

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
Львівський національний університет імені Івана Франка
Факультет економічний
Кафедра обліку і аудиту

Затверджено

На засіданні кафедри обліку і аудиту
факультету економічного
Львівського національного
університету імені Івана Франка
(протокол № 1 від 31 серпня 2019 р.)

Завідувач кафедри _____



Силабус з навчальної дисципліни

«Контроль та інспектування банківської діяльності»,
що викладається в межах освітньо-наукової програми підготовки
доктора філософії з управління і адміністрування
третього (освітньо-наукового) рівня вищої освіти для здобувачів зі
спеціальності 071 “Облік і оподаткування”

Львів 2019р.

Силабус курсу 2019-2020 навчального року

Назва курсу	Контроль та інспектування банківської діяльності
Адреса викладання дисципліни	Проспект Свободи, 18, м. Львів
Факультет та кафедра, за якою закріплена дисципліна	Економічний факультет, кафедра обліку і аудиту
Галузь знань, шифр та назва спеціальності	Управління і адміністрування, 071 Облік і оподаткування
Викладачі дисципліни	Лобозинська Софія Миколаївна
Контактна інформація викладачів	E-mail: lobozynska.sophia@yahoo.com
Консультації з питань навчання по дисципліні відбуваються	Консультації в день проведення лекцій/практичних занять (за попередньою домовленістю). Також можливі он-лайн консультації через Viber, WhatsApp або подібні ресурси. Для погодження часу он-лайн консультацій необхідно написати на електронну пошту викладачеві або телефонувати заздалегідь (не пізніше одного робочого дня).
Сторінка курсу	https://econom.lnu.edu.ua/academics/postgraduates/071-accounting
Інформація про дисципліну	Курс розроблено таким чином, щоб надати аспірантам знання з організації та методики процедур контролю та інспектування в установах банку
Коротка анотація дисципліни	Дисципліна “Контроль та інспектування банківської діяльності” є дисципліною вільного вибору аспіранта, як складова поглиблення знань зі спеціальності 071 Облік і оподаткування для освітньо-наукової програми з підготовки доктора філософії, яка викладається в 3-му семестрі в обсязі 3 кредитів (за Європейською Кредитно-Трансферною Системою ECTS).
Мета та цілі дисципліни	Метою вивчення дисципліни “Контроль та інспектування банківської діяльності” є формування теоретичних знань і практичних навичок щодо проведення контролю та інспектування у вітчизняних банках
Література для вивчення дисципліни	<ol style="list-style-type: none"> 1. Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 16.07.1999 р. №996 (зі змінами та доповненнями) URL : http:// zakon1.rada.gov.ua/go/996-14. 2. Закон України “Про банки і банківську діяльність” від 7.12. 2000 року № 2121-III URL : https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14 3. Рішення Правління НБУ Про схвалення процедур інспектування № 393 від 01.11.2016 /Національний банк України URL : https://bank.gov.ua/document/download?docId=40919990 4. Лобозинська, С. Державне регулювання ліквідності банківської системи України : шляхи вдосконалення [Текст]/ С. Лобозинська // Банківська справа. – 2011. – №3. – С.11-20. 5. Балянт Г.Р., Іващук О.О. Банківські ризики і регулювання банківської діяльності: Навчальний посібник. – Тернопіль: ТНЕУ, 2014. – 247 с. 6. Банківське регулювання і нагляд: методологія та практика: монографія / за ред. В. В. Коваленко. – Одеса: Атлант, 2013. – 492 с 7. Прасолова С.П. Банківські операції: навч. посіб. / С. П. Прасолова. –

