

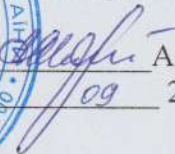
НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
«ПОЛТАВСЬКА ПОЛІТЕХНІКА ІМЕНІ ЮРІЯ КОНДРАТЮКА»

Навчально-науковий інститут фінансів, економіки, управління та права
Кафедра фінансів, банківського бізнесу та оподаткування



ЗАТВЕРДЖУЮ

Проректор із науково-педагогічної
та навчальної роботи

 А.М. Мартиненко
09 2024 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ПОДАТКОВИЙ МЕНЕДЖМЕНТ»
(назва навчальної дисципліни)

підготовки магістра
(назва ступеня вищої освіти)
спеціальності 073 «Менеджмент»
(код і назва спеціальності)

Полтава
2024 рік

Робоча програма навчальної дисципліни «Податковий менеджмент» для здобувачів вищої освіти спеціальності 073 «Менеджмент».
Складена відповідно до освітньої програми підготовки другого (магістерського) рівня вищої освіти «Менеджмент організацій і адміністрування» 2024 року.

Розробник: Фурманчук О.С., доцент кафедри фінансів, банківського бізнесу та оподаткування, кандидат економічних наук, доцент.

Погоджено

Гарант освітньої програми

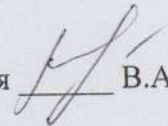


В.В. Гришко

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри фінансів, банківського бізнесу та оподаткування

Протокол від «26» серпня 2024 року № 1

В.о. завідувача кафедри фінансів, банківського бізнесу та оподаткування



В.А. Кулик

«26» серпня 2024 року

Схвалено навчально-методичною комісією інституту фінансів, економіки, управління та права

Протокол від «29» серпня 2024 року № 1

Голова навчально-методичної комісії



Є.А. Карпенко

«29» серпня 2024 року

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, ступінь вищої освіти	Характеристика навчальної дисципліни	
		форма навчання денна	форма навчання заочна
Кількість кредитів – 4	Галузь знань <u>07 Управління та адміністрування</u>	Вибіркова	
Загальна кількість годин – 120			
Модулів – 1	Спеціальність <u>073 Менеджмент</u>	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 2		1-й	1-й
		Семестр	
		2-й	2-й
Індивідуальне завдання – не передбачено	Ступінь вищої освіти <u>магістр</u>	Лекції	
		20 год.	8 год.
		Практичні, семінарські	
		20 год.	6 год.
		Лабораторні	
		0 год.	0 год.
		Самостійна робота	
		80 год.	106 год.
		Індивідуальна робота: 0 год.	
		Вид контролю: диференційований залік	

Примітка.

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної та індивідуальної роботи становить:

для денної форми навчання – 40/80;

для заочної форми навчання – 14/106.

2. Мета навчальної дисципліни

Мета: формування у студентів теоретичних знань та вироблення практичних навичок з питань податкової діяльності, необхідних майбутнім фахівцям для здійснення управління у сфері оподаткування.

Компетентності за ОПП:

Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

Здатність мотивувати людей та рухатися до спільної мети.

Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).

Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

Здатність обирати та використовувати концепції, методи та інструментарій менеджменту, в тому числі у відповідності до визначених цілей та міжнародних стандартів.

Здатність встановлювати цінності, бачення, місію, цілі та критерії, за якими організація визначає подальші напрями розвитку, розробляти і реалізовувати відповідні стратегії та плани.

Здатність до саморозвитку, навчання впродовж життя та ефективного самоменеджменту.

Здатність формувати лідерські якості та демонструвати їх в процесі управління людьми.

Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, приймати ефективні управлінські рішення та забезпечувати їх реалізацію.

Здатність до управління організацією та її розвитком.

Здатність здійснювати адміністрування діяльності організації на основі сучасних технологій в менеджменті, зокрема з урахуванням принципу адаптивності.

3. Передумови для вивчення дисципліни

Навчальна дисципліна «Податковий менеджмент» є вибірковою освітньою компонентою (Блок 2 «Менеджмент підприємництва») професійного спрямування і має логічний взаємозв'язок з дисциплінами «Digital-технології в менеджменті», «Ділове адміністрування», «Стратегічний менеджмент в умовах глобальних викликів», «Управління інноваційною діяльністю підприємства», «Управління проектами та start-up-ами», «Лідерство та ефективні комунікації».

