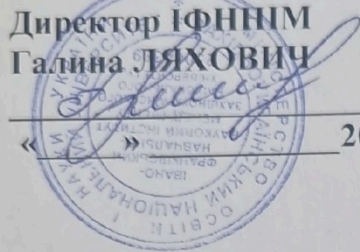


МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ЗАХІДНОУКРАЇНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ІВАНО-ФРАНКІВСЬКИЙ НАВЧАЛЬНО-НАУКОВИЙ ІНСТИТУТ  
МЕНЕДЖМЕНТУ

ЗАТВЕРДЖУЮ:

Директор ІФННІМ  
Галина ЛЯХОВИЧ



2023р.

ЗАТВЕРДЖУЮ:

В.о. проректора з НІР  
Віктор ОСТРОВЕРХОВ



2023 р.

РОБОЧА ПРОГРАМА

з дисципліни «ТЕОРІЯ ФІНАНСІВ»

ступінь вищої освіти – бакалавр  
галузь знань – 07 Управління та адміністрування  
спеціальність – 072 Фінанси, банківська справа та  
страхування  
освітньо-професійна програма – «Фінанси, банківська  
справа та страхування»

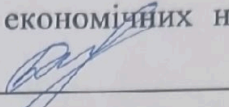
Кафедра управління та адміністрування

Форма навчання	Курс	Семестр	Лекції (год.)	Практ. (год.)	ІРС (год.)	Самоост. робота студ. (год.)	Разом (год.)	Залік (сем.)	Іспит (сем.)
Денна	2	3	28	28	3	91	150	3	-


31.08.2023  
*[Signature]*

Івано-Франківськ, ІФННІМ – 2023

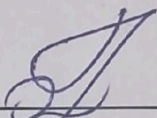
Робоча програма складена на основі освітньої програми підготовки бакалавра галузі знань 07 Управління та адміністрування, спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування затвердженої Вченою радою ЗУНУ (Протокол №9 від 16 червня 2022 року).

Робочу програму склала кандидат економічних наук, доцент кафедри управління та адміністрування  Марія ДАНИЛЮК

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри управління та адміністрування протокол № 1 від 28 серпня 2023 року.

Завідувач кафедри управління та адміністрування д-р. екон. наук, професор  Людмила АЛЕКСЕЄНКО

Розглянуто та схвалено групою забезпечення спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок», протокол №\_\_ від \_\_\_\_\_ року.

Керівник групи забезпечення спеціальності д-р. екон. наук, професор  Ольга КИРИЛЕНКО

# СТРУКТУРА РОБОЧОЇ ПРОГРАМИ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «ТЕОРІЯ ФІНАНСІВ»

## 1.1. Опис дисципліни «Теорія фінансів» Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» Денна (заочна) форма навчання

Дисципліна – «Теорія фінансів»	Галузь знань, спеціальність, рівень вищої освіти, освітньо-професійна програма	Характеристика навчальної дисципліни
Кількість кредитів ECTS – 5	Галузь знань: 07 «Управління та адміністрування»	<b>Статус дисципліни</b> Обов'язкова дисципліна циклу загальної підготовки <b>Мова навчання</b> – українська
Кількість залікових модулів – 4	Спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»	Рік підготовки: Денна – 2 Семестр: Денна – 4
Кількість змістових модулів – 2	Ступінь вищої освіти – бакалавр	<b>Лекції:</b> Денна – 28 год. <b>Практичні заняття:</b> Денна – 28 год.
Загальна кількість годин – 150		<b>Самостійна робота:</b> Денна – 91 год. Тренінг, КПЗ – <b>Індивідуальна робота</b> Денна – 3 год.
Тижневих годин – 8 з них аудиторних – 2		Вид підсумкового контролю – екзамен

## **2. МЕТА ТА ЗАВДАННЯ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ «ТЕОРІЯ ФІНАНСІВ»**

### **2.1. Мета вивчення дисципліни**

Дисципліна «Теорія фінансів» має на меті вивчення економічної категорії фінансів як особливої форми суспільних відносин, матеріальною основою яких є гроші. У результаті вивчення курсу студенти опанують базові знання з організації і функціонування фінансів держави, підприємств і населення у їх взаємозв'язку. Вивчення цієї дисципліни дасть змогу фахівцю послідовно набути цілісного уявлення про фінансову систему держави, її елементи, а також про міжнародні фінансові відносини. Вивчення дисципліни здійснюється згідно із навчальним планом, програмою, списком літератури й іншими організаційно-методичними матеріалами. Особлива увага при вивченні курсу має приділятися законодавчим засадам функціонування фінансів в Україні, знання яких обов'язкове.

