

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
УМАНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Кафедра фінансів, банківської справи та страхування

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Гарант освітньої програми



Наталія БОНДАРЕНКО

«28» серпня 2025 р.

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Фінансовий контролінг

Освітній рівень: другий (магістерський)

Галузь знань: D «Бізнес, адміністрування та право»

Спеціальність: _D 2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Освітня програма: _Фінанси, банківська справа та страхування

Факультет: економіки і підприємництва

Умань – 2025р.

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг» для здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня вищої освіти спеціальності D2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок. Умань: Уманський НУ, 2025. 14 с.

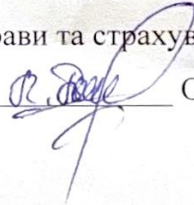
Розробники: Олена НЕПОЧАТЕНКО, професор кафедри фінансів, банківської справи та страхування, д.е.н.



Олена НЕПОЧАТЕНКО

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри фінансів, банківської справи та страхування, протокол від «28» серпня 2025 року № 1.

Завідувач кафедри фінансів, банківської справи та страхування



Олена ПРОКОПЧУК

«28» серпня 2025 року

Схвалено науково-методичною комісією факультету економіки і підприємництва

Протокол від «29» серпня 2025 року № 1.

Голова



Руслан МУДРАК

«29» серпня 2025 року

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітній рівень, назва освітньої програми	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 3,5	Галузь знань D «Бізнес, адміністрування та право»	вибіркова	
Модулів – 1	Спеціальність: D 2 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 2		1-й	1-й
		Семестр	
Загальна кількість годин –105		2-й	2-й
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 1,44 самостійної роботи студента – 2,76	Освітній рівень: «Магістр» Освітня програма: Фінанси, банківська справа та страхування	Лекції	
		16 год.	8 год.
		Практичні, семінарські	
		20 год	4 год.
		Самостійна робота	
		69год	93 год.
		Вид контролю: залік	

1. МЕТА ТА ЗАВДАННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Мета навчальної дисципліни — формування у здобувачів вищої освіти цілісної системи знань щодо сутності, функцій, методів, видів і об'єктів фінансового контролінгу як сучасної концепції управління підприємством, а також набуття практичних навичок прийняття управлінських рішень на основі контролінгової інформації.

Основні завдання дисципліни: розкрити об'єктивну необхідність та сутність організації фінансового контролінгу на підприємстві; засвоїти методи та сформулювати навички організації управлінського обліку в системі фінансового контролінгу; опанувати методичний інструментарій фінансового контролінгу; засвоїти структуру та набутти практичних умінь щодо складання бюджетів; ознайомитися з організаційними аспектами впровадження контролінгу на підприємстві; навчитися застосовувати методи прийняття управлінських рішень у процесі контролінгу.

Предмет навчальної дисципліни - теоретичні засади, методи та інструментарій фінансового контролінгу у сфері бізнесу. Фінансовий контролінг спрямований на інформаційну підтримку та координацію управлінських рішень, що передбачає використання технологій бюджетування, стратегічного планування, управлінського обліку, фінансової діагностики, управління ризиками, фінансової комунікації, внутрішнього консалтингу та контролю. У сукупності ці інструменти забезпечують оптимізацію фінансових рішень і максимізацію вартості підприємства.

Місце дисципліни в освітній програмі. Місце навчальної дисципліни в структурно-логічній схемі підготовки здобувачів вищої освіти. Дисципліна «Фінансовий корнтролінг» інтегрується з іншими дисциплінами, такими як «Фінансовий менеджмент», «Корпоративні фінанси» «Фінансовий ринок та фінансові інститути», доповнюючи їх спеціальними знаннями та навичками, необхідними для ефективної роботи в умовах економічної нестабільності.

