kharkov.ua/v2/nv/akademichna-dobrochesnist/>

Погодження

Силабус погоджено

Дата погодження, підпис

Завідувач кафедри
Олександр МАНОЙЛЕНКО

Дата погодження, підпис

Гарант ОП
Тетяна НАЗАРОВА