4. Очікувані результати навчання з дисципліни

Програмні результати навчання за ОПП:

Критично осмислювати, вибирати та використовувати необхідний науковий, методичний і аналітичний інструментарій для управління в непередбачуваних умовах.

Ідентифікувати проблеми в організації та обґрунтовувати методи їх вирішення.

Проектувати ефективні системи управління організаціями.

Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації управлінських рішень в непередбачуваних умовах, враховуючи вимоги чинного законодавства, етичні міркування та соціальну відповідальність.

5. Критерії оцінювання результатів навчання

Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання може бути досягнення ним мінімальних порогових рівнів оцінок за кожним запланованим результатом вивчення навчальної дисципліни.

Мінімальний поріг рівень оцінки варто визначати за допомогою якісних критеріїв і трансформувати в мінімальну позитивну оцінку числової (рейтингової) шкали.

Сума балів	Значення ЄКТС	Оцінка	Критерій оцінювання	Рівень компетентності
90 – 100	A	Відмінно	Здобувач демонструє повні й міцні знання навчального матеріалу в обсязі, що відповідає робочій програмі дисципліни, правильно й обґрунтовано приймає необхідні рішення в різних нестандартних ситуаціях. Власні пропозиції Здобувача в оцінках і вирішенні практичних задач підвищує його вміння використовувати знання, які він отримав при вивченні інших дисциплін.	Високий , що повністю забезпечує вимоги до знань, умінь і навичок, що викладені в робочій програмі дисципліни.
82 – 89	B	Добре	Здобувач демонструє гарні знання, добре володіє матеріалом, що відповідає робочій програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та вміє застосовувати теоретичні положення при вирішенні практичних задач, але допускає окремі неточності. Вміє самостійно виправляти допущені помилки, кількість яких є незначною.	Достатній , що забезпечує Здобувачу самостійне вирішення основних практичних задач.
74 - 81	C	Добре	Здобувач загалом добре володіє матеріалом, знає основні положення матеріалу, що відповідають робочій програмі дисципліни, робить на їх основі аналіз можливих ситуацій та використовує для рішення характерних/типових практичних завдань на професійному рівні. Додаткові питання про можливість використання теоретичних положень для практичного використання викликають ускладнення.	Достатній , конкретний рівень, за вивченим матеріалом робочої програми дисципліни.
64 - 73	D	Задовільно	Здобувач засвоїв основний теоретичний матеріал, передбачений робочою програмою дисципліни, та розуміє постанову стандартних практичних завдань, має пропозиції щодо напрямку їх вирішень. Розуміє основні положення, що є визначальними в курсі, може вирішувати подібні завдання тим, що розглядалися з викладачем, але допускає значну кількість неточностей і грубих помилок, які може усувати за допомогою викладача.	Середній , що забезпечує достатньо надійний рівень відтворення основних положень дисципліни.
60 – 63	E	Достатньо	Здобувач засвоїв основний теоретичний матеріал, передбачений робочою програмою дисципліни, та розуміє постанову стандартних практичних завдань, має пропозиції щодо напрямку	Середній , що є мінімально допустимим у всіх складових навчальної

			їх вирішень. володіє основними положеннями на рівні, який визначається як мінімально допустимий. Правила вирішення практичних завдань з використанням основних теоретичних положень пояснюються з труднощами. Виконання практичних завдань значно формалізовано: є відповідність алгоритму, але відсутнє глибоке розуміння роботи та взаємозв'язків з іншими дисциплінами.	дисципліни.
35 - 59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання екзамену/заліку	Здобувач може відтворити окремі фрагменти з курсу. Незважаючи на те, що програму навчальної дисципліни Здобувач виконав, працював він пасивно, його відповіді під час практичних і лабораторних робіт в більшості є невірними, необґрунтованими. Цілісність розуміння матеріалу з дисципліни у здобувача відсутні.	Низький, не забезпечує практичної реалізації задач, що формуються при вивченні дисципліни.
0 – 34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	Здобувач повністю не виконав вимог робочої програми навчальної дисципліни. Його знання на підсумкових етапах навчання є фрагментарними. Здобувач не допущений до здачі екзамену/заліку.	Незадовільний, Здобувач не підготовлений до самостійного вирішення задач, які окреслює мета та завдання дисципліни.

