

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

ЗАТВЕРДЖУЮ

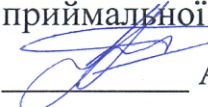
Голова приймальної комісії
Державного університету
«Житомирська політехніка»
Оксана ОЛІЙНИК
«21» квітня 2023 р.



**ПРОГРАМА
фахового іспиту
для здобуття освітньо-наукового ступеня «доктор філософії»
за спеціальністю 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та
фондовий ринок»
(освітньо-наукова програма «Фінанси, банківська справа та
страхування»)**

Контрольний примірник Врахований примірник

Ухвалено
на засіданні приймальної комісії
«21» квітня 2023 р.,
протокол № 3

Відповідальний секретар
приймальної комісії

Андрій ПАНАСЮК

Житомир2023

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04- 072.00.1/ДФ-01- 2023
	<i>Випуск 1</i>	<i>Зміни 0</i>	<i>Екземпляр № 1</i>	<i>Арк 10/ 1</i>

Структура

екзаменаційного білету до вступного фахового іспиту
до аспірантури із спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування
та фондовий ринок»

Фаховий іспит для конкурсного відбору осіб до аспірантури за спеціальністю 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» проводиться у формі усного іспиту.

Для вступу до аспірантури білет для проведення фахового іспиту складається з 3 питань:

- перше питання оцінюється за правильну відповідь максимально 60 балів;
- друге питання оцінюється за правильну відповідь максимально 60 балів;
- третє питання оцінюється за правильну відповідь максимально 80 балів.

Результати фахового іспиту із спеціальності оцінюються за шкалою від 100 до 200 балів.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

Питання фахового іспиту

1. Організаційне забезпечення фінансового менеджменту.
2. Державне регулювання ринку фінансових послуг в Україні.
3. Поняття податкового менеджменту: об'єкти, суб'єкти, мета та функції.
4. Державна аудиторська служба України, її роль, структура та функції.
5. Елементи податкового менеджменту.
6. Сутність та функції ринку фінансових послуг.
7. Характеристика і вимоги до інформаційної системи фінансового менеджменту. Основні користувачі фінансової інформації.
8. Роль Міністерства фінансів України в системі управління бюджетним процесом.
9. Функції та права контролюючих органів.
10. Управління фінансовими ризиками підприємства.
11. Методи і види фінансування з Державного бюджету України та місцевих бюджетів.
12. Поняття та види фінансових послуг.
13. Міжбюджетні трансферти, порядок їх виділення та регулювання.
14. Обов'язки і відповідальність посадових осіб контролюючих органів.
15. Фінансові послуги на страховому ринку.
16. Функції та механізм фінансового менеджменту.
17. Порядок проведення документальної планової перевірки.
18. Фінансові послуги на ринку капіталів.
19. Необхідність і сутність фінансового менеджменту. Суб'єкт, об'єкт, мета та завдання фінансового менеджменту.
20. Завдання, функції та структура Державної казначейської служби.
21. Фінансові послуги на фондовому ринку.
22. Управління грошовими потоками підприємства.
23. Сутність та складові бюджетного менеджменту.
24. Умови повернення помилково та/або надміру сплачених грошових зобов'язань платниками податків.
25. Податкова звітність: порядок складання та подання до контролюючих органів.
26. Характеристика фінансових послуг на грошовому та кредитному ринках.
27. Управління виробничими запасами підприємства.
28. Внесення змін до податкової звітності.
29. Види та функції фінансових посередників на ринку фінансових послуг.
30. Управління капіталом підприємства.
31. Рахункова палата України: завдання, функції та структура.
32. Поняття інвестиційного ринку і його характеристика.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

