

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ПРИРОДОКОРИСТУВАННЯ
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ, ЕКОНОМІКИ ТА ПРАВА

(назва, факультету)

КАФЕДРА фінансів, банківської справи та страхування
(назва кафедри)

“ЗАТВЕРДЖУЮ”

Проректор
з навчально-виховної роботи

Віталій БОЯРЧУК

“ ” 2024 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВОЮ САНАЦІЄЮ

(назва навчальної дисципліни)

Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа, страхування та
фондовий ринок, 073 Менеджмент
(шифр і назва спеціальності)
спеціалізація _____
(назва спеціалізації)

Львів 2024

Робоча програма «Управління фінансовою санацією»
(назва навчальної дисципліни)

для здобувачів вищої освіти

спеціальності 072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок, 073 Менеджмент

Розробник: Оксана Рубай, к.е.н., доцент
(вказати авторів, їхні посади, наукові ступені та вчені звання)

Робочу програму схвалено на засіданні кафедри фінансів, банківської справи та страхування

Протокол від “ 12 ” серпня 2024 року № 1

Завідувачка кафедри, к.е.н., доцент

_____ (Оксана Грицина)
(підпис) (прізвище та ініціали)

Робочу програму схвалено на засіданні методичної комісії (ради) факультету управління, економіки та права ЛНУП

Протокол від “29” серпня 2024 року № 1

Голова методичної комісії к.е.н., доцент

_____ (Володимир КОВАЛІВ)
(підпис) (прізвище та ініціали)

1. Опис навчальної дисципліни

Галузь знань, напрям підготовки, освітньо-кваліфікаційний рівень

Освітньо-кваліфікаційний рівень: Бакалавр

Галузь знань «Управління та адміністрування»

(шифр і назва)

Спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок», 073 «Менеджмент»

(шифр і назва напрямку)

Характеристика навчальної дисципліни:

Вибіркова

Кількість кредитів - 3

Загальна кількість годин - 90

Вид контролю: залік

Тижневих аудиторних годин для денної форми навчання - 2

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до загальної кількості годин (%):

для денної форми навчання – 32

для заочної форми навчання – 12

2. Програма навчальної дисципліни

1. Сутність управління фінансовою санацією підприємства.

Фінансова криза на підприємстві: економічний зміст, фактори виникнення, види, фази. Поняття та економічна сутність фінансової санації, типи санаційних заходів. Досудова та судова санація. Класична модель фінансової санації. Антикризовий менеджмент на підприємстві

2. Санаційний контролінг.

Актуальність, сутність та основні завдання контролінгу. Роль контролінгу в антикризовому управлінні підприємством. Специфічні методи контролінгу та їх застосування під час проведення санації. Система раннього попередження та реагування.

3. Санаційний аудит.

Сутність, передумови, критерії. Визначення санаційної спроможності підприємства як головна мета санаційного аудиту. Завдання, програма та методика санаційного аудиту. Джерела інформації для проведення санаційного аудиту. Порядок здійснення санаційного аудиту

4. Фінансування санації підприємств.

Внутрішні джерела фінансової стабілізації. Способи збільшення доходів підприємства за рахунок внутрішніх резервів. Зменшення вихідних грошових потоків та резерви зниження собівартості. Характеристика зовнішніх джерел санації підприємства. Фінансові джерела збільшення статутного фонду. Альтернативна санація та участь кредиторів у фінансуванні санації підприємства-боржника. Мотиви та умови участі інвесторів у санації підприємства

5. Санаційна реструктуризація підприємства.

Реструктуризація підприємства: поняття, зміст та порядок проведення. Форми реструктуризації та їх характеристика. Механізм та види реорганізації юридичної

особи. Фінансовий механізм реструктуризації підприємств. Передавальний та розподільний баланс підприємства

6. Санація балансу

Власний капітал, його функції та складники. Статутний фонд та додатковий капітал. Розрахунковий курс корпоративних прав. Джерела покриття балансових збитків підприємства. Санація без залучення додаткових фінансових ресурсів на підприємство. Економічний зміст і мета санації балансу. Санаційний прибуток та його складові: емісійний дохід і безповоротна фінансова допомога. Основні цілі та завдання скорочення статутного фонду підприємств. Зниження номінальної вартості акцій. Зменшення кількості акцій існуючої номінальної вартості. Конверсія. Спірні питання, що супроводжують скорочення статутного фонду господарських товариств

7. Економіко-правові аспекти санації, банкрутства та ліквідації підприємств.

Необхідність, функції та завдання інституту банкрутства підприємств. Досудове і судове врегулювання господарських спорів. Підстави для порушення справи про банкрутство. Компетенція зборів і комітету кредиторів. Арбітражний керуючий, його права та обов'язки. Мирова угода. Оголошення підприємства банкрутом та ліквідаційна процедура.