6. Засоби діагностики результатів навчання

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання можуть бути:
 диференційований залік;
 стандартизовані тести;
 презентації результатів виконаних завдань та досліджень;
 аналітичні звіти, есе;
 інші види індивідуальних та групових завдань.

7. Програма навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1. Загальні поняття податків та податкового менеджменту

Тема 1. Теоретичні, правові та організаційні засади податкового менеджменту.

Суть, завдання та складові податкового менеджменту. Принципи податкового менеджменту. Елементи державного та корпоративного податкового менеджменту. Функції державного та корпоративного податкового менеджменту. Організаційні та правові засади функціонування податкового менеджменту.
 Практичне заняття № 1.

Тема 2. Економічна сутність та функції податків.

Історія розвитку податків. Економічна сутність поняття «податок». Функції та елементи податків. Види податків та їх класифікація.

Практичне заняття № 2

Тема 3. Організація та функціонування податкової системи.

Характеристика та склад податкової системи України. Система оподаткування. Побудова оптимальної податкової системи. Податкові системи країн Європейського Союзу.
Практичне заняття № 3.

Тема 4. Облік платників податків та податкових надходжень.

Необхідність та сутність обліку платників податків. Облік суб'єктів підприємницької діяльності в органах державної реєстрації. Взяття на облік юридичних осіб та їх відокремлених підрозділів. Облік самозайнятих осіб. Облікова картка фізичної особи - платника податків. Інтегрована картка платника (ІКП) та порядок її ведення. Постійні та змінні реквізити ІКП. Облік надходжень сум податків, зборів, митних та інших платежів до бюджету, єдиного соціального внеску.

Практичне заняття № 4

Тема 5. Податкове прогнозування та планування. Податкове регулювання.

Сутність податкового прогнозування та планування. Принципи податкового прогнозування і планування. Методи податкового прогнозування і планування. Сутність податкового регулювання. Принципи податкового регулювання. Методи і способи податкового регулювання. Інструменти податкового регулювання.

Практичне заняття №5.

Змістовий модуль 2. Податковий контроль, планування та оптимізація податків

Тема 6. Податковий контроль. Відповідальність платників податків за порушення податкового законодавства.

Сутність і характеристика податкового контролю. Елементи податкового контролю. Податкові перевірки. Оформлення результатів перевірок. Оскарження рішень контролюючих органів. Відповідальність платників податків за порушення податкового законодавства.

Практичне заняття №6.

Тема 7. Теоретичні основи корпоративного податкового менеджменту. Податкове планування на мікрорівні.

Сутність корпоративного податкового менеджменту. Функції корпоративного податкового менеджменту. Етапи корпоративного податкового менеджменту. Сутність податкового планування. Види податкового планування. Інструменти, принципи і методи податкового планування. Ризики в податковому плануванні.

Практичне заняття №7.

Тема 8. Оптимізація податкових платежів. Податкове бюджетування. Податковий облік і податкове рахівництво

Характеристика форм та механізмів зменшення податкових платежів. Методи оптимізації податків. Податкове бюджетування. Складові механізму та етапи податкового бюджетування

Принципи та критерії оптимальності податкового бюджетування. Податковий облік і податкове рахівництво.

Практичне заняття № 8.

Тема 9. Персональний податковий менеджмент. Розрахунок податкового навантаження на мікро- та макрорівні.

Теоретичні основи та практична реалізація персонального податкового менеджменту. Взаємозв'язок приватних і суспільних інтересів у процесі реалізації заходів з персонального податкового менеджменту. Розрахунок податкового навантаження на мікрорівні. Розрахунок податкового навантаження на макрорівні.

Практичне заняття 9.

Тема 10. Узгодження податкових зобов'язань платника податків, порядок їх

сплати та оскарження рішень органів контролю.

Визначення сум податкових та грошових зобов'язань. Скасування рішень органів контролю. Оскарження рішень органів контролю. Терміни сплати податкового зобов'язання. Податкове повідомлення-рішення. Податкова вимога. Відкликання податкового повідомлення рішення і податкової вимоги. Джерела сплати грошових зобов'язань або податкового боргу платника податків. Зміст податкової застави. Виникнення права податкової застави. Податковий керуючий. Узгодження операцій із заставленим майном. Припинення податкової застави. Адміністративний арешт майна. Розстрочення та відстрочення грошових зобов'язань або податкового боргу платника податків. Списання безнадійного податкового боргу. Терміни давності та їх застосування.

