



Силабус курсу

Управління фінансовою санацією підприємств

Ступінь вищої освіти – магістр
Галузь знань – 07 – управління та адміністрування
Спеціальність – 071 – облік і оподаткування
Освітньо-наукова програма – «Міжнародний облік»

Рік навчання: 1, Семестр: 2
Форма навчання: денна

Кількість кредитів: 5
Мова викладання: українська

Керівник курсу

ППП

к. е. н., доц. Зарудна Наталія Ярославівна

Контактна інформація

n.zarudna@wunu.edu.ua, zarudnanata@gmail.com

Опис дисципліни

Дисципліна «Управління фінансовою санацією підприємств» спрямована на формування у студентів знань з теорії і практики фінансових відносин суб'єктів господарювання щодо методології та практичного здійснення фінансової санації, провадження справи про банкрутство суб'єктів господарювання, фінансового забезпечення ліквідаційних процедур

Структура курсу

№ з/п	Тема	Результати навчання	Завдання
1	1. Основи управління фінансовою санацією підприємств	Володіти практичними навичками щодо виявлення симптомів фінансової кризи та методичним інструментарієм управління фінансовою санацією підприємств	Тести, питання
2	2. Санаційний контролінг	Розуміти сутність контролінгу та його необхідність. Володіти інструментами та методами санаційного контролінгу. Знати особливості системи раннього діагностування та попередження банкрутства. Вміти застосовувати на практиці методи прогнозування банкрутства суб'єкта	Задачі, ситуаційні завдання
3	3. Складання плану фінансової санації суб'єкта господарювання	Володіти практичними навичками складання санаційної стратегії та плану фінансової санації суб'єкта господарювання	Задачі, питання
4	4. Санаційний аудит	Здобути навички визначення санаційної спроможності суб'єкта господарювання. Знати методи та етапи здійснення санаційного аудиту суб'єктів господарювання	Задачі
5	5. Санація балансу	Знати особливості формування власного і позичкового капіталу суб'єктів господарювання. Обґрунтовувати необхідність і засвоїти методику визначення вартості активів та пасивів з метою оптимізації структури балансу підприємства	Задачі, ситуаційні завдання

6	6. Фінансування санації суб'єкта господарювання	Вміти визначати потребу в капіталі, необхідному для фінансування санації суб'єкта господарювання. Володіти практичними навичками щодо акумулювання фінансових ресурсів, необхідних для здійснення санаційних заходів, із внутрішніх та зовнішніх джерел	Задачі, ситуаційні завдання
7	7. Реструктуризація суб'єкта господарювання	Засвоїти нормативно-правові та фінансово-економічні передумови реорганізації підприємств. Знати фінансовий механізм укрупнення, розукрупнення та перетворення суб'єктів господарювання	Задачі, ситуаційні завдання
8	8. Методи державної фінансової підтримки санації суб'єктів господарювання	Знати та вміти застосовувати на практиці методи та форми державної санаційної підтримки суб'єктів господарювання, а також критерії відбору суб'єктів господарювання для надання цільової комплексної державної підтримки	Задачі, ситуаційні завдання
9	9. Оцінка вартості майна суб'єкта господарювання	Володіти практичними навичками з правового та інституційного забезпечення оцінювання вартості майна підприємств-боржників	Задачі, ситуаційні завдання
10	10. Економіко-правові аспекти банкрутства та ліквідації суб'єкта господарювання	Знати порядок урегулювання господарських спорів, економіко-правові аспекти банкрутства та ліквідації підприємств	Задачі, ситуаційні завдання
11	11. Особливості фінансової санації та банкрутства суб'єктів господарювання з врахуванням сфери діяльності	Володіти практичними навичками з управління фінансовою санацією підприємств державної форми власності, сільськогосподарських підприємств, селянських (фермерських) господарств, банківських установ, страхових компаній та інших фінансових установ, організацій громадянського суспільства	Задачі, ситуаційні завдання

Літературні джерела

Основні:

1. Господарський кодекс України від 16.01.2003 р. № 436-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#Text>
2. Кодекс України з процедур банкрутства від 18.10.2018 р. № 2597-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19#Text>
3. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>
4. Про затвердження примірних форм плану санації боржника у справі про банкрутство та плану реструктуризації боргів боржника у справі про неплатоспроможність: Наказ Міністерства юстиції України від 24.10.2019 р. № 3258/5. URL: <https://minjust.gov.ua/m/normativno-pravovi-akti-z-pitan-bankrutstva>
5. Про затвердження Порядку погодження планів санації: Наказ Фонду державного майна України від 04.03.2020 р. № 403. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0334-20#Text>
6. Бужимська К. О., Царук І. М.. Формування та розвиток системи контролінгу на промислових підприємствах. *Економіка, управління та адміністрування*. 2021. № (1(95)). С. 3–7.
7. Васьківська К. В., Гринчишин Я. М. Санація як інструмент антикризового управління підприємств. *Ефективна економіка*. 2021. № 2. URL:

http://www.economy.nayka.com.ua/pdf/2_2021/11.pdf

8. Гребенюк Н., Ситник Д. Методи та проблеми оцінки ступеня імовірності банкрутства збиткових підприємств. *Науковий збірник «InterConf»*. 2023. Вип. 157. С. 61–67. URL: <https://archive.interconf.center/index.php/conference-proceeding/article/view/3756>

9. Деревянко Б. В., Коломоєць Т. О., Колпаков В. К. Криптовалюта як об'єкт процедур банкрутства. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2024. № 3. С. 655–658. URL: <https://doi.org/10.32782/2524-0374/2024-3/158>

10. Деревянко Б. В., Циганович О. В. Окремі аспекти досудової санації як виду реструктуризації суб'єктів господарської діяльності. *Актуальні проблеми права: теорія і практика*. 2024. № 1 (47). С. 49–59. URL:

http://dspace.puet.edu.ua/bitstream/123456789/13852/1/Актуальні%20проблеми%20права_49-59.pdf

11. Дерлюк В. Д. Санація як альтернатива банкрутству. *Ірпінський юридичний часопис: науковий журнал*. 2024. Вип. 2(15). С. 95–109. URL: [https://doi.org/10.33244/2617-4154-2\(15\)-2024-95-109](https://doi.org/10.33244/2617-4154-2(15)-2024-95-109)

12. Домінова І. В., Кисіль Т. М. Прогнозування оцінки ймовірності банкрутства банківських установ на основі адаптованої нормативно-індексної моделі. *Ефективна економіка*. 2021. № 1. URL: http://www.economy.nayka.com.ua/pdf/1_2021/101.pdf

13. Єрмоленко О., Коковіхіна О., Лисьонкова Н. Фінансова санація як спосіб запобігання банкрутству підприємств в умовах воєнного стану. *Економічний простір*. 2024. Вип. 190. С. 114–117. URL: <https://doi.org/10.32782/2224-6282/190-21>

14. Лащик І., Жвалюк А. Тенденції банкрутства та напрями фінансового оздоровлення підприємств в умовах воєнного стану. *Галицький економічний вісник*. 2024. № 2(87). С. 137–147.

15. Литовченко О., Кузенко Т., Сабліна Н. Процесний підхід до управління фінансовою санацією підприємства. *Цифрова економіка та економічна безпека*. 2022. № 2(02). С. 115–124.

16. Малій О. Г., Ріяка Т. Ю. Прогнозування фінансового стану підприємства та діагностика банкрутства. *Креативний простір: електрон. наук. журн.* 2023. № 11. Харків : СГ НТМ «Новий курс», 2023. С. 55–57.

17. Пильнова В. П. Фінансова санація і банкрутство підприємств: навчальний посібник. Київ : ДУТ, 2021. 164 с. URL: <http://dl.dut.edu.ua/course/view.php?id=2991>

18. Пігуль Н. Г., Семенець В. П. Сутність та значення санації підприємства в сучасних умовах господарювання. *Економіка і суспільство*. 2020. № 21. С. 86–92.

