



ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА
ІМЕНІ ЛЕОНІДА ЮЗЬКОВА
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ЕКОНОМІКИ
Кафедра менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення кафедри менеджменту, фінансів, банківської
справи та страхування
9 лютого 2023 року, протокол № 8.

Завідувачка кафедри, кандидатка економічних наук,
доцентка

_____ Наталія ЗАХАРКЕВИЧ

9 лютого 2023 року

СИЛАБУС
навчальної дисципліни
«ОПОДАТКУВАННЯ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ»
для підготовки на першому освітньому рівні
здобувачів ступеня бакалавра
із спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування
галузі знань 07 Управління та адміністрування

РОЗРОБНИК

Доцентка кафедри менеджменту, фінансів,
банківської справи та страхування, кандидатка
економічних наук

_____ Тетяна САМАРІЧЕВА

09 лютого 2023 року

ПОГОДЖЕНО

Деканеса факультету управління та економіки,
кандидатка економічних наук, доцентка

_____ Тетяна ТЕРЕЩЕНКО

10 лютого 2023 року

м. Хмельницький
2023

**Освітньо-професійна програма «Бакалавр фінансів, банківської справи та страхування»
Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»**

галузі знань 07 Управління та адміністрування

(https://univer.km.ua/sites/default/files/%D0%A4%D0%A3%D0%95/%D0%9E%D0%9F%D0%9F.%D0%91.072.%D0%A4%D0%91%D0%A1%D0%A1%20%D0%B2%D1%81%D1%82%D1%83%D0%BF%202022.pdf)

Назва навчальної дисципліни	Оподаткування фінансових установ
Викладач	Лекції, семінарські заняття, консультації: Самарічева Тетяна Анатоліївна (https://univer.km.ua/index.php/profile/samaricheva-tetyana-anatoliyivna), доцентка кафедри менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування, кандидатка економічних наук, доцентка.
Контактна інформація та науковий профіль викладача	Самарічева Тетяна Анатоліївна t_samaricheva@univer.km.ua Профілі у наукових базах даних: Google Scholar https://scholar.google.com/citations?user=XaPzLT0AAAAJ&hl=uk ORCID https://orcid.org/0000-0002-8889-4306 ResearcherID https://www.webofscience.com/wos/author/rid/GLR-3949-2022
Інформаційні ресурси	Код для приєднання в Google клас «Оподаткування фінансових установ»: vbacn27. Електронна бібліотека: http://elibrary.univer.km.ua/index.php
Консультації	Офлайн консультації: навчальний корпус №1, вул. Героїв Майдану, 8, ауд. 408; понеділок з 15.00 до 16.20; Онлайн консультації: за попередньою домовленістю електронною поштою та Google meet у робочі дні з 9.00 до 17.00; Консультації до заліку: напередодні екзамену згідно із затвердженим розкладом.

Опис навчальної дисципліни

Програмні компетентності, які здобуваються під час вивчення навчальної дисципліни	<p align="center">Загальні компетентності</p> <p>ЗК 01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК 02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК 06. Здатність до проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК 07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.</p> <p align="center">Спеціальні компетентності</p> <p>СК 02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури. СК 05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку. СК 07. Здатність складати й аналізувати фінансову звітність. СК 08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування. СК 11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.</p>
Програмні результати навчання	ПР 01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

	<p>ПР 04. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.</p> <p>ПР 05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).</p> <p>ПР 07. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ПР 13. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.</p> <p>ПР 14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.</p> <p>ПР 16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.</p>			
Місце дисципліни в логічній схемі	<p>Дисципліна циклу професійної підготовки, курс навчання–4-й, семестр–8-й. Тип дисципліни - вибіркова. Для успішного опанування дисципліни студенти повинні володіти знаннями навчальної дисципліни ППО 17. Податкова система, ППО 18. Банківська система, ППО 20. Фінансовий ринок.</p>			
Обсяг навчальної дисципліни	3 кредити ЄКТС / 90 годин, у тому числі, самостійної роботи - 50 годин, лекційних - 20 годин, семінарських - 20 годин.			
Форма навчання	денна			
Мова викладання	українська			
Формат вивчення навчальної дисципліни	<p>Офлайн: лекції, семінарські заняття, консультації, залік. Онлайн: консультації. Для осіб із особливими освітніми потребами розробляється індивідуальний формат вивчення навчальної дисципліни</p>			
Необхідне обладнання	Мультимедійний проектор, комп'ютер.			
Зміст навчальної дисципліни та організація поточного та підсумкового контролю	Години (лек. / сем. / СРС)	Тема	Завдання	Максимальна кількість балів
	2/2/7	Основи оподаткування фінансових установ	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/8	Оподаткування банківських установ	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	4/4/4	Оподаткування страхових компаній	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 2 Семінарське заняття – 5 СРС –4