Практичне заняття № 10

8. Структура навчальної дисципліни**а) для денної форми навчання**

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	денна форма					
	усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд	с.р.
1	2	3	4	5	6	7
Змістовий модуль 1. Загальні поняття податків та податкового менеджменту						
Тема 1. Теоретичні, правові та організаційні засади податкового менеджменту.	12	2	2	-	-	8
Тема 2. Економічна сутність та функції податків.	12	2	2	-	-	8
Тема 3. Організація та функціонування податкової системи.	12	2	2	-	-	8
Тема 4. Облік платників податків та податкових надходжень.	12	2	2	-	-	8
Тема 5. Податкове прогнозування та планування. Податкове регулювання.	12	2	2	-	-	8
Разом за змістовим модулем 1	60	10	10	-	-	40
Змістовий модуль 2. Податковий контроль, планування та оптимізація податків						
Тема 6. Податковий контроль. Відповідальність платників податків за порушення податкового законодавства.	12	2	2	-	-	8
Тема 7. Теоретичні основи корпоративного податкового менеджменту. Податкове планування на мікрорівні.	12	2	2	-	-	8
Тема 8. Оптимізація податкових платежів. Податкове бюджетування.	12	2	2	-	-	8
Тема 9. Персональний податковий менеджмент. Розрахунок податкового навантаження на мікро- та макрорівні.	12	2	2	-	-	8
Тема 10. Узгодження податкових зобов'язань платника податків, порядок їх сплати та оскарження рішень органів контролю.	12	2	2	-	-	8
Разом за змістовим модулем 2	60	10	10	-	-	40
Усього годин	120	20	20	-	-	80

б) для заочної форми навчання

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд	с.р.
1	2	3	4	5	6	7
Змістовий модуль 1. Загальні поняття податків та податкового менеджменту						
Тема 1. Теоретичні, правові та організаційні засади податкового менеджменту.	12	2	2	-	-	8
Тема 2. Економічна сутність та функції податків.	12	2	2	-	-	8

Тема 3. Організація та функціонування податкової системи.	12	2	-	-	-	10
Тема 4. Облік платників податків та податкових надходжень.	12	-	-	-	-	12
Тема 5. Податкове прогнозування та планування. Податкове регулювання.	12	-	-	-	-	12
Разом за змістовим модулем 1	60	6	4	-	-	50
Змістовий модуль 2. Податковий контроль, планування та оптимізація податків						
Тема 6. Податковий контроль. Відповідальність платників податків за порушення податкового законодавства.	12	2	2	-	-	8
Тема 7. Теоретичні основи корпоративного податкового менеджменту. Податкове планування на мікрорівні.	12	-	-	-	-	12
Тема 8. Оптимізація податкових платежів. Податкове бюджетування.	12	-	-	-	-	12
Тема 9. Персональний податковий менеджмент. Розрахунок податкового навантаження на мікро- та макрорівні.	12	-	-	-	-	12
Тема 10. Узгодження податкових зобов'язань платника податків, порядок їх сплати та оскарження рішень органів контролю.	12	-	-	-	-	12
Разом за змістовим модулем 2	60	2	2	-	-	56
Усього годин	120	8	6	-	-	106

9. Перелік питань для семінарських занять

№ з/п	Назва питань	Кількість годин для денної форми
	Семінарські заняття не передбачені	-

10. Перелік питань для практичних занять

№ з/п	Назва питань	Кількість годин для денної форми	Кількість годин для заочної форми
1	Тема 1. Теоретичні, правові та організаційні засади податкового менеджменту. 1.Поняття податкового менеджменту та його складові. 2.Розвиток концепцій оподаткування. 3.Аналіз Податкового кодексу України	2	2
2	Тема 2. Економічна сутність та функції податків. 1. Економічна сутність поняття «податок». 2. Види податків та їх класифікація. 3. Функції податків.	2	2
3	Тема 3. Організація та функціонування податкової системи. 1. Податкова система: сутність та принципи її побудови. 2. Податкова політика. 3. Елементи податкової системи.	2	-
4	Тема 4. Облік платників податків та податкових надходжень. 1. Порядок взяття на облік платників податків. 2. Організація податкових надходжень.	2	-
5	Тема 5. Податкове прогнозування та планування. Податкове регулювання. 1.Сутність, принципи та методи податкового прогнозування. 2.Методи і способи податкового регулювання. 3.Інструменти податкового регулювання.	2	-
6	Тема 6. Податковий контроль. Відповідальність платників	2	2

