

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 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.

Методи навчання

Тематичні лекції з використанням мультимедійних технологій, практичні заняття із вирішенням професійно-орієнтованих задач, самонавчання окремих питань курсу на

рекомендованої навчально-методичної літератури, через електронне модульне середовище навчального процесу Moodle. Здобувачі мають змогу отримувати індивідуальні консультації.

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.

Ресурси курсу

Інформація про курс розміщена на сайті Університету <https://kart.edu.ua/> включаючи навчальний план, навчальний посібник, лекційні матеріали, завдання та правила оцінювання курсу). Додатковий матеріал та посилання на електронні ресурси доступні на сайті Університету у розділі «дистанційне навчання» поряд із питаннями, над якими необхідно поміркувати під час підготовки для обговорення в аудиторії. Зокрема:

- 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.

Форми і методи 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>

Види контролю: поточний, модульний, підсумковий. Методи контролю:

виконання практичних завдань (усне і письмове опитування), відповіді на тестові завдання за темами курсу, тестовий модульний контроль, екзамен.

Максимальна кількість балів за модуль			
Поточний контроль	Модульний контроль	Сума балів за модуль	
до 60	до 40	до 100	
		Мах кількість балів	
Виконання практичних завдань (усне і письмове опитування)		20	
Виконання індивідуальних завдань		20	
Тестові завдання за темами курсу		20	
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
НЕЗАДОВІЛЬНО - 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

Академічна доброчесність

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

Положення про систему запобігання та виявлення академічного плагіату у наукових та навчальних працях працівників і здобувачів вищої освіти доступне за посиланням:

https://kart.edu.ua/wpcontent/uploads/2020/03/poloz_zap_plagiat.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.