### **2.2. Завдання вивчення дисципліни**

Завдання курсу полягає у необхідності надання майбутнім фахівцям з економіки сукупності знань щодо сутності, функцій та ролі фінансів в ринковій економіці, закономірностей та специфіки функціонування фінансової системи держави. Предметом навчальної дисципліни є економічні відносини з приводу формування, розподілу і використання централізованих і децентралізованих фондів у грошовій формі.

При вивченні дисципліни студенти повинні знати:

- сутність та функції фінансів;
- види фінансових ресурсів;
- сутність фінансового ринку;
- структуру фінансових установ;
- складові бюджетної системи;
- державне регулювання фінансового механізму та ін.

Студенти повинні вміти:

- використовувати на практиці набуті знання для прийняття управлінських рішень;
- визначати умови регулювання статей державного бюджету для успішного розвитку економіки держави;
- оволодіти методикою визначення дивідендів за простими та привілейованими акціями на підприємствах різних форм власності.

### **2.3. Найменування та опис компетентностей, формування котрих забезпечує вивчення дисципліни**

- Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.



- Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.
- Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).
- Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.
- Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.
- Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.
- Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

#### **2.4. Передумови вивчення дисципліни**

Методична основа дисципліни «Теорія фінансів» ґрунтується на сучасних економічних теоріях та концепціях формування та розвитку фінансової системи, світовому досвіді з теорії та практики функціонування грошового та кредитного ринків, на заходах реалізації грошово-кредитної політики, розробках провідних учених, результати досліджень яких максимально адаптовані до реальних умов розвитку національної економіки. Для успішного вивчення дисципліни «Теорія фінансів» студент попередньо повинен освоїти дисципліни «Історія економічних вчень», «Економічна історія», «Мікроекономіка», «Макроекономіка», «Гроші та кредит».

#### **2.5. Програмні результати навчання**

В результаті вивчення дисципліни «Теорія фінансів» студент здатен:

- використовувати аналітичний та методичний інструментарій для розуміння логіки прийняття господарчих рішень різними економічними агентами (індивідуумами, домогосподарствами, підприємствами та органами державної влади).
- використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у сфері економічної діяльності.
- усвідомлювати основні особливості сучасної світової та національної економіки, інституційної структури, напрямів соціальної, економічної та зовнішньоекономічної політики держави.
- проводити аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, визначати функціональні сфери, розраховувати відповідні показники які характеризують результативність їх діяльності.
- вміти аналізувати процеси державного та ринкового регулювання соціально економічних і трудових відносин.

- застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.
- ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання соціально-економічних даних, збирати та аналізувати необхідну інформацію, розраховувати економічні та соціальні показники. Вміти працювати як самостійно, так і в команді.
- виконувати дослідження за встановленим замовленням. Розуміти та планувати можливості особистого професійного розвитку.
- розуміти та самостійно формувати зміст, структуру і висновки наукових та аналітичних текстів з економіки.
- використовувати нормативні та правові акти, що регламентують професійну діяльність

### **3. ЗМІСТ ДИСЦИПЛІНИ «ТЕОРІЯ ФІНАНСІВ»**

#### **Змістовий модуль 1. Методичні основи теорії фінансів**

##### **Тема 1. Предмет фінансової науки. Фінансові категорії.**

Виникнення фінансів як специфічних економічних відносин. Економічна сутність категорії фінансів. Гроші - матеріальна основа фінансів. Валовий внутрішній продукт (ВВП) як джерело формування фінансів. Формування грошових фондів держави, суб'єктів господарювання і населення у процесі розподілу ВВП. Розподільна і контрольна функції фінансів. Розподільна функція фінансів як основа механізму концентрації та використання фінансів держави, підприємств і домогосподарств. Предмет фінансів. Історія їх розвитку. Завдання фінансів. Функції фінансів на сучасному етапі. Призначення та роль фінансів в умовах ринку.

Література: 2,3,4, 9, 10, 11,13,14,15.

##### **Тема 2. Фінансова система та її елементи.**

Фінансова система як сукупність ланок економічних відносин. Функції фінансової системи. Інфраструктура фінансової системи. Елементи фінансової системи: фінанси держави, фінанси підприємств, фінанси населення, бюджетна система, грошово-кредитна система, валютний ринок, фондовий ринок, страховий ринок. Управління фінансовою системою країни. Визначення, цілі і зміст фінансової політики держави. Види фінансової політики держави на різних стадіях циклічного розвитку економіки. Внутрішні та зовнішні чинники, що впливають на фінансову політику держави. Поняття про фінансовий механізм і його інструменти.

Література: 1,3,6,7,9, 10,11,13,14,15.