33. Необхідність і сутність визначення часової вартості грошей. Основні причини зміни вартості грошей у часі.
34. Зміст і структура бюджетного процесу в Україні.
35. Податкові консультації та наслідки їх застосування.
36. Управління грошовими активами підприємства.
37. Визначення суми податкових зобов'язань платника податків та строки їх сплати.
38. Сутність та функції інститутів спільного інвестування.
39. Бюджетне фінансування та його організація.
40. Оскарження рішень контролюючих органів.
41. Фінансові послуги, пов'язані з реструктуризацією підприємства.
42. Управління грошовими активами підприємства.
43. Податкове повідомлення-рішення та порядок його відкликання.
44. Поняття і класифікація фінансових ризиків.
45. Управління фінансуванням оборотних активів підприємства.
46. Методи і види фінансування з Державного бюджету України та місцевих бюджетів.
47. Фінансові послуги на фондовому ринку.
48. Управління фінансовими ризиками підприємства.
49. Бюджетне планування та організація виконання дохідної частини бюджету.
50. Податкова вимога та порядок її відкликання.
51. Сутність та поняття касового виконання бюджету.
52. Податковий контроль та способи його здійснення.
53. Фінансові послуги рейтингових агенцій та бюро кредитних історій.
54. Управління дебіторською заборгованістю підприємства.
55. Порядок обліку у контролюючих органах юридичних осіб та їх відокремлених підрозділів.
56. Сутність та види фінансового консалтингу.
57. Сутність, призначення та методи бюджетного контролю.
58. Управління фінансовими інвестиціями підприємства.
59. Оцінка вартості компанії та процедури Due Diligence.
60. Управління прибутком підприємства.
61. Бюджетне планування та організація виконання дохідної частини бюджету.
62. Облік самозайнятих осіб у контролюючих органах.
63. Бюджетне фінансування та його організація.
64. Державний реєстр фізичних осіб-платників податків.
65. Поняття та види фінансових послуг.
66. Управління реальними інвестиціями підприємства.
67. Сутність, призначення та методи бюджетного контролю.
68. Характеристика фінансових послуг на грошовому та кредитному ринку.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

69. Управління грошовими потоками підприємства.
70. Інформаційно-аналітичне забезпечення діяльності контролюючих органів.
71. Види та функції фінансових посередників на ринку фінансових послуг.
72. Управління фінансуванням оборотних активів підприємства.
73. Порядок проведення камеральної перевірки.
74. Міжбюджетні трансферти, порядок їх виділення та регулювання.
75. Джерела погашення податкового боргу платника податків.
76. Фінансові послуги на інвестиційному ринку.
77. Управління капіталом підприємства.
78. Фінансові послуги на ринку капіталів.
79. Функції та механізм фінансового менеджменту.
80. Порядок проведення документальних позапланових перевірок.
81. Фінансові послуги рейтингових агенцій та бюро кредитних історій.
82. Управління грошовими активами підприємства.
83. Зміст і структура бюджетного процесу в Україні.
84. Порядок проведення фактичної перевірки.
85. Сутність та види фінансового консалтингу.

Рекомендована література

Основна література

1. Бюджетна система в таблицях і схемах. Навчальний посібник / Ситник Н.С., Західна О.Р., Стасишин А.В., Шушкова Ю.В. – Львів: Видавництво «Апріорі», 2017 – 180 с.
2. Бюджетний Кодекс: документ 2456-VI. URL: <https://ips.ligazakon.net/document/T102456>
3. Господарський кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-IV#Text>
4. Закон України «Про акціонерні товариства»: поточна редакція від 16.08.2020 р. №514-VI.
5. Закон України «Про господарські товариства»: поточна редакція від 03.07.2020, №1576-XII. URL: <https://ips.ligazakon.net/document/T157600>
6. Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997р. № 280/97-ВР (зі змінами і доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/280/97-%D0%B2%D1%80#Text>
7. Закон України «Про місцеві державні адміністрації» від 09.04.1999р. № 586-14 (зі змінами і доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/586-14#Text>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

8. Закон України “Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності” від 05.04.2007 № 877-V (зі змінами та доповненнями). URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua>

9. Закон України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»: поточна редакція від 16.07.2020, № 2275-VIII. URL: <https://ips.ligazakon.net/document/T182275>

10. Литвинчук І.В. Бюджетна система: навч. посібн. [Електронне видання]. – Житомир: Державний університет «Житомирська політехніка», 2021. 128 с

11. Податковий Кодекс. Документ № 2755-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>

12. Про Державну казначейську службу України: положення, затверджене постановою КМУ від 15.04.2015 № 215. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/215-2015-%D0%BF>

13. Про бюджетну класифікацію. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0011201-11#Text>

14. Про діяльність Комітету з питань бюджету. URL: <http://budget.rada.gov.ua/fsview/76330.html>

15. Про добровільне об'єднання територіальних громад. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/157-19>

16. Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/228-2002-%D0%BF#Text>

17. Hubbard R. G., Anthony Patrick O. B., Varma S. Money, banking, and the financial system. – Boston: Pearson, 2014.

18. The economics of money, banking, and financial markets / Mishkin F. S. The economics of money, banking, and financial markets. – Pearson education, 2007.

19. Фінанси: підручник. За наук. ред. П.І. Юхименка, С.В. Бойко. Київ: Центр учбової літератури. 2018. URL: <https://rep.btsau.edu.ua/bitstream/BNAU/5676/1/Finansy.pdf>

20. Фінанси: підручник. / за ред. С.І. Юрія, В.М. Федосова. 2-ге вид. переробл. і доповн. Київ.: Знання, 2012. 687 с.