19. Поляков Р. Б. Сутність відносин банкрутства (неплатоспроможності). *Актуальні проблеми вітчизняної юриспруденції*. 2023. № 2. С. 63–72. URL: <https://doi.org/10.32782/39221471>

20. Пунда О., Арзянцева Д. Особливості застосування процедур банкрутства у період дії воєнного стану. Збірник наукових праць «Приватне право і підприємництво». 2023. Вип. 23. С. 228–234. URL: <https://irlykhuml.univer.km.ua/server/api/core/bitstreams/ebdc669a-f7c7-422b-b229-c0bde892ef51/content>

21. Солом'янова-Кирильчук К. О. Методичний підхід до визначення економічної сутності поняття «санація» через визначення її видів і функції. *Науковий вісник Ужгородського національного університету : серія: Міжнародні економічні відносини та світове господарство /* голов. ред. М.М. Палінчак. Ужгород : Гельветика, 2020. Вип. 29. С. 147–151.

22. Соляник Л. Г. Управління фінансовою санацією та банкрутством підприємств. Методичні рекомендації до самостійної роботи для здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування. Нац. техн. ун-т. «Дніпровська політехніка». Дніпро : НТУ «ДП», 2022. 157 с.

23. Управління фінансовою санацією підприємства : підручник / Т. А. Говорушко, І. В. Дем'яненко, К. В. Багацька [та ін.] за заг. ред. Т. А. Говорушко. К. : «Центр учбової літератури». 2019. 400 с.

24. Шарова С.В. Переваги досудової санації для своєчасного оздоровлення підприємства. *Концептуальні основи та практичний досвід обліку, аудиту та оподаткування в умовах глобалізації економіки* : колективна монографія кафедри обліку і оподаткування (Національний університет «Запорізька політехніка», м. Запоріжжя). Запоріжжя : видавець Мокшанов В. В., 2023. С. 224–236.

25. Швидка Т. І., Остапенко Ю. І. Особливості реформування законодавства про банкрутство в період воєнного стану. *Електронне наукове видання «Аналітично-порівняльне правознавство»*. 2023.

№ 1. С. 229–234. URL: <https://app-journal.in.ua/wp-content/uploads/2023/04/37.pdf>

26. Шевчук Я., Дудок К., Головатий О., Петелицький М., Хомин Ю. Управління фінансовою санацією підприємства. *Академічні візії*. 2024. Вип. 29. URL: <https://academy-vision.org/index.php/av/article/view/970>

Додаткова:

27. Bankruptcy Basics. United States Courts. URL: <https://www.uscourts.gov/services-forms/bankruptcy/bankruptcy-basics>

28. Bankruptcy: How it Works, Types & Consequences. URL: <https://www.experian.com/blogs/ask-experian/credit-education/>

29. Corporate and Business Law 2017: ACCA Approved Study Text. URL: https://www.academia.edu/35165395/BPP_ACCA_F4_Corporate_and_Business_Law_2017

30. The running list of 2020 retail bankruptcies. URL: <https://www.retaildive.com/news/>

31. What Is Bankruptcy? URL: <https://www.investopedia.com/terms/b/bankruptcy.asp>

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів і перескладання: Для виконання індивідуальних завдань 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 та екзаменів заборонено. Під час контрольного заходу студент може користуватися лише дозволеними допоміжними матеріалами або засобами, йому забороняється в будь-якій формі обмінюватися інформацією з іншими студентами.

Політика щодо відвідування: За об'єктивних причин (наприклад, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в дистанційній формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету.

Оцінювання

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

Остаточна оцінка за курс розраховується наступним чином:

Модуль 1		Модуль 2	Модуль 3	Модуль 4
20%	20%	5%	15%	40%
Поточне оцінювання	Модульний контроль	Тренінги	Самостійна робота	Екзамен
Визначається як середнє арифметичне з оцінок, отриманих під час занять.	Модульна робота – макс. 100 балів: Теоретичне питання – макс. 30 балів; Тестові завдання – макс. 40 балів (8 тестів по 5 балів за тест); задача 1 – макс. 30 балів	Визначається як середнє арифметичне з оцінок, отриманих за виконання завдань тренінгу	Визначається як середнє арифметичне з оцінок, отриманих під час виконання завдань самостійної роботи	1.Тестові завдання (5 тестів по 2 бали за тест) – макс. 10 балів. 2.Теоретичне питання (2 питання по 20 балів) – макс. 40 балів. 3. Задача (1 задача 50 балів) – макс. 50 балів

Шкала оцінювання студентів:

За шкалою ЗУНУ	За національною шкалою	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 складання)
1-34		F (незадовільно з обов'язковим повторним курсом)