Компетентності, що формуються: здатність розмежовувати існуючі підходи до трактування сутності контролінгу та формувати власну позицію щодо його змісту; здатність до побудови ефективної системи фінансового контролінгу на підприємстві; здатність діагностувати ефективність функціонування контролінгової системи; уміння розраховувати витрати на виробництво продукції та визначати залежність витрат від обсягів виробництва; здатність

ідентифікувати фактори, що впливають на величину прибутку підприємства; уміння прогнозувати планові фінансові показники на основі причинно-наслідкових зв'язків між ними; здатність обґрунтовувати доцільність формування певних видів бюджетів на підприємстві; здатність розробляти плани фінансової діяльності підприємства; уміння приймати обґрунтовані управлінські рішення щодо залучення та використання фінансових ресурсів; здатність оцінювати ефективність інвестиційних проектів; уміння формувати критерії прийняття управлінських рішень залежно від конкретної моделі управління.

Програмні результати навчання. Після опанування дисципліни здобувач повинен: визначати системні ознаки та функціональні завдання контролінгу; володіти загальнонауковими, методологічними та специфічними прийомами контролінгової діяльності; розуміти принципи побудови системи фінансового контролінгу на підприємстві; формувати власне бачення запровадження фінансового контролінгу в діяльність підприємства; аналізувати взаємозв'язки між тактичним і стратегічним контролінгом; визначати релевантні витрати у процесі прийняття управлінських рішень; розробляти заходи щодо зниження витрат і підвищення прибутковості підприємства; класифікувати, складати й аналізувати бюджети з метою оцінки ефективності управлінських рішень і раціонального розподілу ресурсів; здійснювати експертну діагностику та формувати тенденції розвитку підприємства; планувати фінансово-господарську діяльність підприємства на визначений період; володіти організаційно-методичними основами формування системи фінансового контролінгу; обирати адекватну модель прийняття управлінських рішень і розробляти відповідні рекомендації.

Вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг» передбачає формування та розвиток у здобувачів компетентностей і програмних результатів навчання відповідно до освітньо-професійної програми «Фінанси, банківська справа та страхування» спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» галузі знань 07 «Управління та адміністрування» (табл. 1).

Таблиця 1

Матриця компетентностей і програмних результатів навчання, що формуються під час вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг»

Шифр компетентності	Компетентності	Шифр програмних результатів навчання	Програмні результати навчання
Загальні компетентності (ЗК)			
ЗК 2	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.	ПРН 4	Самостійно здійснювати пошук, обробку, систематизацію, класифікацію та аналіз наукової інформації з різноманітних джерел.
Спеціальні (фахові) компетентності (СК)			
СК 1	Здатність формувати науковий світогляд у сфері фінансів, банківської справи,	ПРН 4	Самостійно здійснювати пошук, обробку, систематизацію, класифікацію та аналіз наукової інформації з різноманітних джерел.

страхування та фондового ринку.	ПРН 9	Розраховувати прогнози та моделювати явища й процеси у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.
---------------------------------	-------	--

Таблиця 2

Результати, методи навчання та методи контролю за навчальною дисципліною
«Фінансовий контролінг»

Результати навчання за навчальною дисципліною		Методи навчання	Методи контролю
1	Знання:		
1.1	концептуальні та методологічні знання антикризового фінансового регулювання	лекція, практичне заняття, дискусія, вирішення конкретних задач і ситуацій, самонавчання через Moodle	усне опитування, тестування, участь у дискусії, виконання самостійних і командних завдань, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
2	Уміння/навички:		
2.1	розширення та переоцінка вже існуючих знань про фінансове регулювання	лекція, практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій, самостійна робота, самонавчання через Moodle	усне опитування, тестування, участь у дискусії, виконання самостійних і командних завдань, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
2.2	започаткування, планування, реалізація та коригування послідовного процесу наукового дослідження сфери антикризового фінансового регулювання		
3	Комунікація:		
3.1	вільне спілкування з питань, що стосуються антикризового регулювання у сфері фінансів, з колегами, широкою науковою спільнотою	практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій	виконання конкретних задач і ситуацій, підсумковий контроль
4	Відповідальність і автономія		
4.1	високий ступінь самостійності, академічна та професійна доброчесність, відданість розвитку нових ідей у контексті антикризового фінансового регулювання	практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій, самостійна робота	виконання конкретних задач і ситуацій, підсумковий контроль
4.2	здатність до саморозвитку та самовдосконалення		

Методи навчання та методи контролю програмних результатів навчання з навчальної дисципліни
«Фінансовий контролінг»

Програмний результат навчання		Метод навчання	Методи контролю
ПРН 4	Самостійно здійснювати пошук, обробку, систематизацію, класифікацію та аналіз наукової інформації з різноманітних джерел.	Лекція, практичне заняття, мозковий штурм, самостійна робота студента, самонавчання через Moodle	Усне опитування, тестування, участь у дискусії, виконання самостійних і командних завдань, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
ПРН 9	Розраховувати прогнози та моделювати явища й процеси у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.		

3. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ МОДУЛЬ 1.

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГІЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ

Тема 1. Сутність, завдання та функції фінансового контролінгу. Поняття, мета та основні завдання контролінгу в системі управління підприємством. Еволюція концепції контролінгу, його місце в системі менеджменту, функції, принципи та інструменти.

Тема 2. Види фінансового контролінгу. Види фінансового контролінгу: стратегічний і тактичний. Сутність, мета та завдання стратегічного фінансового контролінгу. Напрями, що характеризують систему стратегічного контролінгу. Орієнтація, цілі та головні завдання стратегічного фінансового контролінгу. Характеристика напрямів аналізу в системі стратегічного контролінгу.

Сутність, мета та завдання тактичного фінансового контролінгу. Орієнтація, цілі та головні завдання тактичного фінансового контролінгу. Бюджетування, рапортування і контроль у системі оперативного фінансового контролінгу. Внутрішній консалтинг як елемент оперативного фінансового контролінгу. Взаємозв'язок стратегічного і тактичного фінансового контролінгу.

Тема 3. Об'єкти фінансового контролінгу та їх класифікація

Сутність витрат. Класифікації витрат для калькуляції та визначення фінансових результатів: виробничі і невиробничі, вичерпані і невичерпані, прямі і непрямі, собівартість продукції і витрати періоду, основні і накладні. Класифікації витрат для прийняття управлінських рішень: релевантні і нерелевантні, постійні і змінні, дійсні і альтернативні. Класифікації витрат для контролю й регулювання: за місцями виникнення витрат, за об'єктами обліку, за об'єктами обліку, контрольовані й неконтрольовані, планові (стандартні) і фактичні.

Поняття центру відповідальності. Принципи організації центрів відповідальності. Основні та функціональні центри відповідальності: сутність та умови їх створення.

Сутність, функції та задачі управлінського обліку, принципи його організації. Формування управлінського обліку. Порівняльна характеристика фінансового і управлінського обліку. Методи оцінки та обліку витрат. Системи калькулювання та обліку витрат.

Тема 4. Методичний інструментарій фінансового контролінгу

Прийоми щодо збору інформації для управлінського персоналу. Економічний аналіз як база для прийняття управлінських рішень. Формування основних підконтрольних показників.

Аналіз результатів за відхиленням. Підходи до розрахунків за відхиленнями. Методи аналізу відхилень фактичних результатів від планових. Бенчмаркінг. Вартісний аналіз. АВС-аналіз. Аналіз сильних та слабких місць на підприємстві. Система "директ-костинг". Система "стандарт-костинг", її характеристика і сфера застосування. Аналіз взаємозв'язку "витрати - обсяг - прибуток". Основні передумови використання моделі беззбитковості. Показники управління прибутком підприємства.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. ПРИЙНЯТТЯ УПРАВЛІНСЬКИХ РІШЕНЬ У ФІНАНСОВОМУ КОНТРОЛІНГУ

Тема 5. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу

Сутність, цілі, задачі і принципи бюджетування. Система бюджетів на підприємстві. Процес бюджетування. Прирістне бюджетування й бюджетування "з нуля", поза бюджетуванням і просунуте бюджетування Види бюджетів.

Сутність бюджетного контролю та його організація. Завдання бюджетного контролю. Ефективність та результативність діяльності підприємства.

Тема 6. Контролінг інвестиційної та фінансової діяльності підприємства

Сутність, цілі, задачі та об'єкт контролінгу інвестиційних проектів. Роль контролінгу в управлінні інвестиційними проектами та фінансовими потоками. Напрями діяльності контролінгу інвестиційних проектів та фінансової діяльності. Види контролінгу інвестиційної та фінансової діяльності підприємства. Підходи до управління капіталом, борговими зобов'язаннями та ліквідністю підприємства.

