

Запорізька державна інженерна академія

(повне найменування вищого навчального закладу)

Інститут економіки та управління

(повне найменування інституту, до якого належить кафедра – розробник програми)

Кафедра обліку, аналізу, оподаткування та аудиту

(повне найменування кафедри – розробника програми)

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Директор ІЕУ

(скорочена назва Інституту)

Солодухін С.В.

(ПІБ)



(підпис)

« 12 »

09

2016 року

## РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

**Облік інвестиційної діяльності**

(назва навчальної дисципліни)

галузь знань:

07 «Управління та адміністрування»

(шифр та найменування галузі знань)

спеціальність:

071 «Облік і оподаткування»

(код та найменування спеціальності)

освітньо-кваліфікаційний рівень:

## 1. Опис навчальної дисципліни

Дисципліна відноситься до:

- галузі знань: 0305 Економіка та підприємництво;
- напрям підготовки: 6.030509 «Облік та аудит»;
- освітній ступінь: бакалавр;
- типу дисципліни: вибіркова, професійної підготовки.

Загальна характеристика навчальної дисципліни:

- рік підготовки – 2-й (4-й);
- семестр – 4 -й (8-й для з.ф.н.);
- кількість кредитів – 5;
- кількість модулів – 5;
- загальна кількість годин – 150;
- кількість аудиторних годин – 48 (16 для з.ф.н.);
- кількість лекційних годин – 24 (12 для з.ф.н.);
- кількість годин семінарських занять - ;
- кількість годин практичних занять – 24 (4 для з.ф.н.);
- кількість годин лабораторних занять – ;
- кількість годин самостійної роботи – 102 (132 для з.ф.н.);
- вид контролю - залік.

## 2 МЕТА ТА ЗАВДАННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

**Метою** викладання дисципліни «Облік інвестиційної діяльності» - надати студентам теоретичних знань щодо сутності механізму функціонування інвестиційного процесу.

**Завданням** дисципліни є вивчення закономірностей і механізму інвестиційних відносин держави підприємств та фізичних осіб і набути вмінь використання ці закономірності в практиці інвестування, визначити заходи з використання

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен

**знати:**

- економічну термінологію;
- основні економічні закони,
- політику держави в новобудові нового механізму господарювання,
- сутність інвестицій та їх вплив на економічне зростання;

**вміти:**

- кваліфіковано аналізувати ефективність використання капіталів,
- оцінювати кон'єктуру фінансового ринку,
- складати план використання капіталу,
- оперативно управляти інвестуванням.

### 3. Структура навчальної дисципліни

#### Модуль 1 Методичний інструментарій інвестування. Обґрунтування доцільності інвестування

Тема 1. Поняття інвестицій та методологічні основи інвестування

Тема 2. Управління інвестиційною діяльністю.

Тема 3. Цінні папери та їх функції.

Розподіл навчального навантаження студента:

Форма навчання	Годин всього	Аудиторні години					Годин самостійної роботи
		всього	лекцій	лаб. робіт	практичних, семінарських занять	консультацій	
Денна	30	8	4	0	4	0	22
Заочна	30	3	3	0	0	0	27

#### Модуль 2 Формування фінансового ринку

Тема 4 Формування фінансового ринку в ринковій економіці.

Тема 5 Фінансові інвестиції

Розподіл навчального навантаження студента:

Форма навчання	Годин всього	Аудиторні години					Годин самостійної роботи
		всього	лекцій	лаб. робіт	практичних, семінарських занять	консультацій	
Денна	30	8	4	0	4	0	22
Заочна	30	3	2	0	1	0	27

#### Модуль 3 Залучення іноземного капіталу

Тема 6. Залучення іноземного капіталу

Тема 7. Інвестиційний ринок

Розподіл навчального навантаження студента:

Форма навчання	Годин всього	Аудиторні години					Годин самостійної роботи
		всього	лекцій	лаб. робіт	практичних, семінарських занять	консультацій	
Денна	30	8	4	0	4	0	22
Заочна	30	3	2	0	1	0	27

## Модуль 4 Управління інвестиційним процесом

Тема 8. Інвестиційне проектування та економічне обґрунтування проекту

Розподіл навчального навантаження студента:

Форма навчання	Годин всього	Аудиторні години					Годин самостійної роботи
		всього	лекцій	лаб. робіт	практичних, семінарських занять	консультацій	
Денна	30	12	6	0	6	0	18
Заочна	30	3	3	0	0	0	27

## Модуль 5 Облік фінансових інвестицій

Тема 9. Облік довгострокових та короткострокових фінансових інвестицій

Розподіл навчального навантаження студента:

Форма навчання	Годин всього	Аудиторні години					Годин самостійної роботи
		всього	лекцій	лаб. робіт	практичних, семінарських занять	консультацій	
Денна	30	12	6	0	6	0	18
Заочна	30	4	2	0	2	0	26

