



Силабус курсу Моніторинг податкових ризиків

Ступінь вищої освіти	магістр
Галузь знань	D «Бізнес, адміністрування і право»
Спеціальність	D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»
Освітньо-професійна програма	«Митна справа»
Рік навчання: I	Семестр: II
Кількість кредитів:	5
Мова викладання:	українська.

Керівник курсу

ПІП

канд. екон. наук, доцент **Василевська Галина Василівна**

Контактна інформація

h.vasylevska@wunu.edu.ua; +38 (066) 548 64 75

Опис дисципліни

Дисципліна «Моніторинг податкових ризиків» спрямована на формування у здобувачів освіти системного розуміння теоретичних і прикладних аспектів управління податковими та митними ризиками в умовах сучасного фінансового середовища та інтеграції України у світовий економічний простір. Зміст дисципліни охоплює засади антикризового управління у сфері оподаткування і митної справи, методи виявлення, ідентифікації, оцінювання, прогнозування та мінімізації ризиків у процесі податкового і митного адміністрування. Особливу увагу приділено практичним аспектам застосування інструментів фінансового контролю, комплаєнсу, систем управління ризиками та аналітичних технологій у діяльності органів Державної митної та податкової служб. Вивчення дисципліни забезпечує розвиток у студентів аналітичного, стратегічного та критичного мислення, здатності прогнозувати ризикові ситуації у податково-митній сфері, приймати обґрунтовані управлінські рішення та розробляти стратегії оптимізації фінансних процесів. Курс формує вміння інтегрувати знання з податкового й митного законодавства з навичками ризик-менеджменту, що є необхідним для забезпечення митної безпеки, фінансової стійкості, ефективності зовнішньоекономічної діяльності та дотримання принципів фінансової прозорості. Опрацювання навчального матеріалу сприяє розвитку професійної культури фахівців митної справи, формуванню компетентностей у сфері моніторингу та оцінювання ризиків, а також створює підґрунтя для ефективної практичної діяльності у структурі митних, податкових та фінансових інституцій.

Структура курсу

Години (лек./.практ.)	Тема	Результати навчання	Завдання
4/1	1. Концептуальні основи формування теорії ризику	Опрацювання концепцій і теорій ризику допомагає розвивати аналітичне мислення та здатність аналізувати складні ситуації, ідентифікувати потенційні ризики і розробляти стратегії їх управління.	Поточне опитування/ тести
4/2	2. Теоретичні домінанти моніторингу ризиків у сфері оподаткування	Вивчення теорій ризику забезпечує здатність до визначення ризику допомагає розвивати навички прийняття рішень в умовах невизначеності і	Поточне опитування/ тести

		обґрунтовувати свої вибори науково та аргументовано.	
4/2	3. Методологічні підходи до вивчення податкових ризиків	Сприяє розвитку наукового підходу до дослідження, формулюванню гіпотез та проведенню досліджень для виявлення та аналізу ризиків, а також вивчення ризику часто включає аналіз статистичних даних та використання різних методів обробки та інтерпретації даних.	Поточне опитування/ тести
4/2	4. Управління податковими ризиками	Сприяє освоєнню ризикового менеджменту, що забезпечується виробленням системного підходу до аналізу ризиків та їхнього впливу на всі аспекти бізнесу чи організації.	Поточне опитування/ тести
4/2	5. Організаційні основи моніторингу податкових ризиків	Розвиває організаційні навички, дає можливість опрацьовувати та впроваджувати процедури моніторингу податкових ризиків вимагає організаційної здатності для координації дій різних відділів та підрозділів внутрішньої структури організації.	Поточне опитування/ тести
6/2	6. Основні напрямки роботи з податковими ризиками	Сприяє формуванню навичок оцінки податкових ризиків, які включають в себе здатність ідентифікувати потенційні ризики в оподатковуванні та оцінювати їхні можливі наслідки. А та забезпечує здатність до аналізу фінансових даних, фінансових звітів та транзакцій для виявлення податкових аномалій та наявних чи ймовірних ризиків.	Поточне опитування/ тести
4/2	7. Ризики в системі податкового контролю	Формує навички оцінки ризиків у контексті податкового контролю, включаючи виявлення можливих порушень податкового законодавства, знання фінансових аспектів оподаткування та здатність розробляти стратегії для оптимізації податкових обов'язків.	Поточне опитування/ тести
4/1	8. Напрямки мінімізації та методи усунення податкових ризиків	Сприяє здатності до аналізу податкових ризиків, що враховує у себе опрацювання та аналіз великих обсягів даних для виявлення незвичних або підозрілих (ризикових) транзакцій.	Поточне опитування/ тести