	податків за порушення податкового законодавства. 1.Сутність, характеристика та елементи податкового контролю. 2.Податкові перевірки, порядок їх проведення і оформлення. 3. Відповідальність платників податків за порушення податкового законодавства.		
7	Тема 7. Теоретичні основи корпоративного податкового менеджменту. Податкове планування на мікрорівні. 1.Сутність та етапи корпоративного податкового менеджменту 2.Інструменти, принципи і методи податкового планування.	2	-
8	Тема 8. Оптимізація податкових платежів. Податкове бюджетування. 1. Характеристика форм та механізмів зменшення податкових платежів. 2. Методи оптимізації податків. 3. Складові механізму та етапи податкового бюджетування	2	-
9	Тема 9. Персональний податковий менеджмент. Розрахунок податкового навантаження на мікро- та макрорівні. 1. Взаємозв'язок приватних і суспільних інтересів у процесі реалізації заходів з персонального податкового менеджменту. 2. Розрахунок податкового навантаження на мікро- та макрорівні.	2	-
10	Тема 10. Узгодження податкових зобов'язань платника податків, порядок їх сплати та оскарження рішень органів контролю. 1.Визначення суми податкових та грошових зобов'язань. 2.Податкові повідомлення та їх види 3.Порядок оскарження в суді рішень податкових органів.	2	-
	Усього	20	6

11. Перелік питань для лабораторних занять

№ з/п	Назва питань	Кількість годин для денної форми	Кількість годин для заочної форми
	Лабораторні заняття не передбачені	-	-

12. Самостійна робота

Метою самостійної роботи студента є: навчитися користуватися бібліотечними фондами і каталогами, працювати з історичними та літературними джерелами, складати конспекти, аналізувати матеріал, порівнювати різні наукові концепції та робити висновки.

Види самостійної роботи студента:

- опрацювання лекційного матеріалу;
- підготовка до практичних занять;
- опрацювання тем курсу, які виносяться на самостійне вивчення, за списками літератури, рекомендованими в робочій навчальній програмі дисципліни;
- підготовка до виконання модульної контрольної роботи (тестування);
- відвідування консультацій (згідно графіку консультацій кафедри);
- підготовка до складання диференційованого заліку за контрольними питаннями.

Питання для самостійного вивчення студентами

№ з/п	Назва питань	Кількість годин для денної форми	Кількість годин для заочної форми
-------	--------------	----------------------------------	-----------------------------------

1	Об'єкти і суб'єкти державного податкового менеджменту.	4	7
2	Порядок ведення обліку платників податків у контролюючих органах.	5	7
3	Завдання та методи державного податкового менеджменту.	5	6
4	Порядок зняття з обліку платників податків у контролюючих органах.	5	7
5	Порядок взяття на облік фізичних самозайнятих осіб, фізичних осіб, які здійснюють незалежну професійну діяльність	5	7
6	Порядок оскарження рішень контролюючого органу.	5	6
7	Поняття та сутність податкового боргу	5	7
8	Поняття, сутність та принципи податкового контролю	5	6
9	Поняття податкового консультування та його основні принципи	5	6
10	Порядок здійснення камеральних перевірок.	5	7
11	Фактичні перевірки: порядок проведення та оформлення	6	7
12	Методи адміністрування податків.	6	6
13	Податкова система та її характеристика	5	7
14	Порядок нарахування та утримань із заробітної плати	6	7
15	Інструменти контролю якості аудиту	6	6
16	Поняття та класифікація супутніх послуг аудиту та податкове консультування	6	7
	Разом	80	106

13. Індивідуальні завдання

Виконання індивідуального завдання навчальним планом не передбачено.

14. Методи навчання

При викладанні дисципліни застосовуються словесні, наочні та практичні методи навчання.

Словесні та наочні методи навчання використовуються під час лекцій, практичних занять, індивідуальних та групових консультацій, практичні – при здійсненні студентами самостійної роботи.

