

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ  
УНІВЕРСИТЕТ ДЕРЖАВНОЇ ФІСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ

Навчально-науковий інститут фінансів, банківської справи

Кафедра фінансів імені Л.Л. Тарангул

Затверджено  
Науково-методичною радою Університету  
протокол від «21» 10 № 8  
Голова НМР \_\_\_\_\_ А.О. МОНАСНКО

**Робоча програма**

**навчальної дисципліни**

**«Фінансова діагностика»**

для підготовки здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня  
денної та заочної форми навчання

Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»

Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»


Освітня програма: «Фінанси, банківська справа та страхування»

Статус дисципліни: обов'язкова

Ірпінь 2021

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансова діагностика» складена на основі освітньо-професійної програми «Фінанси, банківська справа та страхування» першого (бакалаврського) освітнього рівня спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування», затвердженої Вченою радою Університету 26 квітня 2021 року, протокол №5.

Укладач:

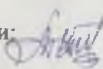


Л.П. Довгань, доцент, к.е.н., доцент  
кафедри фінансів імені Л.Л. Тарангул

Рецензенти:

М.Д. Бедринець, доцент, к.е.н., доцент  
кафедри фінансів імені Л.Л. Тарангул  
Ю.М. Коваленко, професор, д.е.н.,  
професор кафедри фінансових ринків

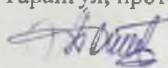
Гарант освітньої програми:



М.Д.Бедринець, доцент, к.е.н., доцент  
кафедри фінансів ім. Л.Л.Тарангул

Робочу програму навчальної дисципліни розглянуто та схвалено кафедрою фінансів імені Л.Л. Тарангул, протокол від 06.10.2021 № 5.

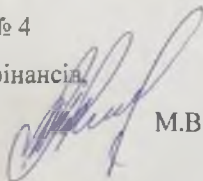
Завідувач кафедри:



М.Д. Бедринець, доцент, к.е.н.


Розглянуто і схвалено вченою радою ННІ фінансів, банківської справи, протокол від 20.10.2021 № 4

Голова вченої ради ННІ фінансів,  
банківської справи



М.В. Рябокінь, доцент, к.е.н.

Завідувач  
навчально-методичного відділу



І. В. Качур

Реєстраційний №

## ЗМІСТ

1. Передмова.....	4
2. Опис навчальної дисципліни .....	5
3. Зміст навчальної дисципліни за змістовними модулями.....	9
4. Критерії оцінювання.....	15
5. Засоби оцінювання.....	22
6. Форми та перелік питань до поточного та підсумкового контролю.....	23
7. Рекомендована література.....	25

## 1. ПЕРЕДМОВА

Навчальна дисципліна «Фінансова діагностика» займає важливе місце у підготовці сучасних висококваліфікованих фахівців першого (бакалаврського) рівня, галузі знань 07 «Управління та адміністрування», спеціальності «Фінанси, банківська справа та страхування», оскільки в сучасних умовах посилення економічної інтеграції і фінансової глобалізації, лібералізації зовнішньоекономічних зв'язків, зростання міжнародної мобільності капіталу, посилення конкуренції в реальному секторі економіки, надзвичайно необхідним є наявність сучасних спеціалістів високого рівня професійних знань у сфері фінансової діяльності підприємницьких структур та своєчасної і кваліфікованої діагностики їх функціонування.

**Метою навчальної дисципліни** – є засвоєння теоретичних знань та відпрацювання практичних навичок здійснення фінансової діагностики на підприємствах різних організаційно-правових та форм власності.

**Завдання навчальної дисципліни** – вивчення методів та організації проведення фінансової діагностики на підприємствах з використанням прогресивних форм на основі національних і міжнародних стандартів і підходів.

**Методи та форми навчання.** Робоча навчальна програма передбачає викладання матеріалу у вигляді: бесіди, диспутів, дискусій, методу візуалізації. Для досягнення навчальних завдань, загального розвитку особистості, її професійної підготовки доцільно використовувати різні методи навчання, а саме: словесний, наочний, практичний методи; методи організації пізнавальної діяльності (частково-пошуковий, дослідницький); методи стимулювання та мотивації навчання (пізнавальні та навчальні дискусії, імітаційні); методи контролю і самоконтролю (усний, письмовий, тестування тощо). Застосування інформаційних технологій та елементів дистанційного навчання у системі Moodle. Передбачає застосування пояснювально-ілюстративного, пошукового, проблемного, дослідницького методів.

**Форми навчання:** денна та заочна.

**Форми організації занять:** лекції, практичні та семінарські заняття, індивідуально-консультаційна робота під керівництвом викладача та самостійна робота студентів.

**Організація поточного та підсумкового контролю знань.** Для закріплення знань і набуття практичних вмінь програмою передбачено проведення таких форм контролю: виконання індивідуальних робіт, поточні контрольні роботи та підсумковий контроль знань (екзамен).

На лекційних заняттях розкриваються основні теоретичні проблеми курсу, конкретна практика застосування основних понять і фінансових інструментів підвищення вартості бізнесу.

Семінарські заняття передбачають: обговорення питань за темами, проведення дискусій з основних проблем і питань, які розглядаються на семінарському занятті.

Поточний контроль проводиться у вигляді усного та письмового опитування на семінарських заняттях, підготовка індивідуальних завдань, написання поточних контрольних робіт, які містять:

1. Теоретичні питання;
2. Тестові завдання закритої форми;
3. Ситуаційні завдання.

Підсумковий контроль передбачено проводити у формі екзамену.

## 2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Найменування показників	Рівень вищої освіти галузь знань спеціальність освітньо-професійна програма	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 4	Рівень вищої освіти: перший (бакалаврський)	Обов'язкова	
Модулів- 1	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»		
Змістовних модулів -2	Спеціальність 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»  ОПП «Фінанси, банківська справа та страхування»		

Загальна кількість годин- 120		Рік підготовки:	
		4-й	4-й
		Семестр	
		7-й	7-й
		Лекції	
		22	4
		Практичні, семінарські	
		18	4
		Лабораторні	
		-	-
		Самостійна робота	
		78	110
		Індивід.-консультац. робота: 2год. / - год.	
		2	2
		Форма семестрового контролю: екзамен	

## 2.1. Перелік компетентностей, формування яких забезпечує вивчення дисципліни

### Інтегральна компетентність

**ІК.** Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми в ході професійної діяльності у галузі фінансів, банківської справи та страхування або у процесі навчання, що передбачає застосування окремих методів і положень фінансової науки та характеризується невизначеністю умов і необхідністю врахування комплексу вимог здійснення професійної та навчальної діяльності.