Рекомендовані джерела інформації:

ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА:

1. Василевська Г. Фіскальні тенденції в умовах сучасних викликів. ЗУНУ. 2022. URL: <http://dspace.wunu.edu.ua/bitstream/316497/45807/1/Галина%20Василевська.pdf>
2. Василевська Г., Дячук В. Агресивне податкове планування: оптимізація обов'язкових платежів чи фіскальне злочинство : колективна монографія / за ред. проф. А. Крисоватого. Тернопіль : ЗУНУ, 2024.

3. Греца Я. В. *Зміст, правові засоби та межі податкового планування: зарубіжний досвід та українська практика*. Ужгород : РІК-У, 2020. 417 с.
4. Квасовський О., Стецько М., Ніпіаліді О. Податкові ризики суб'єктів господарювання у сфері трансферного ціноутворення та напрями їхньої превенції і мінімізації. *Вісник економіки*. №1, 2024. DOI: <https://doi.org/10.35774/visnyk2024.01.047>
5. Коровій В. В. *Державна фінансова політика*. Монографія. Київ : КНТЕУ, 2021. 388 с. DOI: <http://doi.org/10.31617/m.knute.2021-487>
6. Лега О. В., Яловега Л. В., Прийдак Т. Б. Договірна політика та податкові ризики в умовах невизначеності. *Цифрова економіка та економічна безпека*. 2022. 3(03). С. 41–46. DOI: <https://doi.org/10.32782/dees.3-8>
7. Сарана Л. А. Особливості управління податковими ризиками держави на час дії воєнного стану. *Проблеми сучасних трансформацій*. 2022. Серія: Економіка та управління. DOI: <https://doi.org/10.54929/2786-5738-2022-4-08-03>
8. Тредяк Д., Медведкова Н. Управління фіскальними ризиками державного бюджету України в умовах війни. *Вісник Київського національного університету імені Тараса Шевченка*. 2022. 4(221). С. 64–73. DOI: <https://doi.org/10.17721/1728-2667.2022/221-4/9>
9. Шевчук А. Податкові ризики національної стратегії доходів України. 28ISSN 1818-5754 (Print) / ISSN 2415-3672 (Online) *Світ фінансів* 2 (79)/ 2024 *Світ фінансів* No. 2(79) (2024). Монетарна і фіскальна політика. DOI: 10.35774/sf2024.02.028
10. Чвертко Л. А., Пуголовко С. І. Управління податковими ризиками підприємства через інструмент страхування. *Економічний простір*. 2022. № 189. DOI: [10.32782/2224-6282/189-38](https://doi.org/10.32782/2224-6282/189-38)
11. Mashchenko O. Tax Compliance Risk as an Element of the Tax Risk Management Concept in an Enterprise. *Baltic Journal of Economic Studies*. 2024. Vol. 10, № 5. С. 266–272. DOI:10.30525/2256-0742/2024-10-5-266
12. Muzychuk M. I. Transfer pricing risk management in the context of increased tax control and automatic exchange of information. *Business Inform Journal*. 2023. URL: https://www.business-inform.net/article/?abstract=2023_8_0_254_263&lang=en&year=2023
13. Tretiak D. Fiscal Risk Management in Ukraine under New Challenges. *Amazoniainvestiga*. 2023. URL: <https://amazoniainvestiga.info/index.php/amazonia/article/view/2491/3669>
14. Berenson M. P. Do citizens respond to tax reforms during conflict? *Journal of Public Economics*. 2025. DOI: <https://www.tandfonline.com/doi/full/10.1080/21599165.2025.2478564>
15. Osama F., Muneer M. Audit and tax in the context of emerging technologies: A retrospective analysis, current trends, and future opportunities. *The International Journal of Digital Accounting Research*. 2021. Vol. 21. P. 95–128.
16. Vasylevska H. Peculiarities of Mutual Influence of the Components of the Fiscal Space of Ukraine. *Handbook of Research on Lifestyle Sustainability and Management Solutions Using AI, Big Data Analytics, and Visualization*. 2022. P. 221–230. DOI: 10.4018/978-1-7998-8786-7.ch014