##### **Тема 3. Державні фінанси**

Сутність і завдання державних фінансів. Склад державних фінансів. Бюджетна система України: структура, принципи побудови, організація. Джерела формування бюджетних ресурсів. Податкова система України: основи побудови, законодавча база. Сутність і види податків. Прямі і непрямі податки. Загальнодержавні і місцеві податки та збори. Податки у формуванні бюджету і державних позабюджетних фондів. Структура витрат бюджетів різних рівнів. Формування доходів бюджетів різних рівнів. Трансфертні надходження у державний бюджет і місцеві бюджети. Податкові і неподаткові джерела бюджетних коштів. Чинники виникнення бюджетного дефіциту і шляхи його покриття. Бюджетний процес: складання, затвердження, контроль за виконанням бюджетів різних рівнів. Призначення і формування державних і недержавних позабюджетних фондів різних рівнів.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

##### **Тема 4. Державний кредит**

Сутність і функції державного кредиту як економічної категорії. Держава як позичальник, кредитор і гарант. Вплив державних запозичень на стан економіки. Виникнення і види державного боргу. Показники навантаження державного боргу на економіку. Емісійний і неемісійний способи покриття державного боргу. Внутрішні і зовнішні джерела покриття державного боргу. Управління державним боргом.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

## **Тема 5. Фінансовий контроль**

Фінансовий контроль як нагляд за дотриманням фінансового законодавства. Фінансовий контроль як елемент управління державними фінансами всіх рівнів і фінансами суб'єктів господарювання. Система і принципи фінансового контролю у країнах з розвинутою ринковою економікою. Форми фінансового контролю за регламентом, часом, суб'єктами і об'єктами контролю. Методи фінансового контролю. Аудиторський контроль.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

## **Змістовий модуль 2. Фінанси підприємств і фінанси населення**

### **Тема 6. Основи фінансів підприємств різних форм власності**

Принципи організації фінансів прибуткових (комерційних) підприємств. Зовнішні і внутрішні фінансові відносини комерційних підприємств. Власний і запозичений капітал. Джерела формування фінансів (капіталу) прибуткових підприємств: статутний фонд, амортизація, прибуток, зовнішнє фінансування власного капіталу, запозичення. Витрати і доходи підприємства. Утворення прибутку підприємства та його використання у господарській діяльності. Рентабельність активів, рентабельність виробництва. Платоспроможність і кредитоспроможність підприємства. Цілі і завдання управління фінансами підприємств. Управління фінансами прибуткових підприємств на основі грошового потоку. Фінанси неприбуткових підприємств, які працюють на основі бюджетного фінансування і на основі самоокупності. Принципи організації фінансів неприбуткових підприємств. Організація фінансів підприємств з кошторисним фінансуванням: бюджетне фінансування, фінансування з централізованих фондів об'єднань і асоціацій. Принципи кошторисного фінансування. Організація фінансів громадських організацій, їх особливості.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

### **Тема 7. Фінансовий ринок і його роль у фінансовій системі**

Економічна сутність і призначення фінансового ринку. Ефективність фінансового ринку - оптимізація розподілу фінансових ресурсів. Механізм функціонування: взаємодія попиту і пропозиції на грошові ресурси. Структура фінансового ринку за ознакою довгостроковості капіталу: грошовий ринок і ринок капіталів. Структура фінансового ринку за видами фінансових ресурсів. Інфраструктура фінансового ринку. Фінансові інститути на ринку фінансових



послуг: види, функції, способи мобілізації капіталу. Державне регулювання ринку фінансових послуг.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

### **Тема 8. Функціонування грошово-кредитного і фондового ринків**

Структура грошово-кредитного ринку: ринок грошових коштів, короткострокових фінансових активів і валютних ресурсів. Грошові потоки кредитного ринку. Кредитна система: форми і методи кредитування, фінансові інститути. Види кредитів. Банківсько-кредитна система України: елементи, законодавча основа. Роль НБУ в банківській системі України. Формування ресурсів комерційного банку. Розміщення ресурсів комерційного банку: принципи, прямі і непрямі вкладення. Активні та пасивні операції комерційного банку. Структура фондового ринку: ринок цінних паперів, ринок середньо- і довгострокових банківських кредитів. Фінансові інструменти ринку цінних паперів: основні та похідні цінні папери. Структура ринку цінних паперів: організований і неорганізований ринки. Фондова біржа та її роль на ринку цінних паперів. Електронна форма організації торгівлі цінними паперами (позабіржові системи торгів). Учасники ринку цінних паперів. Проблеми становлення фондового ринку України.

Література: 2,3,6,7,8,9,10,11,13,14,15.