Під час проведення лекцій та практичних занять використовуються такі словесні методи як розповідь і пояснення.

До числа наочних методів, які застосовуються при викладанні дисципліни, належать: ілюстрація, демонстрація.

15. Методи контролю

Поточний контроль успішності засвоєння студентами навчального матеріалу може здійснюватися шляхом опитування й оцінювання знань студентів під час практичних занять, оцінювання виконання студентами самостійної роботи, проведення і перевірки письмових контрольних робіт, тестування або в ході індивідуальних співбесід зі студентами під час консультацій. Вибір конкретних форм і методів поточного контролю знань студентів залежить від викладача і доводиться до їхнього відома на першому практичному занятті.

Модульний контроль є частиною поточного контролю і має на меті перевірку засвоєння студентом певної сукупності знань та вмінь, що формують відповідний модуль. Він реалізується шляхом проведення спеціальних контрольних заходів (у формі тестування чи написання студентами контрольних робіт), проводиться наприкінці кожного змістового модулю за рахунок аудиторних занять, під час групових консультацій або ж за рахунок часу, відведеного на самостійну роботу студентів. На підставі результатів модульного контролю здійснюється міжсесійний контроль (атестація).

Підсумковий контроль здійснюється у формі диференційованого заліку.

16. Розподіл балів, які отримують студенти

а) для денної форми навчання

Поточне тестування та самостійна робота										Диференційований залік	Сума
Змістовий модуль 1					Змістовий модуль 2						
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	30	100
6	7	8	7	6	8	6	7	8	7		

Схема нарахування балів* з навчальної дисципліни «Податковий менеджмент» за видами робіт для денної форми навчання

Види робіт/контролю	Перелік тем									
	Тема 1.	Тема 2.	Тема 3.	Тема 4.	Тема 5.	Тема 6.	Тема 7.	Тема 8.	Тема 9.	Тема 10.
	Практичне заняття									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Опитування			2			2			2	
Тестування		1		1				1		1
Виконання практичних задач	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Виконання завдань самостійної роботи	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Всього за темами	6	7	8	7	6	8	6	7	8	7
Диференційований залік	30									
Всього за результатами вивчення навчальної дисципліни	100									

б) для заочної форми навчання

Поточне тестування та самостійна робота										Диференційований залік	Сума
Змістовий модуль 1					Змістовий модуль 2						
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	30	100
11	12	5	5	5	12	5	5	5	5		

Схема нарахування балів* з навчальної дисципліни «Податковий менеджмент» за видами робіт для заочної форми навчання

Види робіт/контролю	Перелік тем									
	Тема 1.	Тема 2.	Тема 3.	Тема 4.	Тема 5.	Тема 6.	Тема 7.	Тема 8.	Тема 9.	Тема 10.
	Практичне заняття									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Тестування		1				1				
Виконання практичних задач	6	6				6				
Виконання завдань самостійної роботи	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Всього за темами	11	12	5	5	5	12	5	5	5	5

Диференційований залік	30
Всього за результатами вивчення навчальної дисципліни	100

Шкала та критерії оцінювання відповіді за результатами опитування

Бали	Критерії оцінювання
2	Питання розкрито повністю, що свідчить про відмінне засвоєння матеріалу відповідно вказаних програмних результатів навчання. Студент вільно володіє науково-понятійним апаратом.
1	Механічне відтворення матеріалу з деякими помилками, неточності у використанні науково-понятійного апарату.
0	Відсутність відповіді на теоретичне питання, що не дає можливість оцінити формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти.

Оцінювання тестування:

- кожна правильна відповідь оцінюється у фіксовану кількість балів (наприклад, $0,1 \times 10 = 1$);
- правильність відповідей перевіряється відповідно до ключа тестів.

Шкала та критерії оцінювання виконання практичних завдань

Бали для денної форми навчання	Бали для заочної форми навчання	Критерії оцінювання
2	6	Завдання практичної роботи виконано в повному обсязі, належним чином оформлено висновки, в яких відображено здатність до практичного застосування отриманих знань.
1	4	Завдання практичної роботи виконано із несуттєвими помилками або не в повному обсязі, оформлено висновки, які частково розкривають практичне завдання.
-	2	Завдання практичної роботи здійснене частково, є значна кількість неточностей і помилок
0	0	Не виконано практичну роботу або виконано із суттєвими помилками.