### Загальні компетентності

**ЗК02.** Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

**ЗК05.** Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.

**ЗК08.** Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

## Спеціальні, фахові компетентності

**СК03.** Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

**СК07.** Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.

**ФК02.** Здатність опанувати та усвідомлювати інформацію щодо сучасного стану і тенденцій розвитку фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування, митна справа).

**ФК04.** Здатність визначати основні проблеми та загрози фінансової безпеки на підприємстві та розраховувати індикатори економічної та фінансової безпеки суб'єктів підприємницької діяльності.

### 2.2. Програмні результати навчання

**ПРН02.** Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.

**ПРН04.** Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.

**ПРН05.** Володіти методичним інструментарієм фінансової діагностики та аналітики стану та динамічного розвитку фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

**ПРН08.** Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.

**ПРН09.** Формувати і аналізувати фінансову звітність та професійно інтерпретувати отриману інформацію.

**ПРН10.** Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

**ПРН16.** Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

**ПРН30.** Демонструвати навички здійснення аналізу та інтерпретації фінансової, статистичної та пов'язаної інформації для проведення узагальнення та висновків у фінансовій сфері на макро-, мікро-рівнях.

### 2.3. Пререквізити та постреквізити вивчення дисципліни

**Передумовами для вивчення дисципліни** є вивчення таких дисциплін, як “Фінанси”, “Фінанси підприємств”, “Гроші та кредит”, “Економіка підприємства”, “Мікроекономіка”, “Макроекономіка”, “Міжнародна економіка”, “Страховання”, “Інвестування”, “Банківські операції”, “Податкова система”.

### 2.4. Структура навчальної дисципліни

Таблиця 2.1.

*Для денної форми навчання*

№ п/ п	Змістовні модулі	Кількість годин					Всього (год)
		Лекції (год)	Семін. заняття (год)	Практ заняття	Інд.-конс. робота (год.)	СРС (год)	
<b>Модуль 1= 1,7 залікових кредити</b>							
<b>ЗМ 1. Теоретичні основи фінансової діагностики</b>							
	Т1. Загальні положення фінансової діагностики	2	2	-	-	6	<b>10</b>
	Т2. Фінансова діагностика підприємства з використанням фінансової звітності	2	2	-	-	6	<b>10</b>
	Т3. Моніторинг поточного фінансового стану підприємства	2	2	-	-	11	<b>15</b>
	Т4. Діагностика фінансування підприємства	2	2	-	-	11	<b>15</b>



Всього по модулю 1	8	8	-	-	34	<b>50</b>
<b>Форма контролю: контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40хв.)</b>						
<b>Модуль 2=2,3 залікових кредити</b>						
<b>ЗМ 2. Фінансова діагностика як основний елемент фінансового менеджменту на підприємстві</b>						
Т5. Діагностика банкрутства підприємства	4	-	2	-	9	<b>15</b>
Т6. Діагностика фінансової інвестиційної діяльності підприємства	2	2	-	2	9	<b>15</b>
Т7. Діагностика фінансової стійкості підприємства	4	-	2	-	14	<b>20</b>
Т8. Діагностика ділової активності підприємства	4	2	2	-	12	<b>20</b>
Всього по модулю 2	14	4	6	2	44	<b>70</b>
<b>Форма контролю: контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40хв.)</b>						
<b>Форма підсумкового контролю – Екзамен</b>						
<b>Разом годин з курсу</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>78</b>	<b>120</b>

Таблиця 2.2.

для заочної форми навчання

№ п/ п	Змістовні модулі	Кількість годин					Всього (год)
		Лекції (год)	Семін. заняття (год)	Практ заняття	Інд.-конс. робота (год.)	СРС (год)	
<b>Модуль 1= 1,7 залікових кредити</b>							
<b>ЗМ 1. Теоретичні основи фінансової діагностики</b>							
	Т1. Загальні положення фінансової діагностики	-	-	-	-	10	<b>10</b>
	Т2. Фінансова діагностика підприємства з	-	-	-	-	10	<b>10</b>

використанням фінансової звітності							
Т3. Моніторинг поточного фінансового стану підприємства	-	1	-	-	14	<b>15</b>	
Т4. Діагностика фінансування підприємства	1	-	-	-	14	<b>15</b>	
Всього по модулю 1	1	1	-	-	48	<b>50</b>	
<b>Форма контролю: контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40хв.)</b>							
<b>Модуль2=2,3 залікових кредити</b>							
<b>ЗМ 2. Фінансова діагностика як основний елемент фінансового менеджменту на підприємстві</b>							
Т5. Діагностика банкрутства підприємства	1	1	-	-	13	<b>15</b>	
Т6. Діагностика фінансової інвестиційної діяльності підприємства	-	-	-	2	13	<b>15</b>	
Т7. Діагностика фінансової стійкості підприємства	1	1	-	-	18	<b>20</b>	
Т8. Діагностика ділової активності підприємства	1	1	-	-	18	<b>20</b>	
Всього по модулю 2	3	3	-	2	62	<b>70</b>	
<b>Форма контролю: контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40хв.)</b>							
<b>Форма підсумкового контролю – Екзамен</b>							
<b>Разом годин з курсу</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>110</b>	<b>120</b>	

### 3. ЗМІСТ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ЗА ЗМІСТОВНИМИ МОДУЛЯМИ ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ФІНАНСОВОЇ ДІАГНОСТИКИ

#### ЗМ 1. Теоретичні основи фінансової діагностики

#### ТЕМА 1. Загальні положення фінансової діагностики

##### План лекційного заняття

1. Сутність і мета курсу «Фінансова діагностика».
2. Елементи діагностики фінансових результатів і фінансового стану підприємства.