## 4.СТРУКТУРА ЗАЛІКОВОГО КРЕДИТУ З ДИСЦИПЛІНИ «ТЕОРІЯ ФІНАНСІВ»

### 4.1 Спеціальність 072– Фінанси, банківська справа та страхування

Назва теми	Кількість годин					
	Лекції	Практ. заняття	Сам. робота	Інд. робота	Тренінг, КПЗ	Контр. заходи
<b>Змістовий модуль I. Методичні основи теорії фінансів</b>						
Тема 1. Предмет фінансової науки. Фінансові категорії.	4	4	21	-	-	опитування, тестування
Тема 2. Фінансова система та її елементи.	4	4	10	1	-	опитування, тестування
Тема 3. Державні фінанси	4	4	10	-	-	опитування, тестування
Тема 4. Державний кредит та державний борг	2	2	10			опитування, тестування
Тема 5. Фінансовий контроль	2	2	10			модульна робота
<b>Змістовий модуль II. Фінанси підприємств і фінанси населення</b>						
Тема 6. Основи фінансів підприємств різних форм власності	4	4	10	1	-	опитування, тестування
Тема 7. Фінансовий ринок і його роль у фінансовій системі	4	4	10	-	-	опитування, тестування
Тема 8. Функціонування грошово-кредитного і фондового ринків	4	4	10	1	-	Ректорська контрольна робота
Тренінг	-	-	-			-
Всього:	28	28	91	3	-	-

## 5. ТЕМАТИКА ПРАКТИЧНИХ ЗАНЯТЬ Практичне заняття № 1

### **Тема: Сутність фінансів як економічної категорії**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо сутності фінансів, їх функцій та історичних передумов виникнення фінансів.

#### **Питання для обговорення:**

1. Сутність фінансів як економічних відносин з організації доходів держави. Історичні передумови виникнення фінансів.
2. Зміст і дія функцій фінансів у ринковій економіці.
3. Предмет і мета фінансової науки
4. Методи та складові науки про фінанси.
5. Фінансові категорії

### **Практичне заняття № 2**

#### **Тема: Фінансова система та її елементи.**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо сутності фінансової системи, її організаційної структури та основних завдань.

#### **Питання для обговорення:**

1. Поняття фінансової системи.
2. Основні завдання функціонування фінансової системи.
3. Внутрішня структура фінансової системи.
4. Організаційна структура фінансової системи в Україні.
5. Поділ фінансових систем в залежності від типів економічних систем
6. Які фінансові системи розрізняють за територіальною ознакою
7. Сфера фінансових відносин.
8. Поняття ланки фінансової системи
9. Ланки сфери державних фінансів та їх характеристики зв'язок з іншими ланками фінансової системи України.
10. Характеристика складових ланок сфери державних фінансів.
11. Ресурси фінансової системи: державні фінанси, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси населення.

### **Практичне заняття № 3**

#### **Тема: Державні фінанси**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо сутності державних фінансів, та їх впливу на розподіл фінансових ресурсів.

#### **Питання для обговорення:**

1. Економічна сутність державних фінансів.
2. Яким чином держава може впливати на розподіл фінансових ресурсів.
3. Охарактеризуйте склад і структуру державних фінансів.
4. Функції держави і державних фінансів в умовах ринкової економіки.
5. Поняття «фінансові ресурси держави».
6. Фінансові ресурси знаходяться в розпорядженні держави.
7. Основні напрями використання фінансових ресурсів держави.
8. Обсяг фінансових ресурсів держави.
9. Баланс фінансових ресурсів та витрат держави, які його головні функції.
10. Складові частини балансу доходів та витрат держави.
11. Сутність поняття «державні доходи».
12. Джерела і методи формування державних доходів.
13. Соціально-економічна сутність державних видатків.
14. Відмінності між поточними видатками і видатками розвитку.

### **Практичне заняття № 4**

#### **Тема: Державний кредит та державний борг**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо сутності і функцій кредиту, причин його виникнення та наслідків.

#### **Питання для обговорення:**

1. Економічна сутність і функції державного кредиту.
2. Причини виникнення та наслідки бюджетного дефіциту.
3. Форми державного кредиту.
4. Поняття державного боргу.
5. Види державного боргу.
6. Управління державним боргом.
7. Державні боргові зобов'язання.
8. Державні цінні папери, їх класифікація та види.

#### **Практичне заняття № 5**

##### **Тема: Державний контроль**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо сутності і основних характеристик державного контролю.

##### **Питання для обговорення:**

1. Контроль у державному управлінні: сутність, ознаки, основні характеристики.
2. Засади теорії державного контролю.
3. Поняття і зміст державного контролю.
4. Призначення і функції державного контролю.
5. Основні стадії державного контролю.
6. Принципи і засоби державного контролю.
7. Класифікація видів державного контролю.

#### **Практичне заняття № 6**

##### **Тема: Фінансовий ринок і його роль у фінансовій системі**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо економічної сутності фінансового ринку і його ролі у фінансовій системі.

