



Силабус курсу
Фінансова санація та банкрутство підприємств

Ступінь вищої освіти – бакалавр
Спеціальність – 072 Фінанси, банківська справа та страхування
Освітньо-професійна програма - «Фінанси, банківська справа та страхування»

Рік навчання: 3, Семестр: 5

Кількість кредитів: 5 Мова викладання:
українська

Керівник курсу

ППП

к.е.н., доцент **Чижин Оксана Ігорівна**

Контактна інформація

o.chyzyshyn@wunu.edu.ua, +380669251507

Опис дисципліни

Дисципліна «Фінансова санація та банкрутство 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, фінансового забезпечення ліквідаційних процедур.

Мета дисципліни: оволодіння сучасними методами і прийомами управління фінансами організації: формування системи знань та практичних навичок використання інформаційно-аналітичної бази в процесі управління фінансами підприємств, операційною та інвестиційною діяльністю, визначення стратегії і тактики фінансового забезпечення суб'єктів господарювання.

Предмет дисципліни - система фінансово-економічних відносин, що виникають у процесі антикризового управління фінансами підприємства, санації, реорганізації, банкрутства та ліквідації суб'єктів господарювання.

Структура курсу

| Години (лек./ | Тема | Результати навчання | Завдання |
|---|--|---|---|
| прак.) | | | |
| Змістовий модуль 1. Теоретичні основи управління фінансовою санацією підприємств | | | |
| 2/1 | Тема 1. Економічна сутність санації підприємства та етапи її проведення. | Розуміти економічний зміст фінансової санації, вміти визначати передумови виникнення фінансової кризи на підприємстві, оперативно реагувати на факти виникнення проблемних зон та навчитись визначати основні умови фінансового оздоровлення підприємства | Тестові завдання, дискусійні питання, презентації |

| | | | |
|-----|---|--|--|
| 2/1 | Тема 2. Санаційна спроможність підприємства та аналіз його фінансового стану. | Володіти практичними навиками та аналітичними методами виявлення можливих важелів раннього діагностування та попередження банкрутства. Вміти застосовувати на практиці методи об'єктивно оцінювати прогнозування банкрутства підприємства | Тестові завдання, дискусійні питання |
| 2/1 | Тема 3. Планування санаційних заходів підприємства та принципи їх проведення. | Вміти формувати план санаційних заходів на основі принципів нормативно-правового регулювання та особливостей підприємства | Тестові завдання, дискусійні питання, кейсові завдання |
| 4/1 | Тема 4. Особливості проведення досудової санації підприємства. | Розуміти сутність досудової санації підприємства, її мету та критерії. Знати форми та підстави надання фінансової допомоги підприємству-боржнику під час проведення досудової санації | Тестові завдання, реферати |
| 4/2 | Тема 5. Порядок здійснення санації у судовому порядку. | Володіти практичними навичками ведення процедури санації у судовому порядку відповідно до нормативно-правових чинників та особливостей аналітичного результату діагностики даних підприємства.. | Тестові завдання, дискусійні питання |
| 4/1 | Тема 6. Класифікація джерел фінансування санаційних заходів підприємств. | Знати основні джерела фінансування санаційних потреб підприємства, вміти визначати потребу в ресурсах. Володіти практичними навичками щодо акумулювання фінансових ресурсів, необхідних для здійснення санаційних заходів, із внутрішніх та зовнішніх джерел | Тестові завдання, дискусійні питання, задачі |

Змістовий модуль 2. Передумови виникнення банкрутства підприємств та його ліквідації.