### **План семінарського заняття**

1. Сутність, мета, значення і завдання курсу «Фінансова діагностика».
2. Елементи діагностики фінансових результатів і фінансового стану підприємства.

### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Застосування фінансової діагностики для підприємств різних організаційно-правових форм та форм власності.
2. Особливості проведення фінансової діагностики на підприємствах різних видів економічної діяльності: промислового підприємства, будівельної організації, підприємств автомобільного транспорту, сільськогосподарського підприємства.

### **Питання для самоконтролю**

1. Розкрийте сутність дисципліни «фінансова діагностика».
2. Яка роль курсу у питаннях дослідження фінансової діяльності підприємства?
3. Назвіть елементи діагностики фінансових результатів і фінансового стану підприємства
4. Застосування фінансової діагностики для підприємств різних організаційно-правових форм та форм власності.
5. Особливості проведення фінансової діагностики на підприємствах різних видів економічної діяльності: промислового підприємства, будівельної організації, підприємств автомобільного транспорту, сільськогосподарського підприємства.

**Рекомендована література: [2,3,5,8,9,27,33].**

## **ТЕМА2. Фінансова діагностика підприємства з використанням фінансової звітності**

### **План лекційного заняття**

1. Класифікація джерел аналізу для проведення фінансової діагностики.
2. Форми фінансової звітності та їх використання у фінансовій діагностиці.

### **План семінарського заняття**

1. Класифікація джерел аналізу.
2. Форми фінансової звітності та їх характеристика.

### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Останні зміни, які відбулися при заповненні форм фінансової звітності.
2. Зібрати та заповнити форми фінансової звітності: №1, №2, №3, №4.

### **Питання для самоконтролю**

1. Складові планово-розрахункових даних як джерела аналізу.

2. Складові звітних даних як джерела аналізу.
3. Складові поза облікових даних як джерела аналізу.
4. Останні зміни, які відбулися в положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку.
5. Характеристика форм фінансової звітності: №1, №2, №3, №4.
6. У чому полягають загальні для всіх галузей промисловості завдання аналізу?
7. Як можна класифікувати джерела аналізу фінансово-господарської діяльності?

**Рекомендована література: [2,3,6,7,8,9,16,27].**

### **ТЕМА 3. Моніторинг поточного фінансового стану підприємства**

#### **План лекційного заняття**

1. Інформаційне забезпечення та методи оцінки фінансового стану підприємств.
2. Оцінка майнового стану підприємства.
3. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
4. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства.
5. Оцінка прибутковості підприємства.
6. Оцінка ділової активності підприємства.

#### **План семінарського заняття**

1. Інформаційне забезпечення та методи оцінки фінансового стану підприємств.
2. Оцінка майнового стану підприємства.
3. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
4. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства.
5. Оцінка прибутковості підприємства.
6. Оцінка ділової активності підприємства.

#### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Значення і завдання оцінки фінансової діяльності промислового підприємства.
2. Особливості аналізу фінансової стійкості підприємств різних видів економічної діяльності.
3. Аналіз руху грошових коштів на підприємстві.
4. Методи аналізу фінансового стану підприємства.

## Питання для самоконтролю

1. Значення і завдання оцінки фінансової діяльності промислового підприємства.
2. Особливості аналізу фінансової стійкості підприємств різних видів економічної діяльності.
3. Аналіз руху грошових коштів на підприємстві.
4. Методи аналізу фінансового стану підприємства.
5. Сутність оцінки фінансового стану підприємства.
6. Назвіть напрямки проведення оцінки фінансового стану підприємства.
7. Інформаційна база для проведення оцінки фінансового стану підприємства.
8. Які показники необхідно розрахувати для проведення оцінки майнового стану підприємства?
9. Як визначити по балансу наявність власних оборотних коштів у підприємства?
10. Сутність фінансової стійкості підприємства. Які показники для цього використовуються?
11. Поняття ліквідності і платоспроможності підприємства та показники, які характеризують їх.
12. Які Ви знаєте показники, що характеризують фінансові результати діяльності підприємства?
13. Назвіть показники прибутковості підприємства та покажіть алгоритм їх розрахунку.
14. Який вплив виявляє прискорення чи уповільнення оборотності капіталу на результати фінансової діяльності підприємства?
15. Якими показниками характеризується ділова активність підприємства?

**Рекомендована література:** [1,2,3,4,8,9,17].

## Тема 4. Діагностика фінансування підприємства

### План лекційного заняття

1. Діагностика стану фінансування підприємств за допомогою правил фінансування.
2. Золоте правило фінансування.
3. Золоте правило балансу.
4. Правила збереження ліквідності.
5. Правило вертикальної структури капіталу.
6. Оптимізація структури капіталу та ефект фінансового левериджу.

### **План семінарського заняття**

1. Діагностика стану фінансування підприємств.
2. Правила фінансування підприємств.
3. Оптимізація структури капіталу та ефект фінансового левериджу.

### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Використовуючи дані фінансової звітності ф.№1 «Баланс», проведіть діагностику стану фінансування підприємства за допомогою правил фінансування.
2. Використовуючи дані фінансової звітності ф.№1 «Баланс», розрахуйте структуру капіталу підприємства та її відповідність оптимальному значенню.
3. Використовуючи дані фінансової звітності ф.№1 «Баланс», розрахуйте ефект фінансового левериджу на підприємстві.

### **Питання для самоконтролю**

1. Недоліки золотого правила фінансування.
2. Недоліки золотого правила балансу.
3. Аналіз структури капіталу підприємств України.
4. Особливості аналізу структури капіталу підприємств у розрізі окремих форм організації бізнесу.
5. Закономірності ефекту фінансового левериджу.

**Рекомендована література:** [1,2,3,4,7,9,11].

**ЗМ 2. Фінансова діагностика як основний елемент фінансового менеджменту на підприємстві**

### **Тема 5. Діагностика банкрутства підприємства**

#### **План лекційного заняття**

1. Сутність діагностики банкрутства, її принципи і методи.
2. Основні етапи експрес-діагностики.
3. Система показників для прогнозування ймовірності банкрутства.

4. Сутність і методи комплексного фундаментального аналізу.