ДОДАТКОВІ ДЖЕРЕЛА:

1. Греца Я. В. *Зміст, правові засоби та межі податкового планування: зарубіжний досвід та українська практика*. Ужгород : РІК-У, 2020. 417 с.
2. Коровій В. В. *Державна фінансова політика : монографія*. Київ : КНТЕУ, 2021. 388 с. DOI: <http://doi.org/10.31617/m.knute.2021-487>
3. Краєвський В. М. *Управлінські інформаційні системи в обліку та оподаткуванні : навч. посіб.* Ірпінь : Університет ДФС України, 2020. 287 с.
4. Олендер І. Я. Вплив режиму усунення подвійного оподаткування на виконання податкового обов'язку : монографія. Харків : Право, 2020. 222 с.
5. Чвертко Л. А., Пуголовко С. І. Управління податковими ризиками підприємства через інструмент страхування. *Економічний простір*. 2022. № 189. DOI: <https://doi.org/10.32782/2224-6282/189-38>
6. Чернишова Л. І., Бондар К. Р., Красіловська Л. О. *Науковий вісник. Одеський національний економічний університет*. 2024. DOI: <https://doi.org/10.32680/2409-9260-2024-3-4-316-317-126-136>
7. [Novakovskaya](#) A. V., [Salmina](#) S. V., [Selivanovskaya](#) J. I., [Skoblionok](#) S. M. Tax Control Risk Management in the Context of Digitalization. *Proceedings of the International Scientific Conference "Digital Future: Science, Education, and Innovative Development of Socio-Economic Systems"* 2025. DOI: [10.1007/978-3-031-99598-9_70](https://doi.org/10.1007/978-3-031-99598-9_70)

8. Osama F., Muneer M. Audit and tax in the context of emerging technologies: A retrospective analysis, current trends, and future opportunities. *The International Journal of Digital Accounting Research*. 2021. Vol. 21. P. 95–128.
9. Vasylevska H. Peculiarities of Mutual Influence of the Components of the Fiscal Space of Ukraine. *Handbook of Research on Lifestyle Sustainability and Management Solutions Using AI, Big Data Analytics, and Visualization*. 2022. P. 221–230. DOI:10.4018/978-1-7998-8786-7.ch014
10. Reforming the Tax System of Ukraine in the Context of Digital and Global Challenges. *ASERS Publishing*. 2025. URL: <https://journals.aserspublishing.eu/tpref/article/view/8936>

ІНТЕРНЕТ-ДЖЕРЕЛА:

1. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
2. Топ ризики 2023 року: Підсумки для бізнесу. *KPMG Ukraine Insights*. 2023. URL: <https://kpmg.com/ua/uk/home/insights/2023/03/top-risks-2023-the-bottom-line-for-business.html>
3. Desyatnyuk O., Shevchuk O., Bryk M., Voitseshy V., Muravskyi V. Control and Accounting of the Transportation Services Self-cost using GPS. 10th International Conference on Advanced Computer Information Technologies (ACIT 2020). Deggendorf, Germany. P. 631–634.
4. OECD. *Tax Administration 2024*. Paris: OECD Publishing, 2024. URL: https://www.oecd.org/en/publications/2024/11/tax-administration-2024_5c4606e4.html. **OECD**
5. World Bank. *Ukraine: 2024 Tax Compliance Cost Survey*. Washington, D.C.: World Bank, 2024. URL: <https://documents.worldbank.org/en/publication/documents-reports/documentdetail/099122924201549223>. **World Bank+1**
6. State Tax Service of Ukraine. Key implementation results of the State Tax Service's activities in 2024–early 2025 (incl. experiment on the Tax Risk Management System). Kyiv: STS, 12 March 2025. URL: <https://tax.gov.ua/en/mass-media/news/878324.html>
7. Ради України. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
8. Топ ризики 2023 року: Підсумки для бізнесу. *KPMG Ukraine Insights*. 2023. URL: <https://kpmg.com/ua/uk/home/insights/2023/03/top-risks-2023-the-bottom-line-for-business.html>
9. Reforming the Tax System of Ukraine in the Context of Digital and Global Challenges. *ASERS Publishing*. 2025. URL: <https://journals.aserspublishing.eu/tpref/article/view/8936>
10. Berenson M. P. Do citizens respond to tax reforms during conflict? *Journal of Public Economics*. 2025. DOI: <https://www.tandfonline.com/doi/full/10.1080/21599165.2025.2478564>

Політика оцінювання

Політика щодо кінцевих термінів виконання певних завдань і їх перескладання. Для виконання індивідуальної роботи і проведення, передбачених робочою програмою контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання модулів відбувається з дозволу дирекції факультету за наявності поважних причин (до прикладу, довідка про відсутність через хворобу, відрядження на науково-практичні заходи, олімпіади, інші заходи з погодження адміністрації факультету чи університету).

Політика щодо дедлайнів і перескладання. Для виконання усіх видів завдань студентами і проведення контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання модулів проводиться в установленому порядку.

Політика щодо академічної доброчесності. Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів заборонено.

Політика щодо відвідування. Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (до прикладу, карантин, воєнний стан, хвороба, відрядження з погодження адміністрації факультету чи університету, закордонне стажування, повітряної тривоги тощо) навчання може відбуватися в он-лайн форматі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету.

Критерії, форми поточного та підсумкового контролю

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) з дисципліни «Моніторинг податкових ризиків» визначається як середньозважена величина, залежно від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

Модуль 1		Модуль 2	Модуль 3	Модуль 4
20%	20%	5%	15%	40%
Поточне оцінювання	Модульний контроль	Тренінг	Самостійна робота	Іспит
Усне опитування та тестування по 4 темах.	Модульна контрольна робота по 4 темах	Практичні завдання по розрахунку податкових зобов'язань з окремих податків	Реферати та Есе відповідно до тематики Самостійної роботи	Теоретичне усне опитування 25 балів Презентація проєкту – 75 балів Або 25 тестів по 3 бали за кожен тест – 75 балів; теоретичне питання – 25 балів

Важливою складовою навчального процесу за освітньо-професійною програмою «Фінанси» у межах вивчення дисципліни «Моніторинг податкових ризиків» є участь студентів у заходах неформальної та інформальної освіти, а також у додатковій науково-дослідній діяльності, пов'язаній із тематикою курсу.

Результати такої діяльності можуть бути перезараховані за наявності офіційних підтверджувальних документів, засвідчених печаткою установи (організації, підприємства), що їх видала. До таких документів належать сертифікати про проходження курсів, тренінгів, вебінарів, воркшопів, стажувань тощо, а також довідки про апробацію результатів студентських наукових досліджень.

Перезарахування результатів неформальної чи інформальної освіти, а також наукової роботи здійснюється у межах окремого модуля самостійної роботи (Модуль 3). Кількість балів визначається викладачем після аналізу поданих документів з урахуванням змісту, тривалості, результатів навчання або дослідницької діяльності, що відповідають цілям і завданням дисципліни.

Форми і критерії оцінювання

Поточне опитування під час заняття:

Поточне оцінювання здійснюється шляхом визначення середнього арифметичного балів, отриманих здобувачем освіти протягом аудиторних занять. Оцінювання навчальної активності студента проводиться не рідше одного разу за два заняття. У разі пропуску практичного заняття студент зобов'язаний відпрацювати пропущений матеріал під час консультації викладача. Якщо відпрацювання не здійснено, заняття оцінюється в 0 балів, що враховується під час обчислення середнього поточного результату.