##### **Питання для обговорення:**

1. Економічна сутність фінансового ринку.
2. Методичні підходи до класифікації фінансового ринку.
3. Сегментація фінансового ринку.
4. Об'єкти купівлі – продажу на фінансовому ринку.
5. Суб'єкти фінансового ринку.
6. Функції фінансового ринку.
7. Фінансові посередники на фінансовому ринку.
8. Роль фондової біржі у функціонуванні фінансового ринку.
9. Характеристика фінансових інструментів з урахуванням класифікації фінансового ринку.

#### **Практичне заняття № 7**

##### **Тема: Функціонування грошово-кредитного і фондового ринків**

**Мета:** закріпити поданий на лекції матеріал щодо економічної сутності грошово-кредитного і фондового ринків і їх ролі у фінансовій системі.

##### **Питання для обговорення:**

1. Поняття фондового ринку.
2. Інфраструктура фондового ринку.
3. Фондовий ринок у системі економічних відносин.
4. Структура фондового ринку.
5. Інструменти фондового ринку.
6. Суб'єкти фондового ринку.
7. Фінансові посередники: класифікація та функціональне призначення.

#### **6. КОМПЛЕКСНЕ ПРАКТИЧНЕ ІНДИВІДУАЛЬНЕ ЗАВДАННЯ**

Комплексне практичне індивідуальне завдання студента (КПІЗ) є видом позааудиторної самостійної роботи студента навчально-дослідницького характеру, яке виконується в процесі вивчення програмного матеріалу навчальної дисципліни «Теорія фінансів». Теоретико-практична робота в межах навчальної програми дисципліни, яка

виконується на основі знань, умінь і навичок, одержаних в процесі лекційних та семінарських занять, охоплює всі теми та зміст навчального курсу в цілому.

Мета: самостійне вивчення частини програмного матеріалу, систематизація, поглиблення, узагальнення, закріплення та практичне застосування знань студента з навчального курсу та розвиток навичок самостійної роботи.

Завершене КППЗ подається у вигляді скріпленого документу (зшитих аркушів паперу формату А4) з титульною сторінкою та внутрішнім наповненням змісту завдання. КППЗ подається викладачу, який читає лекційний курс з даної дисципліни. Оцінка за КППЗ виставляється на основі попереднього ознайомлення викладача зі змістом КППЗ і захистом завдання шляхом усного звіту студента про виконану роботу.

КППЗ оформляється у відповідності із встановленими вимогами. При виконанні та оформленні КППЗ студент може використовувати комп'ютерну техніку. Кожне КППЗ оцінюється за 100-бальною шкалою. Комплексне практичне індивідуальне завдання (КППЗ) з дисципліни «Управління підприємницькою діяльністю» виконується самостійно кожним студентом.

#### **Тематика комплексного практичного індивідуального завдання:**

1. Фінансові методи державного регулювання економіки
2. Розвиток фінансової думки в роботах російських і українських вчених
3. Невизначеність і ризик у фінансах
4. Об'єктивне і суб'єктивне в фінансах, їх співвідношення
5. Сучасна світова фінансова думка
6. Фінансові методи державного регулювання економіки
7. Порівняльний аналіз системи оподаткування Древнього Риму та Греції.
8. Організація фінансових відносин в східних рабовласницьких країнах.
9. Магдебурзьке право та його вплив на розвиток фінансів міст.
10. Фінансові аспекти первісного накопичення капіталу.
11. Фінанси постіндустріального суспільства.
12. Генезис фінансової політики держави.
13. Сучасна фінансова політика України.
14. Стратегічні і тактичні завдання фінансової політики України
15. Людський фактор у фінансовій політиці
16. Проблеми макроекономічної фінансової стабілізації.
17. Фінансова безпека держави
18. Податки на споживання в Україні: переваги і недоліки.
19. Податкові пільги : недоліки та переваги застосування.
20. Формування податкової системи України.
21. Сучасний стан податкової системи України. Тенденції розвитку
22. Проблеми прийняття Податкового кодексу України.
23. Історична ретроспектива розвитку податків
24. Основні напрямки зміцнення фінансової незалежності місцевого самоврядування
25. Економічні та соціальні наслідки бюджетного дефіциту.
26. Проблеми подолання бюджетного дефіциту в Україні.
27. Сучасний стан бюджетного дефіциту в Україні та шляхи його подолання.
28. Сучасний стан зовнішнього боргу України.
29. Сучасний стан внутрішнього боргу України.
30. Способи коригування державного боргу.