#### **План семінарського заняття**

1. Діагностика банкрутства, її принципи і методи.
2. Дослідження основних етапів експрес-діагностики.
3. Моделі для прогнозування ймовірності банкрутства.
4. Методи комплексного фундаментального аналізу.

#### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Об'єкти спостереження «кризового поля» підприємства.
2. Система найважливіших індикаторів оцінки загрози фінансової кризи підприємства в розрізі окремих об'єктів спостереження «кризового поля».
3. Зовнішні (екзогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
4. Внутрішні (ендогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
5. Масштаби кризового фінансового стану підприємства і можливі шляхи виходу з нього.

#### **Питання для самоконтролю**

1. Назвіть принципи і методи діагностики банкрутства.
2. Назвіть основні етапи експрес-діагностики.
3. Які Ви знаєте моделі для прогнозування ймовірності банкрутства?
4. Назвіть методи комплексного фундаментального аналізу.
5. Об'єкти спостереження «кризового поля» підприємства.
6. Система найважливіших індикаторів оцінки загрози фінансової кризи підприємства в розрізі окремих об'єктів спостереження «кризового поля».
7. Зовнішні (екзогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
8. Внутрішні (ендогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
9. Масштаби кризового фінансового стану підприємства і можливі шляхи виходу з нього.

**Рекомендована література:** [2,3,10,16,17,18,20].

## **Тема 6. Діагностика фінансової інвестиційної діяльності підприємства**

### **План лекційного заняття**

1. Сутність і класифікація фінансових інвестицій підприємства та їх відображення у фінансовій звітності.
2. Методи діагностики доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності.
3. Діагностика ризику зміни процентних ставок та його нейтралізація за допомогою розрахунку показника дюрації.
4. Методи діагностики доцільності фінансових інвестицій у корпоративні права.

### **План семінарського заняття**

1. Діагностика доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності.
2. Діагностика доцільності фінансових інвестицій у корпоративні права.
3. Діагностика ризику зміни процентних ставок та його нейтралізація за допомогою розрахунку показника дюрації.

### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Діагностика фінансових інвестицій за справедливою вартістю.
2. Метод ефективної ставки процента при оцінці фінансових інвестицій для відображення їх у фінансовій звітності за стандартами бухгалтерського обліку.
3. Метод участі в капіталі.

### **План індивідуально-консультаційної роботи**

Перелік тем для написання рефератів, есе, звітів про власне дослідження, аналізу практичних ситуацій:

1. Використовуючи дані практичного завдання, проведіть діагностику доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності.
2. Використовуючи дані практичного завдання, проведіть діагностику доцільності вкладень в корпоративні права.

### **Питання для самоконтролю**

1. Поняття теперішньої і майбутньої вартості грошей.
2. Як визначити доцільність вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності?



3. Як визначити доцільність фінансових інвестицій у корпоративні права?
4. Показник дюрації та його використання у діагностиці ризику зміни процентних ставок.
5. Діагностика фінансових інвестицій за справедливою вартістю.
6. Метод ефективної ставки процента при оцінці фінансових інвестицій для відображення їх у фінансовій звітності за стандартами бухгалтерського обліку.
7. Метод участі в капіталі.

**Рекомендована література:** [2,3,7,8,93,21,23,25].

## **Тема 7. Діагностика фінансової стійкості підприємства**

### **План лекційного заняття**

1. Поняття про фінансову стійкість підприємства та етапи її діагностики.
2. Типи фінансової стійкості.
3. Відносні показники фінансової стійкості.
4. Оцінювання запасу фінансової стійкості.

### **План семінарського заняття**

1. Поняття про фінансову стійкість підприємства та етапи її аналізу.
2. Визначення типу фінансової стійкості.
3. Аналіз відносних показників фінансової стійкості.
4. Оцінювання запасу фінансової стійкості.
5. Поріг рентабельності.
6. Аналіз зони безпеки.
7. Категорії ризику та левериджу, їхній взаємозв'язок.
8. Операційно-фінансовий леверидж.

### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Який існує взаємозв'язок між фінансовим станом та фінансовою стійкістю?
2. Як можна використовувати коефіцієнт покриття відсотків при визначенні можливого розміру боргу підприємства?

3. Чи можна одну й ту саму статтю витрат в одному випадку віднести до змінних витрат, а в іншому — до постійних? Наведіть приклад.
4. Як знайти необхідний обсяг реалізації для отримання бажаного чистого прибутку на підставі аналізу точки беззбитковості?
5. Як можна визначити прибуток, знаючи запас міцності підприємства?
6. Поясніть залежність між поняттями «ризик» та «леверидж».
7. Як пов'язані між собою поняття «операційний леверидж» та «сила дії операційного левериджу»?
8. Як пов'язані між собою поняття «фінансовий леверидж» та «сила дії фінансового левериджу»?
9. Наведіть спільні та відмінні риси операційного та фінансового левериджів.
10. Як пов'язані між собою фінансова стійкість, зона безпеки та фінансовий леверидж?
11. Чи існують безризикові підприємства? Обґрунтуйте свою відповідь.

#### **Питання для самоконтролю**

1. Розкрийте зміст поняття «фінансова стійкість»
2. Дайте характеристику методів аналізу фінансової стійкості.
3. Які існують джерела фінансування запасів підприємства?
4. Які Вам відомі типи фінансової стійкості?
5. Що характеризує запас фінансової стійкості підприємства?
6. У чому полягає аналіз критичного обсягу реалізації?
7. Що відображає зона безпеки?
8. У чому суть терміна «леверидж»?
9. Дайте визначення операційного левериджу та сили дії операційного левериджу.
10. Дайте визначення фінансового левериджу та сили дії операційного левериджу.
11. Розкрийте сутність, значимість та дію операційно-фінансового левериджу.

**Рекомендована література:** [2,3,4,8,9,28,30].

### **Тема 8. Діагностика ділової активності підприємства**

#### **План лекційного заняття**

1. Поняття та етапи проведення аналізу ділової активності.
2. Стійке зростання підприємства.
3. Коефіцієнт внутрішнього зростання.
4. Коефіцієнт стійкого зростання.
5. Моделі коефіцієнта стійкого зростання.