Служба контролінгу і вимоги до її створення. Необхідність упровадження системи контролінгу на підприємстві. Передумови упровадження системи контролінгу на підприємстві за окремими напрямками.

Вимоги до створення служби контролінгу на підприємстві. Структура і склад служби контролінгу. Етапи впровадження контролінгу на підприємстві.

Місце служби контролінгу в організаційній структурі підприємства. Посадові обов'язки працівників служби контролінгу

Тема 8. Методи прийняття управлінських рішень у контролінгу

Сутність та види управлінських рішень. Класифікація підходів до прийняття управлінських рішень у контролінгу. Процес прийняття управлінських рішень. Фактори, що впливають на прийняття управлінських рішень. Економічні умови розробки грамотних управлінських рішень.

Вимоги до критеріїв прийняття управлінських рішень. Система критеріїв прийняття управлінських рішень. Критерії прийняття управлінських рішень.

Організація розробки управлінського рішення. Вибір управлінських рішень.

4. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин											
	денна форма						заочна форма					
	усього	у тому числі					усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд.	с.р.		л	п (с)	лаб.	інд.	с.р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1.												
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГІЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ												
Тема 1. Сутність, завдання та функції фінансового контролінгу	12	2	2	-	-	8	11	-	-	-	-	11

Тема 2. Види фінансового контролінгу.	12	2	2	-	-	8	14	2	1	-	-	11
Тема 3. Об'єкти фінансового контролінгу та їх класифікація	12	2	2	-	-	8	15	2	-	-	-	13
Тема 4. Методичний інструментарій фінансового контролінгу	14	2	2	-	-	10	12	-	1	-	-	11
Разом за змістовим модулем 1	50	8	8	-	-	34	52	4	2	-	-	46
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. ПРИЙНЯТТЯ УПРАВЛІНСЬКИХ РІШЕНЬ У ФІНАНСОВОМУ КОНТРОЛІНГУ												
Тема 5. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	14	2	4	-	-	8	14	2	1	-	-	11
Тема 6. Контролінг інвестиційної та фінансової діяльності підприємства	14	2	2	-	-	10	14	2	-	-	-	12
Тема 7. Організація системи фінансового контролінгу на підприємстві	14	2	4	-	-	8	12	-	1	-	-	11
Тема 8. Методи прийняття управлінських рішень у контролінгу	13	2	2	-	-	9	13	-	-	-	-	13
Разом за змістовим модулем 2	55	8	12	-	-	35	53	4	2	-	-	47
Усього годин	105	16	20	-	-	69	105	8	4	-	-	93

5. ТЕМИ ПРАКТИЧНИХ ЗАНЯТЬ

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГІЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛІНГУ			
1	Тема 1. Сутність, завдання та функції фінансового контролінгу	2	-
2	Тема 2. Види фінансового контролінгу.	2	1
3	Тема 3. Об'єкти фінансового контролінгу та їх класифікація	2	-
4	Тема 4. Методичний інструментарій фінансового контролінгу	2	1
	Разом	8	2
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. ПРИЙНЯТТЯ УПРАВЛІНСЬКИХ РІШЕНЬ У ФІНАНСОВОМУ КОНТРОЛІНГУ			
5	Тема 5. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	4	1
6	Тема 6. Контролінг інвестиційної та фінансової діяльності підприємства	2	-
7	Тема 7. Організація системи фінансового контролінгу на підприємстві	4	1
8	Тема 8. Методи прийняття управлінських рішень у контролінгу	2	-
	Разом	18	2
Всього		32	4

6. ТЕМИ СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ (не передбачено)**7. ТЕМИ ЛАБОРАТОРНИХ ЗАНЯТЬ (не передбачено)****8. САМОСТІЙНА РОБОТА (денна форма)**

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Тема 1. Сутність, завдання та функції фінансового контролінгу	8
2	Тема 2. Види фінансового контролінгу.	8
3	Тема 3. Об'єкти фінансового контролінгу та їх класифікація	8
4	Тема 4. Методичний інструментарій фінансового контролінгу	10
5	Тема 5. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	8
6	Тема 6. Контролінг інвестиційної та фінансової діяльності підприємства	10
7	Тема 7. Організація системи фінансового контролінгу на підприємстві	8
8	Тема 8. Методи прийняття управлінських рішень у контролінгу	9
Разом		69