3. Структура навчальної дисципліни

Назви тем	Кількість годин											
	денна форма						заочна форма					
	усього	у тому числі					усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд	с. р.		л	п	лаб	інд	с. р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Рік підготовки 4 Семестр 8						Рік підготовки 4 Семестр 8					
Тема 1	13	2	2			9	13	0,5	0,5			12
Тема 2	13	2	2			9	13	0,5	0,5			12
Тема 3	13	2	2			9	13	0,5	1			11,5
Тема 4	13	2	2			9	13	0,5	1			11,5
Тема 5	13	2	2			9	13	0,5	1			11,5
Тема 6	13	2	2			9	13	0,5	1			11,5
Тема 7	12	2	2			8	12	1	1			10
Усього годин	90	14	14			62	90	4	6			80
Індивідуальні завдання												
Іспит	-					-						
Усього годин	90	14	14			62	90	4	6			80

4. Теми практичних занять

№ п/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна	заочна
1	Сутність управління фінансовою санацією підприємства	2	0,5
2	Санаційний контролінг	2	0,5
3	Санаційний аудит	2	1
4	Фінансування санації підприємств	2	1
5	Санаційна реструктуризація підприємства	2	1
6	Санація балансу	2	1
7	Економіко-правові аспекти санації, банкрутства та ліквідації підприємств	2	1
	Разом	14	6
	Форма оцінювання	залік	

5. Теми винесені на самостійне вивчення

Номер теми	Назва теми
1	Динаміка банкрутства підприємств України. Системи раннього попередження та реагування
2	Модулі механізму оцінки схильності підприємств до банкрутства.
3	Керуючий санацією, його функції та повноваження Методи збільшення вхідних грошових потоків.
4	Методи зменшення вихідних грошових потоків. Методи зменшення статутного фонду підприємства
5	Форми і методи реструктуризації
6	Розробка системи профілактичних заходів щодо відвернення фінансової кризи. Звіт про експертне оцінювання вартості майна.
7	Ліквідаційні процедури. Податкові аспекти банкрутства та ліквідації підприємств.
8	Комплексна (інтегральна оцінка фінансового стану підприємства) Необхідність, функції та завдання інституту банкрутства.
9	Пряме та непряме державне фінансування санації підприємств
10	Вітчизняна практика фінансового оздоровлення підприємств.
11	Оцінювання вар тості нематеріальних активів і рухомого майна підприємств.
12	Зарубіжний досвід управління санацією підприємств

6. Методи навчання

1. Словесні методи (розповідь, пояснення, бесіда, лекція.)

2. Наочні методи

– ілюстрація (картинки, таблиці, моделі, малюнки тощо),

- демонстрування засобу демонстрування: навчальна телепередача або кіно-відеофільм чи його фрагмент; діюча модель, дослід; експеримент, спостереження та дослід в польових умовах тощо,

3. Практичні методи: дослід, вправи, навчальна праця. Лабораторні та практичні роботи, твори, реферати.

7. Методи контролю:

1. Усне опитування (фронтальне, індивідуальне детальний аналіз відповідей студентів),

2. Письмова аудиторна та поза аудиторна перевірка(диктанти (економічні .), рішення задач і прикладів, складання тез, підготовка різних відповідей, рефератів, контрольні роботи (з конкретних питань тощо).

3. Практична перевірка(проведення різних вимірів, здійснення складання, налагодження, розробка документації, виконання практичної роботи, аналіз виробничої інформацію , рішення професійних завдань, ділові ігри і т. д.

4. Стандартизований контроль (тести).

Види контролю: Поточний контроль, проміжна та семестрова атестація

8. Розподіл балів, які отримують студенти

Приклад для заліку

Поточне тестування та самостійна робота (разом 50балів)							Сума
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	100
10	15	15	15	15	15	15	

9. Методичне забезпечення

Підручники і навчальні посібники; інструктивно-методичні матеріали до семінарських, практичних і лабораторних занять; індивідуальні навчально-дослідні завдання; контрольні роботи; текстові та електронні варіанти тестів для поточного і підсумкового контролю, методичні матеріали для організації самостійної роботи студентів, виконання індивідуальних завдань. Курсових і дипломних робіт.

10. Рекомендована література

Основна:

1. Кодекс України з процедур банкрутства. (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2019, № 19, ст.74).URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19/conv#Text>
2. Боронос В.Г. Управління фінансовою санацією підприємств: підручник. Суми: Сумський державний університет, 2022. 459 с.
3. Зеліско І.М., Олійник Л.А. Управління фінансовою санацією підприємства: навчальний посібник. 3-тє вид., перероб. та допов. К.: Компрінт, 2018. 467 с.
4. Онисько С.М., Богач М.М. Управління фінансовою санацією: Практикум для студентів економічних спеціальностей. Львів: «Магнолія «2006», 2014. 224 с.
5. Онисько С.М., Богач М.М. Управління фінансовою санацією підприємств: Практикум для економічних спеціальностей. Львів «Магнолія 2006», 2014. – 224 с.
6. Положення про порядок проведення санації до порушення провадження у справі про банкрутство. Постанова пленуму Вищого господарського суду України від 17.12.2013 № 15 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://consultant.parus.ua/?doc=08VOX9C18D&abz=F6P4J>
7. Коваль Л.П., Марич П.М. Банкрутство підприємств: діагностика, антикризове управління, фінансова стабілізація: монографія. Львів: «Ліга-прес», 2009. – 208 с.

Додаткова:

1. Давиденко Н.М., Олійник Л.А. Антикризове фінансове управління та фінансова безпека підприємств: для здобувачів третього (освітньо-наукового) рівня вищої освіти зі спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» К.: Компрінт, 2022. 355 с.
2. Говорушко Т.А., Дем'яненко І.В., Багацька К.В. Управління фінансовою санацією підприємства: підручник. К.: ЦУЛ, 2013. 400с.
3. Крутова А.С., Лачкова Л.І., Лачкова В.М. Управління фінансовою санацією підприємства: Навчальний посібник. Х.: Видавець Іванченко І.С., 2017. 186 с.
1. Терещенко О.О. Управління фінансовою санацією підприємств. К.: КНЕУ, 2006. – 552 с.
2. Фінанси підприємств: Підручник. 2-ге вид. К.:КНЕУ, 1999.
3. Череп А.В. Фінансова санація та банкрутство суб'єктів господарювання: Підручник. К.: Кондор, 2006. – 380 с.