



Силабус курсу

Автоматизація формування та подання звітності

Ступінь вищої освіти – магістр
Спеціальність – 071 «Облік і оподаткування»
Освітньо-професійна програма – «Облік і оподаткування підприємництва»

Рік навчання: I, Семестр: I

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

Керівник курсу

ПІП

к.е.н., доц. Назарова Ірина Ярославівна

Контактна інформація niyya2016@gmail.com, 0672576967

Опис дисципліни

Вивчення дисципліни циклу загальної підготовки «Автоматизація формування та подання звітності» передбачено освітньо-професійною програмою та навчальним планом підготовки на другому (магістерському) рівні вищої освіти зі спеціальності 071 «Облік і оподаткування» галузі знань «Управління та адміністрування».

Метою дисципліни «Автоматизація формування та подання звітності» є вивчення особливостей використання інформаційно-комунікаційних технологій для підготовки та подачі звітності шляхом формування та перевірки реєстрів синтетичного та аналітичного бухгалтерського обліку; формування внутрішньої звітності суб'єктів підприємництва; формування та представлення податкової, статистичної та фінансової звітності; виправлення помилок у звітності за допомогою її коригування.

Структура курсу

Години (лек. / практи.)	Тема	Результати навчання	Завдання
4 / 2	Тема 1. Теоретичні основи та загальні вимоги до формування і подання звітності в умовах використання інформаційно-комунікаційних технологій	Визначати звітність як елемент інформаційної системи підприємства. Знати основи побудови та загальні вимоги до звітності суб'єктів підприємництва. Розрізняти поняття «електронного документообігу», «електронного цифрового підпису» та «електронного кабінету платника податків». Розуміти зміст та основні характеристики «електронної звітності». Ідентифікувати загальні принципи формування і подання звітності в умовах використання інформаційно-комунікаційних технологій.	поточне опитування

4 / 2	Тема 2. Порядок підготовки облікових даних для складання звітності автоматизованим способом.	Знати порядок організації та виконання підготовчих робіт до складання звітності суб'єктів підприємництва автоматизованим способом. Вміти проводити підготовку облікових даних з використанням бухгалтерських програм для звітності до податкових органів та органів статистики. Здійснювати підготовку облікових даних з використанням бухгалтерських програм для формування проміжної та річної фінансової звітності.	ситуаційне завдання
4 / 2	Тема 3. Використання інформаційних систем при формуванні внутрішньої звітності підприємства	Володіти навичками формування з допомогою програмного забезпечення стандартних форм внутрішньої звітності та звітів довільної форми. Знати методикку складання внутрішньої звітності в розрізі видів підприємства. Знати порядок складання комплексних та аналітичних звітів. Вміти здійснювати технологічний аналіз стану облікової інформації, нагромадженої програмою за відповідний період.	ситуаційне завдання
4 / 2	Тема 4. Формування автоматизованим способом основних форм звітності, що подається до податкових органів	Знати методикку формування різної звітності, яка подається до податкових органів.	ситуаційне завдання
4 / 2	Тема 5. Складання автоматизованим способом фінансової звітності та основних форм статичної звітності	Володіти загальними принципами формування фінансової звітності автоматизованим способом. Вміти скласти звітність за зведеними даними бухгалтерського Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Знати методикку формування за допомогою спеціалізованих програм Звіту про рух грошових коштів. Знати порядок складання Звіту про власний капітал. Володіти методикою складання Приміток до річної фінансової звітності. Вміти формувати основні форми статичної звітності суб'єктів підприємництва.	ситуаційне завдання
4 / 2	Тема 6. Порядок подання звітності підприємства за допомогою спеціального програмного забезпечення	Усвідомлювати характеристику спеціальних програм автоматизації подання звітності суб'єктів підприємства. Знати можливості програм, основну їхню термінологія. Визначати та використовувати принципи користування програмами: запуск платформ, меню програм та характеристика їх складових. Знати методикку налаштування спеціалізованого програмного забезпечення з подання звітності до потреб підприємства. Характеризувати особливості подання електронної звітності з використанням інформаційно-комунікаційних технологій.	ситуаційне завдання, тестування

Тема 7.
Виправлення помилок у звітності підприємства з використанням спеціального програмного забезпечення

Знати послідовність виконання основних процедур з документування і обліку виправлення помилок. Вміти формувати та вносити у програму проведення з коригування помилкових записів та відображення їх у регістрах бухгалтерського обліку. Знати порядок відображення в обліку і звітності змін внаслідок виправлення помилок, допущених при складанні звітності суб'єктів підприємництва. Вміти виправляти помилки у фінансовій звітності підприємства.

ситуаційне завдання

Літературні джерела

Основні:

1. Муравський В. В., Назарова І. Я. Конспект лекцій з курсу «Автоматизація формування та подання звітності». Тернопіль: ЗУНУ. Moodle WUNU.
2. Муравський В.В., Муравський В.В. Електронна інтегрована звітність: візуалізація та реалізація. Бухгалтерські наукові дослідження в Житомирській політехніці. Том 6: Розвиток інтегрованої звітності підприємств: монографія / за заг. ред. [із передм.] С.Ф. Легенчука. Житомир: Житомирська політехніка, 2019. С. 105-123.
3. Назарова, І.Я., Муравський, В.В., Шевчук, О.А. Організація автоматизованого робочого місця бухгалтера: Навчальний посібник. Тернопіль: THEU, 2019. 294 с.
4. Словник термінів бухгалтерського обліку : навч. посіб. / уклад. З.-М. В. Задорожний, В. В. Муравський, І. Я. Омецінська. Тернопіль : Університетська думка, 2021. 120 с. ISBN 978-966-654-1.
5. Іванчук Н. В. Звітність підприємств : навчальний посібник. Острог : Видавництво Національного університету «Острозька академія», 2021. 208 с.
6. Конфігурація BAS Бухгалтерія. Редакція 2.1. Посібник з ведення обліку. <https://its.1c.ua/db/basaccua>.
7. Automation of financial reporting and technical accounting Don't get left behind. KPMG LLP. 2019. <https://assets.kpmg/content/dam/kpmg/uk/pdf/2019/09/automation-of-financial-reporting-and-technical-accounting.pdf>.
8. Gupta Anshu. (2022). Automation in accounting and financial reporting process: a study on digital lending. Volume 14. 1-11. https://www.researchgate.net/publication/361755543_AUTOMATION_IN_ACCOUNTING_AND_FINANCIAL_REPORTING_PROCESS_A_STUDY_ON_DIGITAL_LENDING.
9. Muravskiy Volodymyr. Accounting and Cybersecurity: Monograph. Scientific Editor – Z.-M. Zadorozhnyi. Kindle Publishing, KDP, Seattle. USA. 2021. 200 p.
10. Zadorozhnyi Z.-M., Ometsynska I., & Muravskiy V. Determinants of Firm's Innovation: Increasing the Transparency of Financial Statements. Marketing and Management of Innovations, 2021. 2, 74-86. <http://doi.org/10.21272/mmi.2021.2-06>.

Додаткові:

11. Гуцаленко, Л. В. Марчук У. О., Мельянова Л. В. Облік і звітність суб'єктів малого бізнесу : навч. посіб. К. : ЦУЛ, 2019. 392 с. ISBN 978-611-01-1663-3.
12. Задорожний З.-М. В. Концептуальні основи розвитку системи бухгалтерського і управлінського обліку та звітності : монографія ; за наук ред. З.-М. В. Задорожного. Тернопіль : THEU, 2019. 288 с. ISBN 978-966-654-566-7.
13. Міжнародні стандарти обліку та звітності : підручник / А. І. Крисоватий, В. М. Панасюк, І. В. Мельничук, Т. Г. Бурденюк ; за заг. ред. А. І. Крисоватого, В. М. Панасюк. Тернопіль : Економічна думка, 2021. 580 с. ISBN 978-966-654-619-0.
14. Петришин, Л. П. Звітність підприємств : навч. посіб. / Л. П. Петришин, Г. В. Сиротюк ; за ред. Л. П. Петришин. Львів : Магнолія 2006, 2019. 416 с. (Вища освіта в Україні). ISBN 978-617-574-092-7.
15. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16.07.1999р. № 996 – XIV зі змінами і доповненнями [Електронний ресурс]. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/996-14>.
16. Про електронний цифровий підпис : Закон України від 22.05.2003 р. N 852-IV / Україна. Верховна Рада. [Електронний ресурс]. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/852-15>.

17. Про електронні документи та електронний документообіг : Закон України від 22.05.2003 р. N 851-IV / Україна. Верховна Рада. [Електронний ресурс]. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/851-15>.

18. Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах від 05.07.1994р. N 80/94-ВР / Україна. Верховна Рада. [Електронний ресурс]. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/80/94-%D0%B2%D1%80>.

19. Chiu, T., Wang, Y., & Vasarhelyi, M.A. The Automation of Financial Statement Fraud Detection: A Framework Using Process Mining. 2020. <https://www.semanticscholar.org/paper/The-Automation-of-Financial-Statement-Fraud-A-Using-Chiu-Wang/f8190d54299ca8e3fa0a1aa2b065556e8dc11f4c>.

20. Christian Langmann. Robotic Process Automation (RPA) - Digitization and Automation of Processes : Prerequisites, functionality and implementation using accounting as an example. Springer Gabler. 2022. 145 p. ISBN 978-365-838-691-7.

21. Financial Reporting Automation. Deloitte. <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/ng/Documents/audit/Financial%20Reporting/ng-financial-reporting-automation-1.pdf>.

22. Robotic Process Automation Fundamentals for Accounting and Finance Professionals Certificate. 2020. John Wiley & Sons Inc. New York, United States. – ISBN 978-111-969-685-8.

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів і перескладання: Для виконання індивідуальних завдань і проведення контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання модулів відбувається з дозволу дирекції факультету (інституту) за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: Письмові роботи підлягають перевірці на наявність плагіату та допускаються до захисту з коректними текстовими записами. Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів та екзаменів заборонено.

Політика щодо відвідування: Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в онлайн формі за погодженням із керівником курсу.

Оцінювання

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) визначається як середньозважена величина, залежно від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

Заліковий модуль 1	Заліковий модуль 2 (ректорська контрольна робота)	Заліковий модуль 3 (підсумкова оцінка за КПІЗ)	Заліковий модуль 4 (екзамен)
20%	20%	20%	40%
тиждень 6-9	тиждень 15	тиждень 17	за окремим розкладом
1. Усне опитування на заняттях: 4 теми по 5 балів - максимум 20 балів. 2. Модульна робота – максимум 80 балів.	1. Усне опитування на заняттях: 3 теми по 5 балів - максимум 15 балів. 2. Модульна робота – максимум 80 балів.	1. Підготовка КПІЗ – максимум 40 балів; 2. Захист КПІЗ – максимум 40 балів; 3. Участь у тренінгах - максимум 20 балів.	1. Тестові завдання (10 тестів по 3 бали) - максимум 30 балів. 2. Теоретичне питання - максимум 20 балів. 3. Практичне завдання максимум 50 балів.

Шкала оцінювання студентів:

ECTS	Бали	Зміст
A	90-100	відмінно
B	85-89	добре
C	75-84	добре
D	65-74	задовільно
E	60-64	достатньо
FX	35-59	незадовільно з можливістю повторного складання
F	1-34	незадовільно з обов'язковим повторним курсом