САМОСТІЙНА РОБОТА (заочна форма)

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Тема 1. Сутність, завдання та функції фінансового контролінгу	11
2	Тема 2. Види фінансового контролінгу.	11
3	Тема 3. Об'єкти фінансового контролінгу та їх класифікація	13
4	Тема 4. Методичний інструментарій фінансового контролінгу	11
5	Тема 5. Бюджетування як інструмент оперативного фінансового контролінгу	11
6	Тема 6. Контролінг інвестиційної та фінансової діяльності підприємства	12
7	Тема 7. Організація системи фінансового контролінгу на підприємстві	11
8	Тема 8. Методи прийняття управлінських рішень у контролінгу	13
Разом		93

9. ІНДИВІДУАЛЬНІ ЗАВДАННЯ**10. МЕТОДИ НАВЧАННЯ**

Протягом вивчення дисципліни передбачено використання наступних методів навчання: тематичні лекції; практичні заняття; мозковий штурм, тестування, індивідуальне завдання із написанням курсової роботи, підготовкою і її презентацією; виконання практичних завдань, наведених в інструктивно-методичних матеріалах; самонавчання на основі конспектів, посібників та іншої рекомендованої літератури, навчальних мультимедійних матеріалів, через модульне об'єктно-орієнтоване динамічне навчальне середовище – Moodle.

Матеріали курсу «Фінансовий контролінг» розміщені на платформі Moodle <https://moodle.udau.edu.ua/course/view.php?id=142>

В умовах дистанційної освіти проведення лекцій і практичних занять відбувається у форматі відеоконференцій. Для організації освітнього процесу використовуються такі технічні сервіси, як Zoom, Viber, Moodle та електронна пошта.

11. МЕТОДИ КОНТРОЛЮ

Модульний контроль спрямований на перевірку рівня засвоєння студентами визначених знань і вмінь у межах окремого модуля. Під час поточного оцінювання враховуються такі показники: рівень теоретичної підготовки, необхідний для виконання аналітично-розрахункових завдань; повнота, якість і своєчасність виконання індивідуальних завдань; результати їх захисту; активність

і аргументованість виступів на практичних заняттях; участь в обговореннях та результати експрес-контролю.

Під час виконання модульних контрольних завдань оцінюються теоретичні знання й практичні навички, здобуті студентами після опанування змісту відповідного модуля. Контрольні роботи проводяться письмово, переважно у формі тестування.

Повторне виконання модульних контрольних робіт для підвищення результату допускається лише з поважних причин і за погодженням викладача та дозволом декана факультету — до початку складання підсумкового контролю (екзамену).

У разі, якщо студент не виконав завдання поточного контролю з об'єктивних причин, він може скласти їх до останнього практичного заняття у терміни, визначені викладачем. Якщо студент пропустив модульну контрольну роботу без поважних причин, він отримує 0 балів. Перездача модульного контролю можлива у строки, встановлені викладачем.

Рівень знань з модуля вважається незадовільним, якщо сума балів за поточну роботу та модульний контроль становить менше 61% від максимально можливої кількості. У такому разі студент має право на повторне перескладання модуля у визначені терміни.

12. РОЗПОДІЛ БАЛІВ, ЯКІ ОТРИМУЮТЬ СТУДЕНТИ

В основу рейтингового оцінювання знань студента закладена 100-бальна шкала оцінювання (максимально можлива сума балів, яку може набрати студент за всіма видами контролю знань з дисципліни з урахуванням поточної успішності, самостійної роботи, науково-дослідної роботи, підсумкового контролю тощо).

Встановлюється, що при вивченні дисципліни студент може набрати максимально 100 балів.