#### **План семінарського заняття**

1. Поняття та етапи проведення аналізу ділової активності.
2. Стійке зростання підприємства.
3. Коефіцієнт внутрішнього зростання.
4. Коефіцієнт стійкого зростання.
5. Моделі коефіцієнта стійкого зростання.

#### **План самостійної роботи здобувачів вищої освіти**

1. Чому оборотність активів має вплив на ділову активність підприємства?
2. Обґрунтуйте заходи щодо підвищення ділової активності підприємства в умовах вітчизняної економіки.
3. Доведіть, що всі підприємства стикаються з проблемами зростання?
4. Чому проблема стійкого зростання зводиться до проблеми управління надлишком чи нестачею грошових коштів?
5. Як саме поняття «стійке зростання» пов'язане з висловом: «Щоб робити гроші, необхідні гроші»?

#### **Питання для самоконтролю**

1. Розкрийте сутність поняття «ділова активність».
2. Які цілі та завдання аналізу ділової активності?
3. Охарактеризуйте послідовність проведення аналізу ділової активності.
4. Які показники використовуються для оцінки ділової активності?
5. Що розуміється під стійким зростанням підприємства?
6. Як оцінити стійкість зростання підприємства?
7. Які існують шляхи забезпечення стійкого зростання підприємства?
8. Охарактеризуйте фактори підвищення ділової активності.

Рекомендована література: [1,2,3,38,39,41].

#### 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання за навчальну дисципліну «Фінансова діагностика», представлено в табл.4.1.

Максимальна кількість балів отримана здобувачем вищої освіти на семінарському занятті становить 50 балів, 20 балів з яких виносяться на розрахункову роботу. Підсумки розрахункової роботи підводяться протягом індивідуально-консультаційної роботи.

Виконання самостійної роботи, як правило, оцінюється під час проведення семінарського заняття у вигляді опитування в тому числі за питаннями, які виносяться на самостійну роботу.

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, повинен включати обов'язкове комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання УДФСУ MOODLE (максимально до 5 балів).

Таблиця 4.1

#### Розподіл балів з навчальної дисципліни «Фінансова діагностика»

Для денної форми навчання

Модулі	Модуль 1 - (15 балів)					Контрольний захід №1	Екзамен - 50 балів	Загальна оцінка з дисципліни = 50 балів + 50 балів (Екзамен)
Загальна кількість балів за модулем №1	8				7			
Теми	<b>Т.1</b>	<b>Т.2</b>	<b>Т.3</b>	<b>Т.4</b>				
Відповідь на семінарському занятті	2	2	2	2				
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи							

Модулі	<b>Модуль 2 - (15 балів)</b>					
Загальна кількість балів за модулем №2	<b>8</b>				<b>7</b>	
Теми	<b>T.5</b>	<b>T.6</b>	<b>T.7</b>	<b>T.8</b>	<b>Контрольний захід №2</b>	
Відповідь на семінарських заняттях	2	2	2	2		
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи					
Індивідуальна робота	15					
Тестування в МУДЛ	5					

Таблиця 4.2

Для заочної форми навчання

Модулі	<b>Модуль 1 - (4 бали)</b>						
Загальна кількість балів за модулем №1	<b>4</b>						
Теми	<b>T.1 – T.4</b>				<b>Екзамен - 50 балів</b>	<b>Загальна оцінка з дисципліни = 50 балів + 50 балів (Екзамен)</b>	
Відповідь на семінарському занятті	4						
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи						
Модулі	<b>Модуль 2 - (24 бали)</b>						
Загальна кількість балів за модулем №2	<b>4</b>				<b>20</b>		
Теми	<b>T.5 – T.8</b>				<b>Контрольний</b>		

Відповідь на семінарських заняттях	4			
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи			
Індивідуальна робота	17			
Тестування в МУДЛ	5			

### **Критерії оцінювання семінарських занять та самостійної роботи.**

Семінарські заняття передбачають обговорення питань теми, розгляд нормативно-правової бази, проведення дискусій з основних проблем і питань, які розглядаються на семінарському занятті. Робота на семінарському (практичному) занятті передбачає усне та письмове опитування. Максимальна кількість балів, отримана здобувачем вищої освіти на семінарському занятті становить 2 бали.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти полягає в опрацюванні проблемних теоретичних та практичних питань. Виконання самостійної роботи оцінюється під час проведення семінарського заняття у вигляді опитування в тому числі за питаннями, які виносяться на самостійну роботу.

*Таблиця 4.3*

### **Шкала оцінювання роботи здобувачів вищої освіти на семінарських заняттях та самостійної роботи**

<b>Кількість балів</b>	<b>Критерії оцінювання</b>
2 (4)	Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який у повному обсязі володіє навчальним матеріалом з теми, вільно, самостійно й аргументовано його викладає, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу, вільно послуговується науковою термінологією, наводить аргументи на підтвердження власних думок, здійснює аналіз та робить висновки.

1(2)	Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який достатньо повно володіє навчальним матеріалом з теми, обґрунтовано його викладає, в основному розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову літературу, розв'язує задачі стандартним способом, послуговується науковою термінологією. Проте, при висвітленні деяких питань не вистачає достатньої аргументації, допускаються при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки.
0	Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його висвітлити, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань або володіє навчальним матеріалом лише на рівні розпізнавання явищ, допускає істотні помилки, відповідає на запитання, що потребують однослівної відповіді.

### Критерії оцінювання контрольних робіт.

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться у письмовій формі та кожна з яких оцінюється від 0 до 7 балів.