Шкала та критерії оцінювання виконання завдань самостійної роботи

Бали для денної форми навчання	Бали для заочної форми навчання	Критерії оцінювання
4	5	Виконання завдань самостійної роботи здійснене у повному обсязі, не містить помилок, що дає можливість оцінити формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти на високому рівні.
3	4	Виконання завдань самостійної роботи здійснене у повному обсязі, містить помилки та неточності, що дає можливість оцінити рівень формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти як достатній
2	3	Виконання завдань самостійної роботи здійснене не у повному обсязі, містить помилки та неточності, що дає можливість оцінити рівень формування компетентностей та отримання програмних результатів навчання у здобувача вищої освіти як достатній
1	2	Виконання завдань самостійної роботи здійснене частково, допущені

		незначні неточності
-	1	Виконання завдань самостійної роботи здійснене частково, є значна кількість неточностей і помилок
0	0	Завдання самостійної роботи не виконано та/або результати не відповідають поставленим завданням та/або завдання виконано із суттєвими помилками.

**Шкала та критерії оцінювання знань здобувачів вищої освіти
за результатами складання диференційованого заліку**

Завдання	Бали	Критерії оцінювання
Тестування	0-30	Кожна правильна відповідь оцінюється у фіксовану кількість балів, правильність відповідей перевіряється відповідно до ключа тестів.

Шкала оцінювання: національна та ECTS

100-бальна рейтингова система оцінювання	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою для екзамену, диференційованого заліку, курсового проекту (роботи), практики
90 – 100	A – відмінно	5 – відмінно
82 – 89	B – дуже добре	4 – добре
74 – 81	C – добре	
64 – 73	D – задовільно	3 – задовільно
60 – 63	E – достатньо	
35 – 59	FX – незадовільно з можливістю повторного	2 – незадовільно
0 – 34	F – незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	

Правила модульно-рейтингового оцінювання знань

Загальна трудомісткість дисципліни – 100 балів, із них:

при семестровому контролі у вигляді диференційованого заліку на поточний контроль може бути відведено від 70 до 100 балів (для допуску до диференційованого заліку необхідно мати не менше 35 балів поточної успішності).

1. Поточний контроль. Бали, отримані впродовж семестру, за видами навчальної діяльності розподіляються наступним чином: робота на практичних заняттях (відповіді на заняттях, виконання практичних завдань, а в разі пропусків занять з поважної причини – індивідуальні співбесіди на консультаціях за темами відповідних занять) – до 70 балів.

Присутність на лекціях і практичних не оцінюється в балах. Пропуски занять підлягають обов'язковому відпрацюванню в індивідуальному порядку під час консультацій. Пропущене заняття має бути відпрацьоване впродовж двох наступних тижнів, при тривалій відсутності студента на заняттях з поважної причини встановлюється індивідуальний графік відпрацювання пропусків, але не пізніше початку екзаменаційної сесії.

Студент, який повністю виконав програму навчальної дисципліни і отримав достатню рейтингову оцінку (не менше 35 балів у випадку диференційованого заліку), допускається до підсумкового контролю з дисципліни.

2. Підсумковий контроль Підсумковим контролем є диференційований залік. Він здійснюється відповідно до вимог «Положення про організацію освітнього процесу в Національному університеті «Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка»

17. Методичне забезпечення

1. Методичні вказівки до виконання практичних занять та самостійної роботи студентів з дисципліни «Податковий менеджмент» для здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти всіх форм навчання / Укладач: О.С. Фурманчук. Полтава: Національний університет імені Юрія Кондратюка, 2024. 28 с.