#### **7. САМОСТІЙНА РОБОТА СТУДЕНТІВ**

1	Державні фінанси України	2
2	Сучасна світова наукова фінансова думка.	2

3	Вплив фінансів на суспільне виробництво	2
4	Роль фінансів у забезпеченні структурної перебудови економіки України.	2
5	Фінансовий механізм регулювання ринкових відносин.	2
6	Проблеми оздоровлення фінансів України в період переходу до ринкової економіки.	2
7	Фінансове регулювання підприємницької діяльності.	2
8	Фінансова система України і перспективи її розвитку	2
9	Вплив фінансів на ресурсозбереження.	2
10	Фінансове забезпечення інвестиційної діяльності підприємства.	1
11	Баланс фінансових ресурсів і витрат держави.	2
12	Фінансове планування на підприємствах в умовах ринку.	2
13	Територіальне фінансове планування і проблеми його вдосконалення.	2
14	Формування і використання прибутку підприємств (в розрізі окремих галузей).	2
15	Фінансовий контроль і його основна роль у фінансовій діяльності	2
16	Доходи населення і їх роль у наповненні бюджетів.	1
17	Державний кредит і його роль у формуванні фінансових ресурсів держави.	2
18	Пенсійний фонд, його формування і використання.	2
19	Фінансові проблеми медичного страхування.	2
20	Соціальне страхування в системі ринкових відносин.	2
21	Фінансовий ринок України і перспективи його розвитку.	2
22	Фінансові резерви і їх значення в розвитку економіки.	1
23	Фондовий ринок України і перспективи його розвитку.	2
24	Державні і суспільні фонди цільового призначення.	2
25	Місцеві податки і збори, їх роль в формуванні місцевих бюджетів.	1
26	Роль бюджету в економічному і соціальному розвитку держави.	2
27	Бюджетний процес і проблеми його удосконалення.	2
28	Державний борг України та механізм його обслуговування.	2
29	Фінансове забезпечення місцевого господарства.	2
30	Доходи державного бюджету України (місцевого бюджету).	2
31	Фінансові ресурси підприємств, їх формування і використання в умовах ринкових відносин.	2
32	Страховий ринок і його вплив на фінансову систему України.	2
33	Майнове страхування в умовах ринку.	2
34	Державна фінансова політика у сфері малого підприємництва.	1
35	Фінансування соціального захисту населення.	2
36	Фінансові методи регулювання економіки.	2
37	Місцеві бюджети і між бюджетні відносини.	2
38	Видатки державного бюджету України (місцевого бюджету).	1
39	Фінансові проблеми місцевих органів влади та шляхи їх розв'язання.	2
40	Фінансове оздоровлення економіки України у період розвитку ринкових відносин.	2
41	Фінанси державних підприємств та організацій.	2
42	Формування і використання фонду соціального захисту населення.	2
43	Роль державного бюджету у формуванні і використанні фінансових ресурсів держави.	2
44	Економічна природа та призначення міжнародних фінансів.	1
45	Міжнародний фінансовий ринок і його вплив на розвиток світового господарства.	2
46	Вплив державного боргу на фінансове становище держави.	1
47	Фінансова безпека України	2
48	Основні функціональні цілі фінансової безпеки	1



49	Інструменти забезпечення фінансової безпеки	2
50	Об'єкти фінансової безпеки держави	2

## 8. ТРЕНІНГ З ДИСЦИПЛІНИ

### Тема проведення тренінгу.

1. Еволюція фінансів України.
  2. Фінанси України в умовах реформ.
- Організація і проведення тренінгу

**Вступна** частина проводиться з метою ознайомлення студентів з темою тренінгового заняття.

**Організаційна** частина полягає у створенні робочого настрою у колективі студентів, визначенні правил проведення тренінгового заняття. Можлива наявність роздаткового матеріалу у вигляді таблиць, бланків документів.

**Практична** частина реалізується шляхом виконання завдань у групах студентів у кількості 3-5 осіб з певних проблемних питань теми тренінгового заняття.

**Підведення підсумків.** Обговорюється результати виконаних завдань у групах. Обмін думками з питань, які виносилися на тренінгові заняття.

## 9. МЕТОДИ НАВЧАННЯ

У навчальному процесі застосовуються: лекції, практичні заняття, консультації, самостійна робота, робота у групах, метод опитування, тестування, реферування, виконання КПЗ, есе, підготовка і презентація результатів досліджень.