Здобувачі освіти, які навчаються за індивідуальним графіком, проходять поточне оцінювання у формі консультацій або виконання відповідних завдань у системі Moodle у позааудиторний час, з дотриманням установлених термінів і вимог до якості виконання.

Поточне опитування під час заняття:

90–100 балів – у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань;

75–89 балів – достатньо повно володіє навчальним матеріалом, але при викладанні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, допускаються при цьому окремі несуттєві неточності та незначні помилки;

65–74 бали – в цілому володіє навчальним матеріалом та викладає його основний зміст, але без глибокого всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, допускаючи при цьому окремі суттєві неточності та помилки;

60–64 бали – не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом, фрагментарно (без аргументації та обґрунтування) його викладає, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань, допускаючи при цьому суттєві неточності;

1–59 балів – не володіє навчальним матеріалом, не розкриває зміст теоретичних питань.

Модульна робота:

Модульна робота включає 2 теоретичних питання та 10 тестів.

За належне розкриття теоретичного питання студент може отримати від 0 до 30 балів.

15–30 балів – у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, всебічно, аргументовано та глибоко розкриває зміст завдання;

1–14 балів – в цілому володіє навчальним матеріалом, але не в повному обсязі, фрагментарно (без аргументації та обґрунтування) його викладає, недостатньо розкриває зміст завдання, допускаючи при цьому суттєві неточності.

Тести оцінюються наступним чином:

4 бали – на тест надано правильну відповідь.

0 балів – на тест надано неправильну відповідь.

Тренінг:

81–100 балів – у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст завдань тренінгу.

61–80 балів – достатньо повно володіє навчальним матеріалом, але при викладанні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, допускаються при цьому окремі несуттєві неточності та незначні помилки.

41–60 балів – в цілому володіє навчальним матеріалом та викладає його основний зміст, але без глибокого всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, допускаючи при цьому окремі суттєві неточності та помилки.

20–40 балів – не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом, фрагментарно (без аргументації та обґрунтування) його викладає, недостатньо розкриває зміст завдань тренінгу, допускаючи при цьому суттєві неточності.

Самостійна робота.

Самостійна робота студентів освітньо-професійної програми «Митна справа» з дисципліни «Моніторинг податкових ризиків» є важливою складовою навчального процесу та спрямована на розвиток аналітичного мислення, уміння працювати з науковими джерелами, нормативно-правовими актами та сучасними даними фіскальної статистики. Вона забезпечує формування у студентів компетентностей у сфері управління фінансами, бюджетної, податкової та торгової політики, а також сприяє набуттю навичок критичного аналізу фіскальних процесів в Україні та світі. Самостійна робота включає опрацювання теоретичного матеріалу, підготовку аналітичних оглядів, есе, презентацій і практичних досліджень з актуальних тем фіскальної політики.

Оцінювання результатів самостійної роботи здійснюється на основі рівня засвоєння матеріалу, глибини аналітичного підходу, обґрунтованості висновків та якості поданої роботи. Додатково враховуються результати неформальної та інформальної освіти, участь у науковій діяльності та апробація результатів досліджень, що можуть бути перезараховані у межах окремого модуля за умови підтвердження відповідними документами (сертифікатами, довідками, програмами стажувань тощо).

Підготовка реферату:

40–60 балів – зміст реферату повністю відповідає встановленим вимогам, містить елементи самостійного дослідження.

20–39 балів – зміст реферату в основному відповідає встановленим вимогам, можуть бути несуттєві неточності, відсутні елементи самостійного дослідження;

1–19 балів – на недостатньому рівні висвітлює проблему, яка досліджувалася, логічного не завершений аналіз і оцінка стану об'єкту дослідження; наведені авторські пропозиції і рекомендації є загальними (без урахування особливостей об'єкту дослідження) і недостатньо обґрунтованими; припускається значних помилок у розрахунках при розв'язанні практичних завдань роботи.