18. Рекомендована література

Базова

1. Бочарова Н.А. Податковий менеджмент : навч. посіб. Харків: ФОП Бровін О.В., 2020. 122 с.
2. Варналій З.С., Романюк М.В. Податкова система: підручник. К.: Знання України, 2019. 567 с.
3. Греца Я.В. Зміст, правові засоби та межі податкового планування: зарубіжний досвід та українська практика: монографія. Держ. ВНЗ «Ужгород. нац. ун-т». Ужгород : РІК-У, 2020. 417 с.
4. Ісаншина Г.Ю., Акімова О.В. Податковий менеджмент: навч. посіб. Краматорськ: ДДМА, 2021. 247 с.
5. Купчак М.Я., Саміло А.В. Податковий менеджмент. Навчальний посібник. Львів, 2020. 185 с.
6. Мороз Е.Г. Податковий менеджмент : навч. посіб. Рівне : НУВГП, 2020. 412 с.
7. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування: Закон України від 08.07.2010 р. № 2464-VI URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2464-17>.
8. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні: Закон України від 26.01.1993 р. № 2939-XII. Відомості Верховної Ради України (ВВР). 1993. № 13. ст. 110. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>.
9. Редич О.В. Інформаційно-аналітичні технології в оподаткуванні : навч. посіб. Ун-т держ.фіск. служби України. Ірпінь : Ун-т ДФС України, 2019. 437 с.
10. Цивільний кодекс України: Закон України № 435-IV від 16 січня 2003 р. зі змінами та доповненнями. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/435-15>.

Допоміжна

1. Греца Я.В. Зміст, правові засоби та межі податкового планування: зарубіжний досвід та українська практика : монографія; Держ. ВНЗ «Ужгород. нац. ун-т». Ужгород : РІК-У, 2020. 417 с.
2. Дубровський В., Черкашин В., Гетман О. Порівняльний аналіз фіскального ефекту від застосування інструментів ухилення/уникнення оподаткування в Україні: нові виклики. К.: Інститут соціально-економічної трансформації, 2019. 52 с.
3. Марченко О.М. Практикум з менеджменту: навчальний посібник. Львів: Львівський державний університет внутрішніх справ, 2021. 224 с.
4. Назарова Т.Ю., Шевченко М.М. Місце податкового менеджменту в системі управління державними фінансами в умовах воєнного стану. Вісник Національного технічного університету «Харківський політехнічний інститут» (економічні науки). Зб. наук. пр. 2022. № 3 . С. 38-41.
5. Назарова Т.Ю., Шевченко М.М., Татаринцева Ю.Л. Особливості бюджетного та податкового процесу в умовах воєнного стану. Вісник Національного технічного університету «Харківський політехнічний інститут» (економічні науки). Зб. наук. пр. 2023. № 6 . С. 45-51.
6. Найдено О.Є., Карпова В.В. Обґрунтування переваг та недоліків оподаткування сімейних доходів. Бізнес-навігатор. 2022. № 1 (68). С. 120-126.
7. Податкове право України: підручник / [О.О. Головашевич, А.М. Котенко, Є.М. Смичок та ін.]; за ред. М.П. Кучерявенка. Харків : Право, 2019. 440 с.
8. Жаворонок А.В., Шапошников К.С., Ткачук І.Я. Податковий менеджмент: навчальний посібник / Одеса: Причорноморський науково-дослідний інститут економіки та

інновацій, 2022. 220 с.

9. Strategic Tax Planning, Ethical Excellence, and Compliance: Strategic Tax Management: Navigating Profits, Ethics, and Savings (Public Finance, Fiscal Policy and Tax Management). Independently published. 2024. 130 p.

10. Mehrotra H.C., Goyal S.P. Corporate Tax Planning & Management. 20th Edition. Agra: Sahitya Bhawan Publications. 2022. 362 p.

19. Інформаційні ресурси

1. Сторінка курсу «Податковий менеджмент» на платформі Moodle. URL: <https://dist.nupp.edu.ua/course/view.php?id=1435>

2. «Баланс» URL: <http://balance.ua/>

3. «Бухгалтерія» URL: http://www.buhgalteria.com.ua/index_a.html

4. «Бухгалтерський облік і аудит» URL: <http://www.nbu.gov.ua/portal>

5. «Все про бухгалтерський облік» URL: <http://www.vobu.com.ua/>

6. «Дебет-Кредит» URL: <http://www.dtk.com.ua/>

7. «Податки та бухгалтерський облік» URL: <http://www.nibu.factor.ua/ukr/>

8. Державна податкова служба України. Офіційний сайт Кабінету Міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>

9. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <https://tax.gov.ua>

10. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>

11. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua>

12. Державна податкова служба України. Офіційний портал. URL: <https://tax.gov.ua>

13. Офіційний сайт Кабінету Міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>

14. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua>

15. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <https://tax.gov.ua>

16. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>