	<p>К.: Центр навчальної літератури, 2013 – 568с.</p> <p>8. Банківський нагляд: підручник/ О. В. Васюренко, О. М. Сидоренко. - К.: Знання, 2011. - 502 с.</p> <p>9. Банківська система України: становлення і розвиток в умовах глобалізації економічних процесів : монографія / О. В. Дзюблюк, Б. П. Адамик, Г. Р. Балянт [та ін.] ; за ред. О. В. Дзюблюка. – Тернопіль : Астон, 2012. – 358 с</p> <p>10. Заруцька О. П. Банківський нагляд з використанням структурно-функціонального аналізу: теорія, світовий і вітчизняний досвід : монографія / О. П. Заруцька. – Суми : УАБС НБУ, 2013. – 379 с.</p> <p>11. Лихovej В. В. Зарубіжний досвід державного контролю за банківською діяльністю [Електронний ресурс] / В. В. Лихovej, Л. М. Доля. – URL: http://www.mndc.naiu.kiev.ua.htm.</p> <p>12. Єгоричева, С. Б. Організація фінансового моніторингу в банках [Текст] : Навч. посіб. / С. Б. Єгоричева. – К. : Центр учбової літератури, 2014. – 292 с.</p> <p>13. Каюшова, Ю. Р. Дослідження організації внутрішнього контролю діяльності комерційних банків в сучасних умовах [Електронний ресурс] / Ю. Р. Каюшова. – URL: http://int-konf.org/konf042013/201-kayushova-yu-r-doslzhennyaorganizaciyi-vnutrshnego-kontrolyu-dyalnost-komercyinh-bankv-v-suchasnihumovah.html</p>
<p>Обсяг курсу</p>	<p>48 годин аудиторних занять. З них 32 годин лекцій, 16 годин практичних занять і 42 години самостійної роботи</p>
<p>Очікувані результати навчання</p>	<p>Після завершення цього курсу аспірант буде:</p> <p>знати й розуміти:</p> <ul style="list-style-type: none"> - системні та глибокі знання концептуально-методологічних і прикладних засад банківської системи, економічні, організаційні і правові умови створення, діяльності, реорганізації і ліквідації банків; - положення національної та міжнародної нормативно-правової бази сфери банківського регулювання та нагляду; - основи використання фінансових методів та важелів у системі фінансової безпеки банків; - основні концептуальні положення, принципи, місце і роль банківського контролю та інспектування; - порядок здійснення регулювання, нагляду та контролю банківської діяльності; - особливості та порядок застосування заходів впливу за порушення банківського законодавства; - актуальні проблемні питання теорії, практики, законотворчості стосовно контролю та інспектування банківської діяльності; - суть, принципи та методичку наукового дослідження у сфері контролю та інспектування банківської діяльності та способи узагальнення його результатів; <p>уміти:</p> <ul style="list-style-type: none"> - розробляти та реалізовувати проекти, включаючи власні дослідження, які дають можливість переосмислити наявне та створити нове цілісне знання та/або професійну практику, і розв'язання значущих соціальних, наукових, культурних, етичних та інших проблем у сфері контролю та інспектування в установах банку, а також обліку, аналізу та

	<p>оподаткування;</p> <ul style="list-style-type: none"> - застосовувати теоретичні знання та практичні навички у сфері управління банківськими ризиками та регулювання банківської діяльності, теоретико-методологічні положення та організаційно-економічні засади процедур контролю та інспектування в установах банку; - визначати ефективність фінансової звітності банків та системи планування діяльності; - розробляти та впроваджувати сучасні методики організації контролю та інспектування для забезпечення фінансової стійкості та безпеки діяльності банків; - створювати робочі документи контролера, складати та заповнювати звітні форми, а також надавати відповідні рекомендації за результатами перевірки щодо виправлення виявлених помилок та вміння перевіряти порядок їх усунення. розробляти облікову політику банків; - ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей банківських установ, недотримання ними визначених нормативів та показників регулювання діяльності; - здійснювати аналіз теоретичних та практичних напрацювань, робити висновки, узагальнення, формувати конкретні науково аргументовані пропозиції та рекомендації з питань удосконалення контролю та інспектування в банках; - здійснювати оцінку стану, проблем та перспективи контролю та інспектування в банках України; - розв'язувати різні задачі у процесі здійснення контролю та інспектування в установах банку та/або у процесі навчання. Здібність розробляти обґрунтовані послідовності, системи, механізми, моделі для банківських установ у процесі процедур контролю та інспектування, передбачити можливі ризики стратегічного характеру; - використовувати та інтерпретувати інформацію щодо особливостей появи, впливу, наслідків та попередження ризиків у діяльності банків; - розробляти стратегії управління ризиками для забезпечення фінансової стійкості та безпеки банківської системи; - здатність саморозвиватися, самостійно продовжувати навчання та удосконалювати наукові та практичні аспекти обліку, аналізу і контролю та інспектування в установах банку.
Ключові слова	Контроль, інспектування, ризики, банки, безпека.
Формат курсу	Очний /заочний
	Проведення лекцій, практичних занять і консультацій для кращого розуміння тем
Теми	подано у формі СХЕМИ КУРСУ*
Підсумковий контроль, форма	іспит в кінці семестру, комбінований.
Пререквізити	Для вивчення курсу аспіранти потребують базових знань з макро- і мікроекономіки; фінансового і управлінського обліку, аналізу, аудиту достатніх для сприйняття категоріального апарату щодо розуміння показників фінансової звітності та уміння їх аналізувати.
Навчальні методи та	Презентація, лекції, науково-дослідні роботи, дискусія.

техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу	
Необхідне обладнання	Вивчення курсу не потребує використання програмного забезпечення, окрім загальнонавчаних програм і операційних систем.
Критерії оцінювання (окремо для кожного виду навчальної діяльності)	<p>Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за таким співвідношенням:</p> <ul style="list-style-type: none"> - практичні заняття: індивідуальна науково-дослідна робота: 25% семестрової оцінки; максимальна кількість балів 25; - контрольні заміри (модулі): 25% семестрової оцінки; максимальна кількість балів 25; - іспит: 50% семестрової оцінки. Максимальна кількість балів 50. <p>Підсумкова максимальна кількість балів 100.</p> <p>Письмові роботи: очікується, що аспіранти виконають декілька видів письмових робіт (вирішення практичних задач, виконання науково-дослідної роботи). Академічна доброчесність: очікується, що роботи аспірантів будуть їх оригінальними дослідженнями. Відсутність посилань на використані джерела, фабрикування джерел, списування, втручання у роботу інших аспірантів становлять, але не обмежують, приклади можливої академічної недоброчесності. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі аспіранта є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману. Відвідування занять є важливою складовою навчання. Аспіранти зобов'язані дотримуватися усіх строків визначених для виконання письмових робіт, передбачених курсом. Література. Уся література, яку аспіранти не зможуть знайти самостійно, буде надана викладачем виключно в освітніх цілях без права її передачі третім особам. Аспіранти заохочуються до використання також іншої літератури та джерел, яких немає серед рекомендованих.</p> <p>Політика виставлення балів. Ураховуються бали, набрані під час поточного тестування, самостійних робіт і бали підсумкового тестування.</p> <p>Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються.</p>
Питання до екзамену	Наводиться перелік питань та завдань для проведення підсумкової оцінки знань.
Опитування	Анкету-оцінку з метою оцінювання якості вивчення курсу буде сформовано після завершення курсу.

* Схеми курсу

Денна форма навчання

16 тиж. / 48 год.	Тема	Форма діяльності	Література (за номерами в основній таблиці силабусу)	Год.	Термін виконання
6 год.	Теоретико-методологічне обґрунтування контролю в системі управління банком.	Лекція / практичне заняття	1,2,4	4 / 2	Два тижні
3 год.	Моніторингові системи діяльності банку	Лекція	6, 7, 9, 11, 13	2 / 1	Два тижні

		/практичне заняття			
6 год.	Організація внутрішнього банківського контролю. Внутрішні ревізії і перевірки в центральних банках Європи та України	Лекція / практичне заняття	3, 4,5,6,7	4 /2	Два тижні
6 год.	Ефективність фінансової звітності банків та система планування діяльності. Інспектування та попередження ризиків у діяльності банків	Лекція / практичне заняття	3, 4, 5, 6, 8,10, 12, 13	4 /2	Два тижні
7 год.	Дистанційний банківський нагляд та економічний аналіз банківської діяльності. Попереджувальні заходи впливу до порушників банківського законодавства	Лекція / практичне заняття	3, 6, 8, 9, 10,12,13	4 /3	Два тижні
6 год.	Введення санкцій до банків-порушників чинного законодавства. Тимчасова адміністрація та процедура ліквідації банків	Лекція / практичне заняття	3, 10, 11, 12	4 /2	Два тижні
7 год.	Контроль організації захисту інформації в банківській установі. Організація контролю фінансового моніторингу у банку	Лекція / практичне заняття	2, 3, 9, 10, 11, 12, 13	5 /2	Два тижні
7 год.	Запобігання та протидія відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом. Контроль у забезпеченні фінансової стійкості та безпеки банківської системи	Лекція / практичне заняття	4, 5, 9, 10,11	5 /2	Два тижні

Заочна форма навчання

16 тиж. / 18 год.	Тема	Форма діяльності	Література (за номерами в основній таблиці силабусу)	Год.	Термін виконання
3 год.	Теоретико-методологічне обґрунтування контролю в системі управління банком.	Лекція / практичне заняття	1,2,4	2 /1	Два тижні
	Моніторингові системи діяльності банку		6. 7, 9, 11, 13		Два тижні
3 год.	Організація внутрішнього банківського контролю. Внутрішні ревізії і перевірки в центральних банках Європи та України	Лекція / практичне заняття	3, 4, 5, 6, , 13	2 /1	Два тижні
3 год.	Ефективність фінансової звітності банків та система планування діяльності. Інспектування та попередження ризиків у діяльності банків	Лекція / практичне заняття	3, 4, 5, 6, 8,10, 12	2 /1	Два тижні
3 год.	Дистанційний банківський нагляд та економічний аналіз банківської діяльності. Попереджувальні	Лекція/ практичне	3, 6, 8, 9, 10,12	2 /1	Два тижні

	заходи впливу до порушників банківського законодавства	заняття			
	Введення санкцій до банків-порушників чинного законодавства. Тимчасова адміністрація та процедура ліквідації банків		3, 10, 11, 12		Два тижні
3 год.	Контроль організації захисту інформації в банківській установі. Організація контролю фінансового моніторингу у банку	Лекція / практичне заняття	2, 3, 9, 10, 11, 12, 13	2 /1	Два тижні
3 год.	Запобігання та протидія відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом. Контроль у забезпеченні фінансової стійкості та безпеки банківської системи	Лекція / практичне заняття	4, 5, 9, 10,11	2/1	Два тижні

Силабус курсу розробила Лобозинська С. М.