| | | | |
|-----|--|--|--|
| 4/1 | Тема 7. Інструменти реформування суб'єкта господарювання. | Володіти інструментами реформування та реорганізації підприємств. Знати фінансовий механізм їх здійснення суб'єктів господарювання | Тестові завдання, дискусійні питання, задачі |
| 4/2 | Тема 8. Основні форми і методи фінансового оздоровлення підприємств державною підтримкою | Знати та вміти застосовувати на практиці методи та форми державної санаційної підтримки підприємств, а також критерії відбору підприємств для надання цільової комплексної державної підтримки | Тестові завдання, дискусійні питання, кейсові завдання |

| | | | |
|-----|--|--|---|
| 2/2 | Тема 9. Систематизація дій підприємства при банкрутстві та ліквідації. | Вміти систематизувати дії підприємства при порушенні справи про банкрутство та ліквідацію, знати порядковість задоволення претензій кредиторів | Тестові завдання, дискусійні питання, презентація |
| 4/2 | Тема 10. Галузева специфіка фінансової санації підприємств. | Знати галузеву специфіку проведення фінансової санації та банкрутства з врахуванням сфери фінан управління фінансовою санацією державних підприємств, сільськогосподарських підприємств, банківських установ, страхових компаній | Тестові завдання, дискусійні питання, доповіді |

РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Васильчук І. П., Ізмайлова Н. В., Зайцева А. С. Тенденції та чинники фінансової діяльності суб'єктів підприємництва в Україні. *Ефективна економіка*. 2022. № 4. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=10171>
2. Гончар Г.П., Вербіцька І.І. Ризик-менеджмент як інструмент антикризового управління діяльністю підприємств. *Ефективна економіка*. 2023. № 7. URL: <https://www.nayka.com.ua/index.php/ee/article/view/1859/1875>
3. Господарський кодекс України від 16.01.2003 р. № 436-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#Text>
4. Гушилик А. Правове становище боржника у справі про банкрутство на стадії санації. *Підприємництво, господарство і право*. 2020. № 4. С.23 URL: <https://doi.org/10.32849/2663-5313/2020.4.12>
5. Ізмайлова Н. В., Васильчук І. П., Смирна О. В. Підтримка стабільної діяльності підприємства під час активної фази епідемічних явищ в Україні. *Ефективна економіка*. 2021. № 12. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=9742>
6. Ізмайлова Н. В. Передумови та перші наслідки впливу коронакризи на рентабельність гірничо-видобувних підприємств. *Ефективна економіка*. 2020. № 12. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=8434>
7. Кодекс України з процедур банкрутства від 18.10.2018 р. № 2597-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19#Text>
10. Марусяк Н. Л., Пильнюк Д. О. Банкрутство підприємства: сутність, причини та наслідки. *Економіка та суспільство*. 2021. №30. URL: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2021-33-29>
11. Москвін Б. Банкрутство як механізм антикризового управління підприємством. *Вісник КНТЕУ*. 2020. № 2. С. 58-68.
12. Михальчук Л. В. Теоретичні підходи до виявлення сутності, проблем та наслідків банкрутства підприємств. *Економіка та суспільство*. 2022. Вип. 37. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/1210/1165>.
13. 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>
14. Пігуль Н. Г., Семенець В. П. Сутність та значення санації підприємства в сучасних умовах господарювання. *Економіка і суспільство*. 2020. № 21. С. 86-92.

URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/34>

15. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. №2755-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>

16. Про господарські товариства: Закон України від 19.09.1991 р. № 1576-XII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1576-12#Text>

17. 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>

18. Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю: Закон України від 06.02.2018 р. № 2275-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2275-19#Text>

19. Семенова С. М. Санація балансу для покращення фінансового стану підприємства. *Review of transport economics and management*. 2020. Вип. 3(19). С. 164-176. URL: [https://doi.org/10.15802/rtem.v0i3\(19\).210758](https://doi.org/10.15802/rtem.v0i3(19).210758)

20. Смирна О. В., Ізмайлова Н. В. Сучасний стан та проблеми формування капіталу українських підприємств в умовах кризових явищ. *Ефективна економіка*. 2022. № 1. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=9904> DOI: [10.32702/2307-2105-2022.1.92](https://doi.org/10.32702/2307-2105-2022.1.92)

21. Управління фінансовою санацією підприємства [Текст] : навч. посібник / Чернівецький нац. ун-т імені Ю. Федьковича ; укладачі: Н. О. Ковальчук, М. П. Федішин, А. В. Жаворонок, А. С. Абрамова; імені ЧНУ : 2020 . 224 с.

