

Український державний університет
залізничного транспорту



Затверджено на
засіданні кафедри
фінансів обліку і аудиту
прот. № 1 від 15.09.2023р.

ПОДАТКОВИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

СИЛАБУС

2023/2024 навч. рік

Галузь знань	– 07 Управління адміністрування
Спеціальність	– 072 Фінанси, банківська справа, страхування і фондовий ринок
Освітня програма	– Управління фінансами, банківська справа і страхування
Освітній рівень	– другий (магістр)
Цикл підготовки	– професійний
Кількість кредитів ЄКТС	– 4
Семестр	– 2
Сторінка курсу MOODLE	– https://do.kart.edu.ua/course/view.php?id=10497

Лектор курсу – Євсєєва Ольга Олексіївна (доктор економ. наук, професор)

Профайл викладача – <https://kart.edu.ua/staff/ievsieieva-olga-oleksiivna>

Контакти викладача (e-mail) – olgaievsieieva@kart.edu.ua

Лектор курсу – Карачарова Катерина Анатоліївна (канд. економ. наук, доцент)

Профайл викладача – <https://kart.edu.ua/staff/karacharova-ka>

Контакти викладача (e-mail) – karacharova@kart.edu.ua

Адреса кафедри: м. Харків, майдан Фейєрбаха, 7, корпус 3, ауд. 515-516

Часта аудиторія проведення занять: згідно розкладу – <http://rasp.kart.edu.ua/>

Додаткові інформаційні матеріали: <http://lib.kart.edu.ua/>

Метою курсу є формування у студентів знань з підготовки магістрів такого рівня, які добре володітимуть теоретичними знаннями з питань змісту податкової системи, засад її побудови та закономірностей розвитку, механізмів функціонування податків у їх взаємозв'язку; формування практичних навичок нарахування податків, зборів та інших обов'язкових платежів.

Ці знання надають можливість майбутньому фахівцю вільно орієнтуватись в питаннях оподаткування, об'єктивно оцінювати зміни, що відбуваються в податковій політиці, механізмах справляння податків, розуміти суть і тенденції розвитку податкових відносин, видів податків у їх взаємозв'язку.

Курс «Податковий менеджмент» є одним із системотворчих у процесі формування компетенцій сучасного економіста, який має теоретичне, методичне і одночасно прикладне значення.

Курс має на меті сформувати та розвинути наступні компетентності студентів:

заплановані загальні компетентності (ЗК):

ЗК5. Здатність приймати обґрунтовані рішення.

ЗК6. Навички міжособистісної взаємодії.

спеціальні (фахові) компетентності (СК):

СК5. Здатність оцінювати межі власної фахової компетентності та підвищувати професійну кваліфікацію.

програмні результати навчання (ПР):

ПР09. Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку .

ПР12. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи та страхування та оцінювати їх ефективність з урахуванням цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів.

Чому ви маєте обрати цей курс?

Під час вивчення податкового менеджменту можливо оволодіти фаховими навичками у податковій сфері, щодо теоретичних основ оподаткування, а також практичних знань і навичок у цій галузі.

Завдання дисципліни – дати правильне розуміння закономірностей у сфері податкових відносин держави і розкрити шляхи використання цих закономірностей у податковій роботі, показати роль і значення податкової політики в процесі економічного розвитку, навчити вільно орієнтуватися в податковому законодавстві і застосовувати отримані знання в податковій роботі.

Організація навчання

Вивчення студентом навчальної дисципліни відбувається шляхом послідовного і ґрунтовного опрацювання навчальних модулів. Супроводжується навчальним матеріалом, презентаціями та груповими (індивідуальними) завданнями.

Тематичний план дисципліни складається з двох модулів, кожен з яких

містить опорний конспект лекцій, плани практичних занять, завдання для організації самостійної роботи. Вивчення кожного модулю закінчується виконанням модульного завдання, яке містить тести за темами курсу, що дає змогу перевірити ступінь засвоєння студентами теоретичних і практичних аспектів податкового менеджменту. Необхідним елементом успішного засвоєння матеріалу навчальної дисципліни є самостійна робота студентів з вітчизняною та закордонною спеціальною економічною літературою, нормативними актами з питань державного регулювання економіки, статистичними матеріалами.

Теми курсу:

Тема 1 Теоретичні та методологічні основи податкового менеджменту

Поняття податкового менеджменту та його зміст. Зв'язок між податковою політикою та податковим менеджментом. Рівні податкового менеджменту залежно від рівнів податкової політики. Мета податкового менеджменту та її зміст.

Тема 2 Система інформаційного забезпечення податкового менеджменту

Інформаційне забезпечення податкового менеджменту, його сутність і місце. Користувачі інформації: внутрішні та зовнішні, їх характеристика. Інформаційна база та вимоги до неї в сучасних умовах розвитку економіки України. Інформаційна система і показники, які її характеризують.

Тема 3 Податковий аналіз та його місце в системі функціонування податкового менеджменту

Податковий аналіз як складова податкового менеджменту. Його характеристика. Сутність податкового аналізу та його особливості на різних рівнях управління економікою. Класифікація податкового аналізу за різними ознаками: за часом проведення, за об'єктами управління, за методикою вивчення об'єктів, за ступенем охоплення досліджуваних об'єктів, за змістом програми тощо.