Презентація результатів дослідження

30–40 балів – під час презентації результатів виконаного дослідження демонструє знання і розуміння теми, викладає матеріал у логічній послідовності, показує уміння аналізувати і узагальнювати теоретичний і практичний матеріал та високий рівень підготовки презентації.

11–29 балів – матеріал презентує у логічній послідовності, робить певні узагальнення і висновки, але не наводить практичних прикладів у контексті тематичного теоретичного матеріалу або допускається незначних помилок у формулюванні термінів, категорій, розрахунках при розв'язанні практичних завдань, презентація роботи при цьому має незначні недоліки як за змістом, так і за оформленням.

1–10 балів – матеріал презентує фрагментарно, без логічної послідовності, презентація роботи при цьому має значні недоліки як за змістом, так і за оформленням.

Підсумковий контроль:

Проводиться у двох рівнозначних формах, обраних кафедрою або за погодженням із викладачем:

Варіант 1 Іспит (традиційна форма):

- Теоретичне питання – 25 балів (оцінюється глибина, логічність і самостійність відповіді);
- Тестування – 75 балів (оцінюється повнота і правильність відповідей, рівень розуміння взаємозв'язків між темами).

Підсумковий контроль:

Проводиться у двох рівнозначних формах, обраних кафедрою або за погодженням із викладачем:

Варіант 1 - Іспит (традиційна форма):

- Теоретичне питання – 25 балів (оцінюється глибина, логічність і самостійність відповіді);

• Тестування - 75 балів (оцінюється повнота і правильність відповідей, рівень розуміння взаємозв'язків між темами).

Варіант 2. Усне опитування і презентація результатів проєкту (Перелік тем для проєктів дивитися нижче). Цей варіант підсумкового контролю передбачає поєднання двох взаємодоповнювальних форм перевірки навчальних досягнень студентів - усного опитування та презентації результатів індивідуального або групового проєкту, що забезпечує комплексну оцінку рівня засвоєння знань, аналітичного мислення та професійних компетентностей.

1. Усне опитування (до 30 балів)

Метою усного опитування є перевірка розуміння студентом ключових понять, закономірностей і механізмів фінансової політики, здатності робити узагальнення, аналізувати фактичні дані, формулювати висновки та аргументовано відстоювати власну позицію.

Критерії оцінювання:

- Повнота та правильність відповідей до 10 балів;
- Здатність до узагальнення, аналітичне мислення до 10 балів;
- Логічність, послідовність і переконливість викладу матеріалу до 5 балів;
- Термінологічна грамотність і культура мовлення до 5 балів.
- Під час опитування студент повинен продемонструвати не лише знання теоретичних основ дисципліни, а й уміння застосовувати їх у контексті реальних економічних процесів та сучасної фінансової практики.

2. Презентація проєкту (до 70 балів)

Презентація є практичною формою підсумкового контролю, що передбачає представлення результатів дослідження або аналітичного проєкту, виконаного протягом семестру. Вона оцінює здатність студента інтегрувати теоретичні знання, застосовувати методи економічного аналізу та презентувати результати у зрозумілій, структурованій формі.

Критерії оцінювання:

- Змістовність і наукова логіка викладення до 20 балів;
- Глибина дослідження та якість аналітичного опрацювання матеріалу до 15 балів;
- Відповідність темі, актуальність і практична значущість проєкту до 10 балів;
- Обґрунтованість висновків та пропозицій до 10 балів;
- Якість візуального оформлення презентації (структура, інфографіка, стиль, дизайн) до 10 балів;
- Рівень захисту (уміння аргументовано відповідати на запитання, комунікативні навички, впевненість у викладі) до 5 балів.
- Захист може проходити індивідуально або в малих групах, із дотриманням регламенту (7–10 хвилин на виступ, до 5 хвилин на обговорення).

Підсумкове оцінювання.