Таблиця 4.4

### Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	2 (2)
Тестовий блок (закритої форми)	1 (4)
Тестовий блок (відкритої форми)	1 (4)
Розв'язування задач	3(10)
<b>Всього</b>	<b>7 (20)</b>

Таблиця 4.5

### Критерії оцінювання відповіді на теоретичне питання

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який у повному обсязі дав відповіді на всі теоретичні питання. При цьому використовував актуальну наукову термінологію, належним	2

чином обґрунтував свої думки та зробив узагальнені підсумки.	
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав фрагментарні відповіді на теоретичні питання (без аргументації й обґрунтування, підсумків), у відповідях присутні неточності та помилки або відповідь дана лише на окремі питання.	1
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав неправильну відповідь на всі теоретичні питання, допустив істотні помилки, оперував неактуальною застарілою інформацією або відповіді на питання відсутні взагалі.	0

Таблиця 4.6

#### **Критерії оцінювання тестового блоку (відкритої форми) на контрольній роботі**

<b>Критерії оцінювання</b>	<b>Кількість балів</b>
Надані правильні відповіді на всі тестові завдання	1
Надано вірні відповіді на 4 або 3 тестових завдання	0,75-1,0
Надано вірні відповіді на 1 або 2 тестових завдання	0,25-0,5
Усі відповіді на тестові завдання невірні	0

Таблиця 4.7

#### **Критерії оцінювання тестового блоку (закритої форми) на контрольній роботі**

<b>Критерії оцінювання</b>	<b>Кількість балів</b>
Надані правильні відповіді на всі тестові завдання	1
Надано вірні відповіді на 4 або 3 тестових завдання	0,75-1,0
Надано вірні відповіді на 1 або 2 тестових завдання	0,25-0,5
Усі відповіді на тестові завдання невірні	0

#### **Критерії оцінювання індивідуальної роботи.**

Індивідуальна робота проводиться у формі розрахункової роботи, методика виконання якої наведена окремо.



Таблиця 4.8

**Критерії оцінювання індивідуальної роботи**

Кількість балів	Критерії оцінювання
20	Розрахункова робота виконана у повному обсязі, наведені правильні розрахунки на всі поставлені завдання.
14-15	Розрахункова робота виконана у повному обсязі, є незначні помилки у наведених розрахунках, відсутня відповідь на 1 або 2 із поставлених запитань.
9-10	Розрахункова робота виконана, є незначні помилки у наведених розрахунках, відсутня відповідь на 3 або 4 із поставлених запитань.
5-4	Розрахункова робота виконана, є незначні помилки у наведених розрахунках, відсутня відповідь на 5 або 6 із поставлених завдань.
3-2	Розрахункова робота виконана, є незначні помилки у наведених розрахунках, є відповідь на 1 поставлене завдання.
1	Розрахункова робота виконана, є помилки у наведених розрахунках, відсутні відповіді на жодне із поставлених завдань.
0	Розрахункова робота відсутня.

Таблиця 4.9

**Критерії оцінювання тестування в MOODL**

Критерії оцінювання	Кількість балів
1. Надані правильні відповіді на 100%-90% тестових завдань	5
2. Надані вірні відповіді на 89%-70% тестових завдання	4,9-3,5
Надані вірні відповіді на 69%- 50% тестових завдання	3,4-2,5
Надані вірні відповіді на 49%-1% тестових завдання	2,4-1
4. Усі відповіді на тестові завдання невірні	0

Підсумкове оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за результатами поточного контролю (від 0 до 50 балів) та екзамену (від 0 до 50 балів). Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання є отримання не менше 25 балів за поточний контроль та 25 балів за підсумковий контроль у формі екзамену.

Переведення даних 100-бальної шкали оцінювання в національну шкалу та шкалу за системою ЄКТС здійснюється в такому порядку:

Таблиця 4.10

**Таблиця відповідності результатів контролю знань за різними шкалами й критеріями оцінювання**

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Критерії оцінювання	Рівень компетентності	Оцінка за національною шкалою	
					Екзамен/Диференційований залік	Залік
90-100	A	відмінно	Здобувач вищої освіти виявляє особливі творчі здібності, вміє самостійно здобувати знання, без допомоги викладача знаходить та опрацьовує необхідну інформацію, вміє використовувати набуті знання і вміння для прийняття рішень у нестандартних ситуаціях, переконливо аргументує відповіді, самостійно розкриває власні обдарування і нахили.	високий (творчий)	відмінно	
80-89	B	дуже добре	Здобувач вищої освіти вільно володіє вивченим обсягом матеріалу, застосовує його на практиці, вільно розв'язує справи і задачі у стандартних ситуаціях, самостійно виправляє допущені помилки, кількість яких незначна.	достатній (конструктивно - варіативний)	добре	зараховано
70-79	C	добре	Здобувач вищої освіти вміє зіставляти, узагальнювати, систематизувати інформацію під керівництвом викладача; в цілому самостійно застосовувати її на практиці; контролювати власну діяльність; виправляти помилки, серед яких є суттєві, добирати аргументи для підтвердження думок.			

60-69	D	задовільно	Здобувач вищої освіти відтворює значну частину теоретичного матеріалу, виявляє знання і розуміння основних положень; з допомогою викладача може аналізувати навчальний матеріал, виправляти помилки, серед яких є значна кількість суттєвих.	середній (репродуктивний)	задовільно	
50-59	E	достатньо	Здобувач вищої освіти володіє навчальним матеріалом на рівні, вищому за початковий, значну частину його відтворює на репродуктивному рівні.			
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні окремих фрагментів, що становлять незначну частину навчального матеріалу.	Низький (рецептивно-продуктивний)	незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту	Здобувач вищої освіти володіє матеріалом на рівні елементарного розпізнання і відтворення окремих фактів, елементів, об'єктів.			

Переведення даних 50-бальної шкали оцінювання в 4-бальну та шкалу за системою ЄКТС здійснюється в такому порядку (для навчальної дисципліни, що вивчається протягом одного, двох і більше семестрів з підсумковим контролем у формі екзамену):

Таблиця 4.11

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Рівень компетентності	Оцінка за національною шкалою	
				Екзамен/диференційований залік	Залік
40-50	A	Відмінно	Високий (творчий)	Відмінно	Зараховано
40-44	B	Дуже добре	Достатній (конструктивно-варіативний)	Добре	
35-39	C	Добре			

30-34	D	Задовільно	Середній (репродуктивний)	Задовільно	
25-29	E	Достатньо			
17-24	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Низький (рецептивно- продуктивний)	Незадовільно	Не зараховано
0-16	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту			

Результати складання екзаменів оцінюються за чотирибальною шкалою («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно») і вносяться у відомість обліку успішності здобувача вищої освіти, залікову книжку, індивідуальний навчальний план здобувача вищої освіти (крім «незадовільно»).