22. Фурман Т. Ю., Прокопович Н. І. Причини банкрутства та механізми його запобігання на підприємстві. *Knowledge, Education, Law, Management*. 2023. № 1 (53). URL: <https://doi.org/10.51647/kelm.2023.1.33>

23. Цімерман О. І., Олещук О. В. Банкрутство в умовах воєнного стану. *Економіка та суспільство*. 2022. № 44. URL: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2022-44-29>

24. Методичні рекомендації з дисципліни з дисципліни „Фінансова санація та банкрутство підприємств” для студентів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування (бакалавр) денної та заочної форм навчання. Чижишин О.І., Чортків : ЗУНУ. 2024. 21с.

25. Методичні рекомендації для самостійного вивчення дисципліни „Фінансова санація та банкрутство підприємств” для студентів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування (бакалавр) денної та заочної форм навчання. Чижишин О.І., Чортків : ЗУНУ. 2024. 29с.

26. Методичні рекомендації для практичних занять з дисципліни „Фінансова санація та банкрутство підприємств” для студентів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування (бакалавр) денної та заочної форм навчання. Чижишин О.І., Чортків : ЗУНУ. 2024. 29с.

27. Чижишин О.І. Структурна оптимізація збутової діяльності агропромислових підприємств. *Міжнародний науковий журнал «Інтернаука». Серія:»Економічні науки»*. 2021. Випуск 6 (50). С.115-120. URL:<https://doi.org/10.25313/2520-2294-2021-6-7356>

28. Чижишин О.І. Стан інституційного забезпечення збутової діяльності аграрних підприємств. *Економічна безпека держави в контексті національних*

інтересів: зб. матер. Міжнародної науково-практичної конф., м. Харків, 23 квітня 2021 р. Харків : ХНУВС, 2021. С. 164-166.

29. Чижишин О.І. Структурні рішення збутових процесів у сільському господарстві. *Соціально-економічні трансформації в розвитку держави*: зб. матер. Всеукраїнської науково-практичної конф., м.Вінниця, 22-23 квітня 2021 р.: у 2-х т. Т 1. Ч.1. / За заг. ред. В.І.Мельник. Тернопіль: Крок, 2021. С. 118-121.

30. Чижишин О.І. Структурні рішення бізнес-процесів у сільському господарстві з системами управління SAPPRO DUCTLIFECYCLE MANAGEMENT, SAPPLM *Конкурентоспроможність держави в умовах децентралізації*: моногр. / за наук. ред. канд. екон. наук, доц. Н. Є. Кульчицької. Чортків: ЗУНУ, 2021. Розділ 1. С. 292 с.

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання. Перескладання модулів відбувається із дозволу деканату за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності. Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування.

Політика щодо відвідування. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

Оцінювання

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) з дисципліни «Фінансова санація та банкрутство підприємств» визначається як середньозважена величина, в залежності від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

| Модуль 1 | | Модуль 2 | Модуль 3 |
|---|---|---|---|
| 40% | 40% | 5% | 15% |
| Поточне оцінювання | Модульний контроль | Тренінг | Самостійна робота студента |
| Оцінюється як середнє арифметичне з оцінок, отриманих по 10 темах | Підсумкова модульна контрольна робота по 10 темах Теоретичні питання (2 питання по макс 25 балів) Тестові завдання (10 тестів по 5 бали за тест) – макс. 50 балів | Підготовка та написання науково-дослідної роботи у вигляді презентації -60%; 1) самостійного представлення власного дослідження – 20%; 2) вміння у дискусії захищати отримані результати дослідження -20%. Оцінка визначається як сукупність питомої ваги кожної складової (максимальна оцінка - за 100 балів) | Сукупність питомої ваги Кожної складової: -80% - підготовка презентації; -20% - захист презентації. |

Шкала оцінювання:

| За шкалою Університету | 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 |
| 1-34 | | F (незадовільно з обов'язковим повторним |