## 10. ЗАСОБИ ОЦІНЮВАННЯ ТА МЕТОДИ ДЕМОНСТРУВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ.

У процесі вивчення дисципліни "Гроші та кредит" використовуються наступні методи оцінювання навчальної роботи студентів:

- поточне тестування та опитування;
- підсумкове тестування по кожному змістовому модулю;
- оцінювання виконання КПЗ;
- ректорська контрольна робота;
- залік;
- підсумковий письмовий екзамен;
- інше.
- 

## 11. 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 за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

*Політика щодо академічної доброчесності.* 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 он-лайн формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету

## 12. Критерії, форми поточного та підсумкового контролю

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) з дисципліни "Теорія фінансів" визначається як середньозважена величина, в залежності від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

### I семестр

Заліковий модуль 1	Заліковий модуль 2	Заліковий модуль 3
30 %	40 %	30 %
Опитування під час занять – 10 балів за тему (тема 1-2) – макс 20 балів Модульна контрольна робота – макс. 80 балів	Опитування під час занять 10 балів за тему (тема 3-4) – макс. 20 балів. Модульна контрольна робота, тестування – макс. 80 балів	Тестові завдання (5 тестів по 10 балів за тест) – макс. 50 балів  Пит. 1 – макс. 25 балів Задачі – макс. по 25 балів

### Шкала оцінювання:

За шкалою університету	За національно	За шкалою ECTS
90-100	Відмінно	A (відмінно)
85-89	Добре	B (дуже добре)
75-84		C (добре)
65-74	Задовільно	D (задовільно)
60-64		E (достатньо)
35-59	Незадовільно	FX (незадовільно з можливістю повторного)
1-34		F (незадовільно з обов'язковим повторним курсом)

### 13. Інструменти, обладнання та програмне забезпечення, використання яких передбачає навчальна дисципліна

№	Найменування	Номер теми
1.	Опорний конспект лекцій (електронний варіант)	1-8
2.	Завдання для практичних занять під керівництвом викладача та для самостійної роботи (електронний варіант)	
3.	Індивідуальні завдання для самостійного виконання (електронний варіант)	1-8

4.	Завдання для виконання комплексного практичного індивідуального завдання та методичні рекомендації щодо їх виконання (електронний варіант))	1-8
5.	Задачі та ситуаційні завдання з дисципліни «Теорія фінансів» (електронний варіант)	1-8

### РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ:

1. Андрущенко В.Л. Податкова система: навчальний посібник / В. Л. Андрущенко. - Київ : ЦУЛ, 2016. – 416 с.
2. Бастейбл Ч. Ф. Суспільні фінанси / За ред. С. П. Захарченкова. – 3-е вид., перероб. і допов. – Харків : Віват, 2016. – 808 с.
3. Буряк П. Ю. Фінанси : підручник / П. Ю. Буряк, С. Д. Смолінська, Н. Б. Татарин. – К. : Хай-Тек Прес, 2010. – 392 с. – Затв. МОН України.
4. Вдовенко Л.О., Сушко Н.М., Фаюра Н.Д. Фінанси Навч. посібник для студ. вищ. навч. закладів М-во освіти і науки України. – К.:ЦУЛ, 2010. – 152с.
5. Венгер В.В. Фінанси Навч. посібник для студ. вищ. навч. закладів М-во освіти і науки України. – К.:ЦНЛ, 2009. – 432с.
6. Кудряшов В. П. Курс фінансів : навч. посіб. / В. П. Кудряшов. – К. : Знання, 2008. – 431 с.
7. Мамонова В. В. Управління місцевим бюджетом та фінансами : навч. посіб. / В. В. Мамонова. – Харків : Магістр, 2012. – 224 с.
8. Молдован, О. О. Державні фінанси України: досвід та перспективи реформ : монографія / О. О. Молдован. – К. : НІСД, 2011. – 380 с.
9. Опарін В.М. Фінанси (Загальна теорія): Навч. посібник. – 4-е вид., без змін. – К.: КНЕУ, 2007. – 240 с.
10. Рожко О.Д. Державні фінанси України: детермінанти та пріоритети розвитку [монографія] / О.Д. Рожко. – Київ: Видавництво Ліра-К, 2016. – 360 с.
11. Рожко О.Д. Державні фінанси у забезпеченні макроекономічної стабільності в Україні: автореф. дис.. на здобуття наук. ступеня доктора екон. наук. – Чернігів. – 2017. – 42 с.
12. Романенко О.Р. Фінанси Підручник для студентів вищ. навч. закладів М-во освіти і науки України. – 4-е вид., стереотип. – К.: ЦУЛ, 2009. – 312с.
13. Теорія фінансів: Підручник / [Юхименко П.І., Федосов В.М., Лазебник Л.Л. та ін.]; за ред. проф. В.М. Федосова, С.І. Юрія. – К.: Центр учбової літератури, 2010. – 576 с.
14. Удосконалення управління державними фінансами та реформування податкової системи України : монографія / За ред. Т. І. Єфименко. – К. : ДННУ «Акад. фін. управління», 2015. – 446 с.
15. Федосов В.М. Вплив державного боргу на фінансову безпеку України/ В.М. Федосов, Ю.П. Вигівська // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2012. – № 1. – С. 408-412.
16. Стратегія реформування системи управління державними фінансами на 2017–2021 роки [Електронний ресурс] // Розпорядження Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 р. № 142-р. – 2017. – Режим доступу: <http://www.kmu.gov.ua/control/uk/cardnpd?docid=249797370>.
17. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України, 2010, №50-51, ст.. 572.
18. Податковий кодекс України від 23 грудня 2010 року №2856-VI (зі змінами та доповненнями)
19. Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні»: Закон України від 21 травня 1997 року // Відомості Верховної Ради України. – 1997. – № 24.
20. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1993, № 13, ст.110). – Документ 2939-12, чинний, поточна редакція — Редакція від 28.12.2015, підстава 901-19. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>