21. Фінанси підприємств. Укладачі: Макарець С., Уразова С., Київ: науково-навчальний центр вищої та передвищої освіти. 2020. https://vukladach.pp.ua/MyWeb/manual/finansu/finansu_pidpruemstva/finansu_pidpruemstva/Literatyra/Literatyra.htm

Допоміжна література

1. Александрова М.М., Довгалюк В.В., Фурсов К.Ю. Боргова безпека як індикатор розвитку фінансового ринку України. Інфраструктура ринку. 2021. №57. URL: <http://www.market-infr.od.ua/uk/57-2021>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

2. Александрова М., Довгалюк В. Перспективи розширення фіскального простору місцевого самоврядування. Економіка та суспільство. 2021. №28. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/522>.

3. Боярко І. М. Ефективність фінансів державного сектору економіки в системі управління соціально-економічним розвитком 37 України : моногр. / І. М. Боярко, Н. А. Дехтяр, О. В. Дейнека. – Суми : Унів. кн., 2012. – 165 с.

4. Valinkevych, N., Polchanov, A., Kovalenko, Ye. A strategy of insurance market development in conditions of latent military conflict in Ukraine. Economic Annals-XXI. 2020. Vol. 182(3-4). P. 15-24. DOI: <https://doi.org/10.21003/ea.V182-02>

5. Polchanov A., Vyhovska N., Aldiwani K., Shukairi F. The methodological approaches development to assess the creation and use of the financial capacity of the state. Public and Municipal Finance. 2019. № 8(1). P. 28-43.

6. Polchanov A., Vyhovska N., Frolov S., Kozmenko Y. The effect of IT-transformation of the country's financial potential during the post-conflict reconstruction. Public and Municipal Finance. 2018. № 7(3). P. 15-25.

7. Vyhovska N.G., Polchanov A.Y., Ostapchuk T.P., Dovgaliuk V.V. The impact of solvency and business activity on profitability of mining companies in Ukraine. Naukovyi Visnyk Natsionalnoho Hirnychoho Universytetu. 2020. № 4. P. 164-170.

8. Банківська енциклопедія / С.Г. Арбузов, Ю.В. Колобов, В.І. Міщенко, С.В. Науменкова. К.: Центр наукових досліджень Національного банку України: Знання, 2011. 504 с.

9. Виговська Н.Г., Дячек С.М. Реформування системи фінансового контролю за виконанням місцевих бюджетів. Вісник СумДУ. Серія Економіка. 2020. 3. С. 63-71.

10. Виговська Н. Г., Виговський В. Г., Виговська О. А. Фінансовий механізм впровадження облігацій місцевих позик в транспортній галузі. Соціальна економіка. 2020. Вип. 60. С. 114–127. DOI: <https://doi.org/10.26565/2524-2547-2020-60-11>.

11. Виговська Н. Г., Дячек С. М. Фінансова безпека корпоративних структур: теоретичні засади. Ефективна економіка. 2020. № 5. URL: <http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&z=7855>. DOI: 10.32702/2307-2105-2020.5.4

12. Oleksandr M. Petruk, Oksana S. Novak, Anastasiia O. Petruk, Nataliia H. Radchenko. Determinants of Volatility of the Derivative Financial Instrument in Ukraine. Universal Journal of Accounting and Finance Vol. 9 (4), pp. 653-666.

13. Petruk O, Novak O., Osadcha T. Concept and classification of derivative financial instruments as a methodological precision on their regulation on the financial services market. Baltic Journal of Economic Studies, 2019, Vol. 5, No 3. P. 135-144. (<https://doi.org/10.30525/2256-0742/2019-5-3-135-144>).

14. Концепція системи миттєвих платежів. https://bank.gov.ua/admin_uploads/article/Draft_concept_instant_payment_system.p

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04-04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

df?v=4&fbclid=IwAR22esw8IXSCVVxI5h5KZk0X4r2b9uQOrEllZiTYZK9HaQhg
OPL99BQSOqI

15. Лисенок О.В. Управління фінансово-економічною діяльністю банків: теорія, методологія, практика: монографія. Житомир: ЖДТУ, 2014. 424 с.

16. Литвинчук І.В., Михалюк Р.С. Економічна сутність поняття “міжбюджетні відносини” /Вісник ЖДТУ / Економічні науки. – Житомир: ЖДТУ, 2013. – № 2.

17. Литвинчук І.В., Михалюк Р.С. Зарубіжний досвід міжбюджетних відносин. Тези Всеукраїнського науково-практичної on-line конференції аспірантів, молодих вчених та студентів, присвяченої Дню науки (15-17 травня 2013 р.) / Житомир: ЖДТУ, С.280-281.