	2/2/5	Оподаткування кредитних спілок	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/4	Оподаткування ломбардів	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/4	Оподаткування лізингових компаній	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/4	Податковий контроль за діяльністю фінансових установ	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/7	Запобігання ухиленню від оподаткування з використанням фінансових установ	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
	2/2/7	Управління податковими ризиками в діяльності фінансових установ	Тести, вікторина Kahoot, дискусійні питання, індивідуальні завдання	Лекція – 1 Семінарське заняття – 5 СРС –2
Рекомендовані джерела для вивчення навчальної дисципліни	<p>1. Андрущенко В. Л., Осмятченко В. О., Ізмайлов Я. О., Тучак Т. В. Податкова система: навч. посіб. Університет ДФС України. Ірпінь, 2020. 492 с.</p> <p>2. Волохова І. С., Дубовик О. Ю., Слатвінська М. О. Податкова система: навчальний посібник. За заг. ред. І. С. Волохової, О. Ю. Дубовик. Харків: Видавництво «Діса плюс», 2019. 402 с. (https://financial.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2019/09/Podatkova-systema-navchal-nyu-posibnyk.pdf)</p> <p>3. Калінеску Т. В., Корецька-Гармаш В. О., Антіпов О. М., Ушенко Н. В. Оподаткування фінансово-кредитних установ: навч. посіб. Ред.: Т. В. Калінеску; Східноукр. нац. ун-т ім. В. Даля. Луганськ: Вид-во СХУ ім. В. Даля, 2013. 514 с.</p> <p>4. Унінець-Ходаківська В. П., Паєнтко Т. В., Жеревчук Ю. В., Рудая М. І. Оподаткування фінансових установ: навч. посіб. для студентів ВНЗ. Нац. ун-т держ. податк. служби України. Ірпінь : Вид-во Нац. ун-ту ДПС України, 2014. 301 с.</p>			
Методи навчання та форми поточного контролю	<p><i>Методи навчання та форми поточного контролю, порядок накопичення балів визначені у робочій програмі та навчально-методичних матеріалах навчальної дисципліни «Оподаткування фінансових установ» (розміщені у бібліотеці університету (http://elibrary.univer.km.ua/index.php))</i></p> <p>Під час лекційних занять застосовуються:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) традиційний усний виклад змісту теми; 2) створення проблемних ситуацій; 3) слайдова презентація; 4) експрес-опитування, діалог, дискусія, вікторина Kahoot; 5) методи активного слухання та методи зворотного зв'язку. 			

	<p>На семінарських та практичних заняттях застосовуються:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) дискусійне обговорення проблемних питань; 2) вирішення ситуаційних завдань та кейсів із застосуванням сучасних інформаційних технологій; 3) методи активного слухання, диференціації та методи рефлексії. <p>Поточний контроль знань студентів з навчальної дисципліни може проводитися у формах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) усне або електронне (у тому числі тестове) бліц-опитування студентів щодо засвоєння матеріалу; 2) усне або електронне (у тому числі тестове) опитування на семінарських заняттях; 3) виконання практичних завдань із застосуванням сучасних інформаційних технологій; 4) захист підготовленої презентації.
Політика щодо дедлайнів та здобуття балів за пропущені заняття	<p>Перескладання лекцій та семінарських занять відбувається у порядку, визначеному Положенням про організацію освітнього процесу у ХУУП, затвердженим рішенням вченої ради від 29.05.2017 р., протокол №14, введеним в дію наказом від 06.06.2017 р. № 279/17 (http://www.univer.km.ua/page.php?pid=158) зі змінами, внесеними у 2020 році.</p> <p>Перескладання лекції: виконання завдання за темою пропущеної лекції.</p> <p>Перескладання семінарських занять: виконання тестових завдань, розміщених за кожною темою у Google класі «Оподаткування фінансових установ» (код приєднання: vbascn27).</p>
Підсумковий контроль	<p>Питання для підсумкового контролю наведені у навчально-методичних матеріалах дисципліни «Оподаткування фінансових установ» (у Google класі «Оподаткування фінансових установ» (код приєднання: vbascn27) та в електронній бібліотеці університету (http://elibrary.univer.km.ua/index.php)</p>
Критерії оцінювання	<ol style="list-style-type: none"> 1. Положення про організацію освітнього процесу у ХУУП, затверджене рішенням вченої ради від 29.05.2017 р., протокол №14, введене в дію наказом від 06.06.2017 р. № 279/17 (http://www.univer.km.ua/page.php?pid=158) зі змінами від 2020 року. 2. Положення про систему рейтингового оцінювання результатів освітньої діяльності здобувачів вищої освіти у Хмельницькому університеті управління та права наказом від 19.02.2019 р. №74/19 (http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_ratings.pdf)
Порядок отримання додаткових балів	<p>Студент може отримати додаткові бали за участь у: конкурсі, науково-практичній конференції, тренінгу, турнірі, брейн-рингу тощо, за публікацію наукової статті за тематикою, пов'язаною з навчальною дисципліною.</p>
Політика академічної доброчесності	<p>Розділ «Академічна доброчесність» на сайті Університету http://univer.km.ua/page.php?pid=188</p>
Політика врегулювання конфліктів	<p>Етичний кодекс Хмельницького університету управління та права імені Леоніда Юзькова, затверджений рішенням вченої ради університету 27 травня 2020 року, протокол № 9, введений в дію наказом від 27.05.2020 р. № 201/20 (http://univer.km.ua/doc/Etichniy_kodeks.pdf)</p>
Зворотній зв'язок	<ol style="list-style-type: none"> 1. Під час аудиторних занять, консультацій. 2. За допомогою анкетування після завершення вивчення навчальної дисципліни, регулярних анкетувань студентів, що проводяться в університеті.