## **5. ЗАСОБИ ОЦІНЮВАННЯ**

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання з навчальної дисципліни «Фінансова діагностика» є:

- екзамен;
- стандартизовані тести;
- аналітичні звіти, реферати, есе;
- розрахункова робота;
- інші види групових та індивідуальних завдань

## **6. ФОРМИ ТА ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ ДО ПОТОЧНОГО ТА ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ**

Поточний контроль проводиться у вигляді усного та письмового опитування на семінарських заняттях, підготовки індивідуального завдання у формі розрахункової роботи, написання поточних контрольних робіт, які містять:

1. Теоретичні питання;
2. Тестові завдання відкритої форми;
3. Тестові завдання закритої форми.

Підсумковий контроль проводиться у формі екзамену.

## **Перелік питань до поточного контролю №1**

1. Сутність і мета курсу «Фінансова діагностика».
2. Елементи діагностики фінансових результатів і фінансового стану підприємства.
3. Застосування фінансової діагностики для підприємств різних організаційно-правових форм та форм власності.
4. Класифікація джерел аналізу для проведення фінансової діагностики.
5. Форми фінансової звітності та їх використання у фінансовій діагностиці.
6. Останні зміни, які відбулися при заповненні форм фінансової звітності.
7. Інформаційне забезпечення та методи оцінки фінансового стану підприємств.
8. Оцінка майнового стану підприємства.
9. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
10. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства.
11. Оцінка прибутковості підприємства.
12. Оцінка ділової активності підприємства.
13. Значення і завдання оцінки фінансової діяльності промислового підприємства.
14. Особливості аналізу фінансової стійкості підприємств різних видів економічної діяльності.
15. Аналіз руху грошових коштів на підприємстві.
16. Методи аналізу фінансового стану підприємства.
17. Діагностика стану фінансування підприємств за допомогою правил фінансування.
18. Золоте правило фінансування.
19. Золоте правило балансу.
20. Правила збереження ліквідності.
21. Правило вертикальної структури капіталу.
22. Оптимізація структури капіталу та ефект фінансового левериджу.
23. Недоліки золотого правила фінансування.
24. Недоліки золотого правила балансу.
25. Аналіз структури капіталу підприємств України.
26. Особливості аналізу структури капіталу підприємств у розрізі окремих форм організації бізнесу.
27. Закономірності ефекту фінансового левериджу.

## **Перелік питань до поточного контролю №2**

28. Сутність діагностики банкрутства, її принципи і методи.
29. Основні етапи експрес-діагностики.
30. Система показників для прогнозування ймовірності банкрутства.
31. Сутність і методи комплексного фундаментального аналізу.
32. Об'єкти спостереження «кризового поля» підприємства.
33. Система найважливіших індикаторів оцінки загрози фінансової кризи підприємства в розрізі окремих об'єктів спостереження «кризового поля».
34. Зовнішні (екзогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
35. Внутрішні (ендогенні) фактори, які обумовлюють кризовий фінансовий розвиток підприємства.
36. Масштаби кризового фінансового стану підприємства і можливі шляхи виходу з нього.
37. Сутність і класифікація фінансових інвестицій підприємства та їх відображення у фінансовій звітності.
38. Методи діагностики доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності.

39. Діагностика ризику зміни процентних ставок та його нейтралізація за допомогою розрахунку показника дюрації.
40. Методи діагностики доцільності фінансових інвестицій у корпоративні права.
41. Діагностика фінансових інвестицій за справедливою вартістю.
42. Метод ефективної ставки процента при оцінці фінансових інвестицій для відображення їх у фінансовій звітності за стандартами бухгалтерського обліку.
43. Метод участі в капіталі.
44. Класифікація методів обліку та аналізу впливу інфляції.
45. Вплив інфляції на викривлення звітних даних.
46. Зменшення впливу інфляції на фінансові результати діяльності підприємства.
47. Графічне зображення поведінки рентабельності залежно від рівня матеріальних затрат в умовах незначної та високої інфляції.
48. Система «директ-костингу» як теоретична база аналізу затрат і оптимізації прибутку.
49. Граничний аналіз та оптимізація прибутку, витрат і обсягу реалізації.
50. Аналіз умов беззбитковості підприємства.
51. Аналіз грошових потоків.
52. Аналіз оцінки матеріальних запасів.
53. Методика розробки оптимальної виробничої програми з метою максимізації прибутку.
54. Аналіз релевантної інформації для прийняття оперативних рішень.
55. Вплив методів нарахування амортизації на кінцевий результат діяльності фірми.

### **Перелік питань з курсу**

1. Сутність і мета курсу «Фінансова діагностика».
2. Елементи діагностики фінансових результатів і фінансового стану підприємства.
3. Класифікація джерел аналізу для проведення фінансової діагностики.
4. Форми фінансової звітності та їх використання у фінансовій діагностиці.
5. Інформаційне забезпечення та методи оцінки фінансового стану підприємств.
6. Оцінка майнового стану підприємства.
7. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
8. Оцінка ліквідності та платоспроможності підприємства.
9. Оцінка прибутковості підприємства.
10. Оцінка ділової активності підприємства.
11. Діагностика стану фінансування підприємств за допомогою правил фінансування.
12. Золоте правило фінансування.
13. Золоте правило балансу.
14. Правила збереження ліквідності.
15. Правило вертикальної структури капіталу.
16. Оптимізація структури капіталу та ефект фінансового левериджу.
17. Сутність діагностики банкрутства, її принципи і методи.
18. Основні етапи експрес-діагностики.
19. Система показників для прогнозування ймовірності банкрутства.
20. Сутність і методи комплексного фундаментального аналізу.
21. Сутність і класифікація фінансових інвестицій підприємства та їх відображення у фінансовій звітності.
22. Методи діагностики доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності.
23. Діагностика ризику зміни процентних ставок та його нейтралізація за допомогою розрахунку показника дюрації.
24. Методи діагностики доцільності фінансових інвестицій у корпоративні права.

25. Класифікація методів обліку та аналізу впливу інфляції.
26. Вплив інфляції на викривлення звітних даних.
27. Система «директ-костінгу» як теоретична база аналізу затрат і оптимізації прибутку.
28. Граничний аналіз та оптимізація прибутку, витрат і обсягу реалізації.
29. Аналіз умов беззбитковості підприємства.
30. Аналіз грошових потоків.
31. Аналіз оцінки матеріальних запасів.