Додаткова

1. Безгуба М. О. Фінансова складова регулювання економічного розвитку / М. О. Безгуба // Економіка та держава. – 2016. – № 6. – С. 77–81.
2. Благун І. Г. Фінанси : навч. посіб. / І. Г. Благун, Р. С. Сорока, І. В. Єлейко. – Львів : Магнолія–2006, 2008. – 314 с.
3. Богдан Т. П. Глобальні умови та внутрішні ризики функціонування валютно-фінансової сфери України // Фінанси України. – 2017. – № 1. – С. 52–74.
4. Бояр А. О. Бюджетно-фінансові наслідки інтеграції України в ЄС / А. О. Бояр // Економіка України. – 2015. – № 11. – С. 71–86.
5. Василик О. Д. Бюджетна система України : підручник / О. Д. Василик, К. В. Павлюк. – К. : Центр навчальної літератури, 2004. – 544 с.
6. Вінник Т. А. Теоретичні засади формування раціональної фінансової політики / Т. А. Вінник // Економіка та держава. – 2012. – № 2. – С. 49–52.
7. Гатаулліна Е. І. Податкова політика в умовах економічних перетворень / Е. І. Гатаулліна // Економіка та держава. – 2016. – № 1. – С. 101–104.
8. Гапонюк М. А. Місцеві фінанси : навч. - метод. посіб. / М. А. Гапонюк, В. П. Яцюта, А. Є. Буряченко, А. А. Славкова. – К.: КНЕУ, 2002. – 216 с.
9. Грибіненко О. Економічний розвиток України в умовах покращення інвестиційного клімату / О. Грибіненко // Економічний простір. – 2017. – №117. – С. 75-86.
10. Гриценко Л. Л. Державна інвестиційна політика: сутність, цілі та завдання / Л. Л. Гриценко // Наукові праці Кіровоградського національного технічного університету. Економічні науки. – Кіровоград : КНТУ, 2012. – Вип. 22. – Ч. II. – С. 90–96.
11. Данилишин Б. Децентралізація у країнах ЄС: уроки для України / Б. М. Данилишин, В. В. Пилипів // Регіональна економіка. – 2016. – № 1. – С. 5-11.
12. Демидюк О. О. Ефективність функціонування та розвитку сучасних економічних систем. – Рукопис. Дисертація на здобуття наукового ступеня кандидата економічних наук за спеціальністю 08.00.01 – економічна теорія та історія економічної думки. – Київський національний університет імені Тараса Шевченка, Міністерство освіти і науки України. – Київ, 2017. – 22 с.
13. Загорський В. С. Фінанси : навч. посіб. / В. С. Загорський, О. Д.Вовчак, І. Г.Благун, І. Р.Чуй. – 2-ге вид., стер. – К. : Знання, 2008. – 247 с.
14. Затонацька Т. Світовий довід формування державної інвестиційної політики та механізмів її реалізації / Т. Затонацька // ВІСНИК Київського національного університету імені Тараса Шевченка. – 2014. – №8(161). – С. 6-10.
15. Інноваційна Україна – 2020 : національна доповідь / за заг. ред. В. М. Гейця та ін. ; НАН України. – Київ : б. в., 2015. – 336 с.
16. Леоненко П. М. Теорія фінансів: навч. посібник / П. М. Леоненко, П. І. Юхименко, А. А. Ільєнко та ін. ; за заг. ред. О. Д. Василика. – К. : Центр навчальної літератури, 2005. – 480 с.
17. Карлін М. І. Фінанси країн Європейського Союзу : навч. посіб. / М. І. Карлін. – К. : Знання, 2011. – 639 с.
18. Кремень О. І. Фінанси : навч. посіб. / О. І. Кремень, В. М. Кремень. – К. : Центр учбової літератури, 2012. – 412 с.
19. Кравченко В. І. Фінанси України: сучасні виклики і проблеми розвитку / В. І. Кравченко // Економіка та держава. – 2013. – № 5. – С. 9–13.
20. Юрій С. І. Фінанси: підручник / за ред. С. І. Юрія, В. М. Федосова. – К. : Знання, 2008. – 611 с