18. Литвинчук І.В. Економічна сутність бюджетного контролю. Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу. 2013. Вип. 3 (27). С. 195-210.

19. Литвинчук І.В. Громадський контроль за виконанням місцевих бюджетів. Вісник ЖДТУ. 2014. Вип. 4 (70). С. 155-158.

20. Литвинчук І.В., Прохорчук Н.О. Роль органів місцевого самоврядування в організації місцевого господарства. Вісник ЖДТУ. 2016. № 2 (76).

21. Маркович Т.Г., Новак О.С., Петрук О.М. Розвиток комплексних методик оцінки кредитоспроможності підприємств-експортерів. Монографія. Житомир: ПП “Рута”, 2020. 232 с.

22. Петрук О. М., Новак О.С. Стан та перспективи використання похідних фінансових інструментів на криптовалюті. Облік і фінанси, 2020. № 3. С. 60-65. <http://www.afj.org.ua/ua/article/769/>

23. Петрук О.М. Банківські операції: навч. посібн. / О.М. Петрук, С.З. Мошенський, О.С. Новак. Житомир : ЖДТУ, 2011. 568 с.

24. Петрук О.М., Новак О.С. Роль аграрних розписок у розвитку кредитування сільськогосподарських підприємств. Ефективна економіка. 2020. № 8. <http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&z=8139>

25. Петрук О. М., Полчанов А. Ю., Новак О. С., Дячек С. М. Фінансова модель діяльності регіонального підрозділу страхової компанії. Modern Economics. 2021. № 29(2021). С. 136-142.

26. Полчанов А.Ю. Прогнозування податкових надходжень зведеного бюджету України на основі аналізу часових рядів. Причорноморські економічні студії. 2020. Вип. 55. Ч. I. С. 73-79.

27. Полчанов А.Ю., Захаркіна Л.С. Аналіз взаємозв'язків результатів фінансової та інвестиційно-інноваційної політики на місцевому рівні. Вісник Сумського державного університету. Серія Економіка. 2020. № 1. С. 168-173.

28. Фролов С.М., Виговська Н.Г., Дзюба В.В. Фінансова політика щодо формування оптимальної структури капіталу корпорацій. Економіка, управління та адміністрування. № 2(96) (2021). С. 85-90. URL: <http://ema.ztu.edu.ua/issue/view/14289>

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015			П-04.00-04.04-072.00.1/ДФ-01-2023
	Випуск 1	Зміни 0	Екземпляр № 1	Арк 10/1

Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. World Bank Open Data (<https://data.worldbank.org/>)
2. IMF data (<http://data.imf.org/>)
3. OECD Data (<https://data.oecd.org/>)
4. Національний банк України (<https://bank.gov.ua/>)
5. Арсенюк Олександр: Інструменти грошово-кредитного регулювання (https://www.youtube.com/watch?v=Ay7MAR8ydyw&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=49)
6. Бахтарі Емал: Нове валютне регулювання (https://www.youtube.com/watch?v=W2Odo79_eYM&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=17)
7. Груй Антон: Трансмісійний механізм: як працює монетарна політика (https://www.youtube.com/watch?v=g_jNbzGyfvA&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=50)
8. Ніколайчук Сергій: Дієвість монетарного трансмісійного механізму в Україні....
(https://www.youtube.com/watch?v=KhM3pIMCrDE&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=19)
9. Ніколайчук Сергій: Як працює сучасна грошово-кредитка система (https://www.youtube.com/watch?v=JP6jER_ziKc&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=48)
10. Офіційний сайт Державної фіскальної служби України. URL: <http://sfs.gov.ua/diyalnist-/mijnarodne-/vsesvitna-mitna-organizatsiya>
11. Офіційний сайт Державної служби статистики України URL: <http://www.ukrstat.gov.ua/>
12. Розвиток СЕП (https://www.youtube.com/watch?v=O_zkqfwkGo8)
13. Цапін Андрій: Розвиток досліджень у НБУ (https://www.youtube.com/watch?v=l06HxhM1DVI&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=21)
14. Цифрові валюти центральних банків (<https://www.youtube.com/watch?v=HiYG2K3RFMU&list=PLNPT0MUnGKeuS-KCBPmkn9X14lO0Vc-V5>)
15. Юхименко Тетяна: Сприйняття інфляції та проблеми її вимірювання (https://www.youtube.com/watch?v=NDlQt-gdlEs&list=PLNPT0MUnGKeuTsjXsner8Kmp9_RoCdve1&index=18)

*Зав. кафедри
фінансів та цифрової економіки
д.е.н., професор*

Н.Г. Виговська