## **7. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

### *Базова*

1. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика. Навч. посіб. — К.: Центр учбової літератури, 2009. — 328 с.
2. Бедринець М.Д., Довгань Л.П. Фінанси підприємств [текст] навч. посіб. /М.Д.Бедринець, Л.П.Довгань. – К.: Центр учбової літератури, 2018. -292с.
3. Бедринець М.Д., Довгань Л.П., Ліснічук О.А. Фінансова діагностика [текст] навч. посіб. – Ірпінь:УДФСУ, 2021. – 290 с.
4. Кривов'язюк І. В. Економічна діагностика. 2-ге вид. [текст]: навч. посіб. / І. В. Кривов'язюк. – К.: Центр учбової літератури, 2017. – 456 с
5. Сарай Н.І. Економічна діагностика. Навчальний посібник для студентів спеціальності «Економіка підприємства» усіх форм навчання. – Тернопіль: ТНЕУ, 2015. – 215 с.

### *Додаткова*

6. Василенко Ю. М. Фінансова стійкість підприємства та шляхи її забезпечення / Ю. М. Василенко // Економіка. Фінанси. Право. - 2015. - № 1. - С. 21-25.78
7. Вергун, Антоніна Миколаївна; Савченко, Марина Миколаївна; Тарасенко, І. О. Діагностика рівня фінансово-економічної безпеки підприємства.// Международный научный журнал, - 2015 р., №2.
8. Головка, О.Г.; Тараскина, А.С. Удосконалення оцінки та прогнозування фінансової стійкості підприємства в сучасних умовах господарювання. // О.Г. Головка, А.С. Тараскина / Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія: Економічні науки, 2015, №1 (59) Ч. 2.
9. Гудзь, О. Є. Діагностика та управління фінансовим потенціалом підприємства. // О. Є. Гудзь / Облік і фінанси, 2015 р., №1 С.71-76.

10. Кириченко, О. П.; Дранко, С. В. Методи та моделі діагностики ймовірності банкрутства підприємства. // О. П. Кириченко, С. В. Дранко / «Young Scientist» • № 2 (29) • february, 2016
11. Петренко Н.І. Методика аудиту фінансової звітності та шляхи її удосконалення. // Н.І. Петренко/ Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія: Економічні науки – 2016 р. № 1 (51).
12. Фінанси підприємств: [навч. посіб.] / Аранчій В.І., Чумак В.Д., Бражник Л.В. – 2-ге вид., розшир. та доповн. – Полтава: РВ ПДАА, 2018. -350с.
13. Фінанси підприємств. Підручник / О.Б.Курило, Л.П.Бондаренко, О.Й.Вівчар, О.М.Чубка - К.: Видавничий дім «Кондор», 2020. — 340 с.

### *Інформаційні ресурси в Інтернет*

14. Верховна Рада України. URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua>.
15. Господарський кодекс України: Закон України від 16.01.2003 № 436-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15>.
16. Державна казначейська служба. URL: <http://www.treasury.gov.ua/ua>
17. Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку. URL: <http://www.ssmc.gov.ua>.
18. Державна служба статистики України - [www.ukrstat.gov.ua](http://www.ukrstat.gov.ua)
19. Інформаційний ресурс «Smida» - [www.smida.gov.ua](http://www.smida.gov.ua)
20. Кабінет Міністрів України URL: <https://www.kmu.gov.ua/npasearch>.
21. Міністерство економічного розвитку, торгівлі та сільського господарства України. URL: <http://www.me.gov.ua>
22. Міністерство фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua>
23. Національна бібліотека України імені В. І. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua>
24. Національний інститут стратегічних досліджень. URL: <http://www.niss.gov.ua>
25. Офіційний сайт Державної служби фінансового моніторингу України. URL: [http://www.sdfm.gov.ua/articles.php?cat\\_id=69&lang=uk](http://www.sdfm.gov.ua/articles.php?cat_id=69&lang=uk) (дата звернення: 03.01.2019).
26. Офіційний веб -сайт Міжнародного рейтингового агентства Standard&Poor's URL: <http://www.standardandpoors.com>.
27. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <http://www.bank.gov.ua>
28. Офіційний сайт Рахункової палати України URL: <https://rp.gov.ua/home/>



29. Рейтинги держави Україна - кредитні рейтинги. URL:  
<http://ru.tradingeconomics.com/ukraine/rating>.

### *Міжнародні видання*

30. Blankart C.B. Offentliche Finanzen in der Demokratie: Eine Einfuhrung sn die Financwissenschaft. Verlag Franc Vahlen: Munchen, 1998. S.393
31. Brauninger M. The Budget Deficit, Public Debt, and Endogenous Growth / Michael Brauninger // Journal of Public Economic Theory. - 2005. - Vol. 7. - No. 5. - P. 827-840. DOI: 10.1111/j.1467-9779.2005.00247.x
32. Fischer Stanley. Growth, Macroeconomics, and Development / Stanley Fischer // NBER Macroeconomics Annual. - 1991.- Vol. 6. - Pp. 329-379. DOI: /10.1086/654175
33. Keynes J.M. The General Theory of Employment, Interest and Money (1936) URL : <https://www.marxists.org/reference/subject/economics/keynes/general-theory>.
34. Masgrave R.A. The Theory of Public Finance / R.A.Masgrave. –New York : McGraw HillBook Co., 1959. 628 p
35. Stiglitz J. Information and the change in the paradigm in economics / J. Stiglitz // The American Economic Review. –2002. –No3. –Vol. 92
36. J. Pinto, CFA, E. Henry, CFA, J. D. Stowe, CFA and T. R. Robinson, CFA (2007), Equity Asset Valuation, 2nd ed, John Wiley & Sons, New Jersey, USA.
37. Yerofieieva, T.A. (2007), "Approaches to valuation: problems of using, Ekonomichni nauky, vol. 68, pp. 25— 30.
38. Holodets, B.M. (2001), Competitiveness of the enterprise: approaches to the criteria, evaluation methods, Marketinh v Rossii i za rubezhom, № 6, vol. 36, pp. 35— 38.