Обидві складові мають рівнозначну вагу у формуванні загальної оцінки, оскільки в сукупності вони дозволяють оцінити:

- глибину теоретичних знань і розуміння предмету;
- уміння застосовувати набуті знання в аналітичній та практичній діяльності;
- навички комунікації, презентації та аргументації;
- здатність працювати з інформаційними ресурсами, статистикою, економічними показниками.

Перелік пропонованих тем для проєктів

1. Система управління податковими ризиками в Україні: структура, функції та ефективність.
2. Методи ідентифікації податкових ризиків у діяльності підприємств: аналітичні підходи та практичне застосування.
3. Використання ризик-орієнтованого підходу у податковому контролі: сучасний стан та напрями вдосконалення.
4. Податкові ризики у сфері ПДВ: аналіз ризикових операцій та критерії ризиковості платників.
5. Оцінка рівня податкової ризиковості підприємства на основі фінансової та податкової звітності.
6. Моніторинг податкових ризиків за допомогою інформаційно-аналітичних систем ДПС України.
7. Податкові ризики при застосуванні спрощеної системи оподаткування: проблеми та шляхи мінімізації.
8. Формування профілю податкового ризику підприємства: практичний кейс.
9. Вплив тіньової економіки на систему податкових ризиків держави.
10. Податковий комплаєнс як інструмент зниження податкових ризиків у бізнесі.
11. Механізми попередження ухилення від оподаткування через трансфертне ціноутворення.
12. Роль фінансової аналітики у виявленні та прогнозуванні податкових ризиків.
13. Податкові ризики в умовах воєнного стану: нові виклики для фінансового адміністрування.
14. Оцінювання ефективності функціонування системи ризик-менеджменту ДПС України.

15. Використання відкритих даних (Open Data) для виявлення податкових ризиків у підприємницькому середовищі.
16. Міжнародний досвід управління податковими ризиками: порівняльний аналіз для України.
17. Взаємозв'язок податкової культури та податкових ризиків: поведінковий аспект.
18. Моделювання податкових ризиків на основі економіко-математичних методів.
19. Податкові ризики в діяльності фізичних осіб-підприємців: аналітичний аспект.
20. Штучний інтелект і великі дані у системі моніторингу податкових ризиків.

Рекомендації щодо реалізації проєкту:

- Кожна тема може бути реалізована як індивідуальний аналітичний проєкт, міні-дослідження або презентаційний кейс з використанням статистики, офіційних даних Мінфіну, Держстату, МВФ, Світового банку тощо.
- У структурі проєкту необхідно відобразити: дослідницький промт (research prompt (англ.) – це дослідницьке запитання або завдання, яке визначає напрям, мету та фокус наукової роботи й спонукає дослідника до аргументованого аналізу проблеми), аргументативне запитання (проблемне питання), а також мету, завдання, об'єкт і предмет дослідження, методику аналізу, огляд інформаційних джерел, основні результати, висновки та пропозиції.
- Аргументативне питання – це питання для дискусії, яке перевіряє здатність мислити критично й аргументувати власну точку зору, формуючи яке студент повинен:
 - висловити свою думку або позицію;
 - обґрунтувати її аргументами, прикладами, фактами чи теоретичними положеннями;
 - продемонструвати вміння аналізувати й переконувати
- Групові проєкти (2–3 студенти) можуть передбачати аналіз податкових ризиків конкретного підприємства, галузі або регіону.
- Індивідуальні проєкти можуть мати дослідницький, аналітичний або прикладний характер (з використанням відкритих податкових даних, фінансової звітності, статистики ДПС).
- Результатом має бути аналітичний звіт або презентація з описом проблеми, методики оцінювання, результатів моніторингу та практичних рекомендацій.

Шкала оцінювання студентів:

За шкалою ECTS	Бали за шкалою університету	Зміст (за національною шкалою)
A	90-100	Відмінно
B	85-89	Дуже добре
C	75-84	Добре
D	65-74	Задовільно
E	60-64	Достатньо
FX	35-59	Незадовільно з можливістю повторного складання
F	0-34	Незадовільно з обов'язковим повторним курсом