Кількість балів, які можна набрати у ході вивчення курсу дисципліни розподіляються наступним чином:

Розподіл балів, які отримують студенти з навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг» (денна форма навчання)

	Поточний (модульний) контроль										Бали за додаткову	Сума
	Змістовий модуль 1 (34 балів)					Змістовий модуль 2 (36 балів)						
	Т 1	Т 2	Т 3	Т 4	МК 1	Т 5	Т6	Т 7	Т 8	МК 2		
Сума балів, всього	8	8	8	10	10	10	8	10	8	10	10	100
Практичні заняття	4	4	4	5		5	4	5	4			
Самостійна робота	4	4	4	5		5	4	5	4			

Розподіл балів, які отримують студенти з навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг» (заочна форма навчання)

	Поточний (модульний) контроль										Бали за додаткову	Сума
	Змістовий модуль 1 (34 балів)					Змістовий модуль 2 (36 балів)						
	Т 1	Т 2	Т 3	Т 4	МК 1	Т 5	Т 6	Т 7	Т 8	МК 2		

Сума балів, всього	8	8	8	10	10	10	8	10	8	10	10	100
Практичні заняття	-	4	-	5		5	-	5	-			
Самостійна робота	8	4	8	5		5	8	5	8			

Підсумковий контроль

Формою підсумкового контролю з дисципліни «Фінансовий контролінг» є залік. Сума балів для отримання заліку формується протягом усього періоду вивчення дисципліни за результатами поточного контролю, виконаної додаткової роботи й індивідуального завдання (останнє – для заочної форми навчання)

Критерії та шкала оцінювання знань і умінь студентів

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики
90 – 100	A	відмінно
82-89	B	добре
74-81	C	
64-73	D	задовільно
60-63	E	
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

Оцінка «відмінно» (90 – 100 балів). Здобувач має систематичні та глибокі знання навчального матеріалу, вміє без помилок виконувати практичні завдання, які передбачені програмою курсу, засвоїв основну й ознайомився з додатковою літературою, викладає матеріал у логічній послідовності, робить узагальнення й висновки, наводить практичні приклади у контексті тематичного теоретичного матеріалу.

Оцінка «добре» (74 – 89 балів). Здобувач повністю засвоїв навчальний матеріал, знає основну літературу, вміє виконувати практичні завдання, викладає матеріал у логічній послідовності, робить певні узагальнення й висновки, але не наводить практичних прикладів у контексті тематичного теоретичного матеріалу або допускає незначні помилки у формулюванні термінів, категорій, невеликі помилки у розрахунках при вирішенні практичних завдань.

Оцінка «задовільно» (60 – 73 бали). Здобувач засвоїв матеріал не у повному обсязі, дає неповну відповідь на поставлені теоретичні питання, припускається грубих помилок при вирішенні практичного завдання.

Оцінка «незадовільно» (менше 60 балів). Здобувач не засвоїв навчальний матеріал, дає неправильні відповіді на поставлені теоретичні питання, не володіє основними методами наукових досліджень при виконанні практичних завдань. Здобувач не допускається до складання іспиту, якщо кількість балів одержаних за результати успішності під час поточного та модульного контролю (відповідно змістовому модулю) впродовж семестру в сумі не досягла 35 балів.

13. МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

1. Інструктивно-методичні матеріали та завдання для практичних занять студентів другого рівня вищої освіти (магістерський) зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» денної форми навчання з навчальної дисципліни «Фінансовий контролінг». 2025.

2. Опорний конспект лекцій з навчальної дисципліни «Фінансовий Контролінг» для студентів другого рівня вищої освіти (магістерський) зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» денної форми навчання. Умань. 2025.

3. Методичні вказівки для самостійної роботи з дисципліни «Фінансовий менеджмент»

студентів другого рівня вищої освіти (магістерський) зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» денної форми навчання – Умань. 2025.

14. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Базова

1. Адонін С. В., Калашнікова Ю. М. Фінансовий контролінг у системі управління підприємством. *Ефективна економіка*. 2022. № 2. – URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=10040> (дата звернення: 14.08.2025). DOI: [10.32702/2307-2105-2022.2.97](https://doi.org/10.32702/2307-2105-2022.2.97)

2. Фінансовий менеджмент: конспект лекцій [Електронний ресурс] : навч. посіб. для здобувачів ступеня магістра за освітньою програмою «Економіка і бізнес» спец. 051 «Економіка» / КПІ ім. Ігоря Сікорського ; уклад.: С. О. Тульчинська. – Електрон. текст. дані (1 файл). – Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2025. – 130 с.