Тема 4. Планування та організація проведення перевірок

Планування як невіддільна складова загальної системи управління підприємством. Планування податкових платежів, зміст його головних елементів. Рівні планування податкових платежів залежно від рівнів управління: державне планування податкових платежів, планування податкових платежів на рівні місцевих органів самоврядування, планування податкових платежів на підприємстві та характеристика кожного з цих рівнів.

Тема 5 Податковий контроль як складова податкового менеджменту

Податковий контроль та його види: зовнішній та внутрішній. Принципи

його організації та вимоги, яким він повинен відповідати. Зовнішній податковий контроль, його характеристика та види. Необхідність та значення його в сучасних умовах розвитку економіки України.

Тема 6 Податкове регулювання в системі податкового менеджменту

Податкове регулювання та його сутність. Напрями здійснення державного податкового регулювання. Особливості податкового регулювання. Законодавча база для здійснення податкового регулювання. Мета, завдання і функції податкового регулювання, методи його проведення та їх сутність. Пільги з оподаткування як можливість зменшення податкових платежів

Тема 7. Відповідальність платників податків

За порушення податкового законодавства може застосовуватися фінансова, адміністративна та кримінальна відповідальність. Фінансові санкції включають штрафи та пеню. Адміністративна відповідальність (штрафи) передбачена Кодексом про адміністративні правопорушення (КпАП).

Тема 8. Корпоративний податковий менеджмент

Корпоративний податковий менеджмент – це система управління податковими потоками підприємства шляхом використання науково обґрунтованих ринкових форм і методів та ухвалення управлінських рішень у сфері податкових доходів і витрат на макрорівні.

Схема курсу

Поміркуй	Лекції і
	Довідковий матеріал
	Обговорення в аудиторії
	Групові завдання
	Курсова робота
	Презентації за темами
	Іспит

Ресурси курсу

- 1 <http://lib.kart.edu.ua> (Електронний портал бібліотеки УкрДУЗТ)
- 2 <http://portal.rada.gov.ua> (Офіційний портал Верховної Ради України)
- 3 <http://minfin.gov.ua> (Міністерство фінансів України);
- 4 Найбільш складні аспекти курсу обговорюються **на форумі** [finance.ua](https://forum.finance.ua) <https://forum.finance.ua/> у розділі податкова діяльність.

Сфера реалізації набутих знань і вмінь в майбутній професії

Знання та вміння, набуті при вивченні даної дисципліни, можуть бути використані випускниками на посадах менеджерів, фінансових аналітиків,

фінансових консультантів, експертів, економістів, ризик-менеджерів, держслужбовців профільних установ, науковців.

Правила оцінювання

При оцінюванні результатів навчання керуватися Положенням про контроль та оцінювання якості знань студентів в УкрДУЗТ зі змінами та доповненнями – <https://kart.edu.ua/wp-content/uploads/2020/05/pologennya-pro-kontrol-ta-ocinuvannya-2015.pdf>

Максимальна кількість балів за модуль			
Поточний контроль	Модульний контроль	Сума балів за модуль	
до 60	до 40	до 100	
Поточний контроль		2 семестр	
Активність на заняттях (лекціях, практичних)		до 5	
Ведення опорного конспекту лекцій, конспекту першоджерел		до 5	
Опрацювання лекційного матеріалу, відвідування консультацій		до 5	
Виконання письмових контрольних робіт, експрес-контроль		до 20	
Виконання індивідуальних науково-дослідних завдань (зокрема, типових кейсів)		15	
Виконання та захист в строк самостійних робіт		10	
Підсумок		60	
Визначення назви за державною шкалою (оцінка)	Визначення назви за шкалою ECTS	За 100 бальною шкалою	ECTS оцінка
ВІДМІННО – 5	Відмінно – відмінне виконання лише з незначною кількістю помилок	90-100	A
ДОБРЕ – 4	Дуже добре – вище середнього рівня з кількома помилками	82-89	B
	Добре – в загальному правильна робота з певною кількістю грубих помилок	75-81	C
ЗАДОВІЛЬНО – 3	Задовільно - непогано, але зі значною кількістю недоліків	69-74	D
	Достатньо – виконання задовольняє мінімальні критерії	60-68	E

НЕЗАДОВІЛЬ НО -2	Незадовільно – потрібно попрацювати перед тим як отримати залік або екзамен (без повторного вивчення модуля)	35-59	FX
	Незадовільно - необхідна серйозна подальша робота (повторне вивчення модуля)	<35	F

Кодекс академічної доброчесності

Кодекс доступний за посиланням: <https://kart.edu.ua/wp-content/uploads/2020/06/kodex.pdf>.

Інтеграція студентів із обмеженими можливостями

Для інтеграції студентів із обмеженими можливостями в освітній процес Українського державного університету залізничного транспорту створена система дистанційного навчання на основі сучасних педагогічних, інформаційних, телекомунікаційних технологій.