3. Непочатенко О.О., Бондаренко Н. В., Яковенко О. Р. Трансформація фінансового менеджменту в контексті глобальних мегатрендів та цифрових технологій. Збірник наукових праць Уманського національного університету садівництва / Редкол.: О. О. Непочатенко (відп. ред.) та ін. Умань : Редакційно-видавничий відділ Уманського НУС, 2025. Вип. 106. Ч. 2 : Економічні науки. С. 118-128. DOI: [10.32782/2415-8240-2025-106-2-118-128](https://doi.org/10.32782/2415-8240-2025-106-2-118-128).

4. Коваль Н. О. Особливості стратегічного фінансового контролінгу в сучасних умовах. *Modern Economics*. 2022. № 31(2022). С. 52-57. DOI: [https://doi.org/10.31521/modecon.V31\(2022\)-08](https://doi.org/10.31521/modecon.V31(2022)-08).

5. Кладницька, Т., & Мирончук, В. (2024). Сучасні методи фінансового контролінгу для оптимізації витрат підприємства. *Академічні візії*, (38). вилучено із <https://academy-vision.org/index.php/av/article/view/1602>

Допоміжна

6. Фінанси [Електронний ресурс] : навчально-методичний посібник / О. П. Полтініна, С. В. Юшко, Є. О. Малишко та ін. ; за заг. ред. д-ра екон. наук, професора І. В. Журавльової. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2021. – 216 с.

7. Дергалюк Б., Деркач Н. Фінансове планування на підприємстві: сутність, проблеми та оптимізація. *Економіка та суспільство*. 2023. №54. DOI: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-54-19>.

8. Дрік І., Белозерцев В. Виклики сучасного менеджменту. Інформаційні системи в бізнесі. Інновації та сталий розвиток. 2023. №1. С. 239–245.

9. Копчак Ю., Слюсаренко К., Чумаков К. Сучасні виклики до менеджменту підприємств та організацій в Україні. Врахування зарубіжного досвіду у вітчизняній практиці. *Економіка та суспільство*. 2022. №48. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/2286>

10. Непочатенко О. О., Пташник С. А. Фінансовий менеджмент як необхідна складова ефективної системи управління підприємством. *Ефективна економіка*. 2021. № 8. – URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=9168> (дата звернення: 06.09.2021). DOI: [10.32702/2307-2105-2021.8.11](https://doi.org/10.32702/2307-2105-2021.8.11)

11. Непочатенко О.О., Мальований М.І., Власюк С.А., Колотуха С.М., Бондаренко Н.В. Особливості фінансово-кредитного забезпечення товаровиробників аграрної сфери України \\\ Збірник наукових праць Уманського національного університету садівництва/ Редкол. : О.О. Непочатенко (відп.ред.) та ін. – Умань: Видавець «Сочінський М.М.», 2022. – Вип. 100.–Ч. 2: Економічні науки - С. 179-187.

12. Іванченко Л.В., Степаненко С.В., Євтушевська О.О. Фінансовий і податковий менеджмент у системі управління підприємством. *Бізнес Інформ*. 2022. №4. С. 125–129

13. Колпакова Анастасія. Державний фінансовий контроль на сучасному етапі: огляд концептуальних засад. *International Science Journal of Management, Economics & Finance*. Vol. 2, No. 1, 2023, pp. 9-18. doi: 10.46299/j.isjmef.20230201.02.

14. Непочатенко О.О., Бечко П.К., Колотуха С.М., Пономаренко О.В. Сталий розвиток страхового ринку за сучасних умов: концептуальні основи та чинники його забезпечення // Міжнародний науковий журнал «Інтернаука». Серія «Економічні науки» - №2(82)/2024. – С. 136-143.

15. Бардаш, С. В., & Свірко, С. В. (2024). Ефективність державного фінансового контролю: підходи до оцінювання та умови підвищення. *Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу*, (2(58)), 3–11. [https://doi.org/10.26642/pbo-2024-2\(58\)-3-11](https://doi.org/10.26642/pbo-2024-2(58)-3-11)

16. Непочатенко О.О., Вернюк Н.О., Мовчанюк А.В. Стратегічні підходи до залучення інвестицій у розвиток сільських територій // збірник наукових праць - Економічний простір, 2024 - № 195 - С. 34-41.

17. Непочатенко О.О., Бондаренко Н. В., Грицак О. І. Трансформація кредитного ринку України в кризовий період. Збірник наукових праць Уманського національного університету садівництва / Редкол.: О. О. Непочатенко (відп. ред.) та ін. Умань : Редакційно-видавничий відділ Уманського НУС, 2024. Вип. 104. Ч. 2 : Економічні науки. С. 285-296.

18. Olena Prokopchuk, Olena Nepochatenko, Mykhaylo Malyovanyi, Serhii Sokoliuk, Oleksandr Rolinskyi and Olga Ponomarenko (2024). Development of agricultural insurance in Ukraine. *Insurance Markets and Companies*, 15(2), 106-121. doi:10.21511/ins.15(2).2024.10

19. Непочатенко О.О., Прокопчук О.Т., Мальований М.І., Бондаренко Н. В. Моделі та технології прийняття рішень у сучасній банківській системі. *Збірник наукових праць Уманського національного університету*. 2025. Випуск 106. Частина 2. С. 9-20. DOI:10.32782/2415-8240-2025-106-2-9-20.

20. Barabash L., Khudoliy L., Nepochatenko O., Tsymbalyuk Y., Vlasiuk S., Rolinskyi O. Reforming the personal income tax in Ukraine for the post-war perspective in the era of digital transformation. *Economy in the era of digital transformation: trends, opportunities and perspectives: collective monography*. 2025. Chapter 1. P. 3–26. DOI: 10.21303/978-9908-9706-0-8.ch1 URL: <https://monograph.route.ee/rout/catalog/book/978-9908-9706-0-8>

15. ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

21. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <https://mof.gov.ua/uk/>

22. Офіційний сайт Національного банку України URL: www.bank.gov.ua

23. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://www.rada.gov.ua>

24. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: <http://www.me.gov.ua>

25. Офіційний сайт Кабінету міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>

26. Офіційний сайт Державного служби статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>

16. ПЕРЕЗАРАХУВАННЯ ТА ВИЗНАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Перезарахування та визнання результатів навчання з дисципліни «Фінансовий менеджмент» або окремого її елемента відбувається відповідно до Положення про порядок визнання в Уманському національному університеті садівництва результатів навчання, отриманих у неформальній та/або інформальній освіті (<https://www.udau.edu.ua/ua/file/4n0x>).

Здобувачі вищої освіти мають право на визнання результатів навчання в неформальній та інформальній освіті (курси навчання в центрах освіти, курси інтенсивного навчання, семінари, конференції, олімпіади, конкурси наукових робіт, літні чи зимові школи, бізнес-школи, тренінги тощо) в обсязі, що загалом не перевищує 25 % освітньої програми.

17. ПОЛІТИКА АКАДЕМІЧНОЇ ДОБРОЧЕСНОСТІ

У процесі навчання з дисципліни «Фінансовий менеджмент», студенти повинні дотримуватися встановлених правил академічної доброчесності, визначених Кодексом доброчесності Уманського національного університету (<https://www.udau.edu.ua/ua/file/4dH7>). При підготовці рефератів,

виконанні індивідуальних науково-дослідних завдань, а також під час проведення контрольних заходів очікується, що всі роботи подані студентами будуть їхніми оригінальними дослідженнями та міркуваннями.

Будь-які види порушення академічної доброчесності, зокрема плагіат, неправомірне використання чужих ідей, фальсифікація даних чи співучасть у таких діях, є абсолютно неприпустимими і не толеруються. Виявлення ознак академічної недоброчесності у письмовій роботі студента є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від обсягу порушення.

З метою запобігання порушенням і підвищення якості академічних робіт, студентам настійно рекомендується користуватися належними академічними ресурсами та інструментами для перевірки робіт на плагіат, а також звертатися за консультаціями з питань правильного цитування і академічного письма.

18. ЗМІНИ У РОБОЧІЙ ПРОГРАМІ НА 2025/2026 НАВЧАЛЬНИЙ РІК

1. Внесено коригування до тематики дисципліни.
2. Внесено коригування до розподілу балів.
3. Оновлено перелік рекомендованої літератури.