### 4. Самостійна робота

1. Інвестиційний ринок та його інфраструктура.
2. Шляхи активізації інвестування.
3. Форми інвестування.
4. Мотивація інвестування та інвестиційний проект.
5. Типи проектного інвестування.
6. Теорія інвестиційного портфелю.
7. Види ризиків та методи їх вимірювання.
8. Заходи щодо запобігання ризиком або їх зменшенням.
9. Фінансові ресурси інвестування.
10. Інвестиційна стратегія.
11. Оцінка ефективності інвестицій.
12. Визначення потреби в інвестиціях та вартості капіталу.
13. Оцінка ймовірності та здійснення інвестиційного проекту.
14. Процес інвестування капіталу: вибір, оцінка, затвердження.
15. Проектний контроль.
16. Оцінка грошових потоків за проектом.
17. Методи оцінки реальних інвестицій.
18. Визначення вартості капіталу.
19. Індивідуальна вартість джерел контролю.
20. Вартість власного капіталу.

21. Вартість облігаційної позики.

#### 5. Методи контролю

Рейтингова оцінка складається з балів, які студент отримує за певну навчальну діяльність протягом засвоєння даного модуля – тестування.

Напівсеместрова оцінка є сумою балів за модулі. Мінімальна оцінка за модуль 15 балів, максимальна оцінка – 25 балів

Рейтингова оцінка формується виходячи з наступних критеріїв:

Види і форми контролю	Максимальна кількість балів за один контроль (модуль)
Модуль 1. Тестування	20 балів
Модуль 2. Тестування	20 балів
Модуль 3. Тестування	20 балів
Модуль 4. Тестування	20 балів
Модуль 5 Тестування	20 балів
Рейтингова оцінка з дисципліни	100 балів

Семестрова (напівсеместрова) оцінка визначається на основі суми рейтингових балів, отриманих за засвоєння залікових модулів, у відповідності до таблиці співвідношень балів та оцінки в національній шкалі та шкалі ECTS.

#### 6. Питання до заліку

1. Основні задачі та проблеми інвестування. Форми інвестування.
2. Суб'єкти та об'єкти інвестиційної діяльності.
3. Основні напрямки інвестиційної політики України.
4. Інвестиційний ринок та його інфраструктура.
5. Шляхи активізації інвестування.
6. Форми інвестування.
7. Мотивація інвестування та інвестиційний проект.
8. Типи проектного інвестування.
9. Теорія інвестиційного портфелю.
10. Види ризиків та методи їх вимірювання.
11. Заходи щодо запобігання ризиком або їх зменшенням.
12. Фінансові ресурси інвестування.
13. Інвестиційна стратегія.
14. Оцінка ефективності інвестицій.
15. Визначення потреби в інвестиціях та вартості капіталу.
16. Оцінка ймовірності та здійснення інвестиційного проекту.
17. Процес інвестування капіталу: вибір, оцінка, затвердження.
18. Проектний контроль.
19. Оцінка грошових потоків за проектом.
20. Методи оцінки реальних інвестицій.
21. Визначення вартості капіталу.
22. Вартість власного капіталу.

Контрольні запитання використовуються у разі складання студентом іспиту з дисципліни на підвищену оцінку, в порівнянні з оцінкою, яку він отримав за рейтингом семестру. Згідно з діючим Положенням про кредитно-модульну систему організації навчального процесу та рейтинговим оцінюванням знань студентів ЗДІА, оцінка, отримана на такому іспиті, є остаточною і вона вноситься до екзаменаційної відомості та індивідуального навчального плану (залікової книжки) студента.

#### **7. Методичне забезпечення**

1. Макаренко А.П. Фінансовий облік 1. Навч. посібник - Запоріжжя, ЗДІА, 2011. – 372 с. (МОНУ). *(електронна версія)*.
2. Панченко, Г.М. Бескоста, Н.С. Ільяшенко Фінансовий облік 1. Навчально-методичний посібник для студентів ЗДІА спеціальності “Облік і аудит” денної та заочної форм навчання. Укл.: – Запоріжжя, 2008. – 266 с.
3. Панченко О.М., Бескоста Г.М., Ільяшенко Н.С. Методичні вказівки до кредитно-модульного оцінювання знань (тестування) - ЗДІА. - Запоріжжя : ЗДІА, 2007. - 96 с. *(електронна версія)*.
4. Ткаченко А.М., Пожуєва Т.О. - Навчально-методичний посібник Інвестування(частина 1,2) для студентів ЗДІА спеціальності «Економіка» денної та заочної форм навчання. – Запоріжжя, 2010р. – 266 с *(електронна версія)*.

#### **Рекомендована література**

1. Бланк И.А. Инвестиционный менеджмент: Учебный курс. – К.: Ольга – Н, Ника-Центр, 2002. – 448с.
2. Борщ Л.М. Інвестування: теорія і практика: Навч. Посіб. – К.: Знання, 2005. – 470с.
3. Бочаров В.В. Инвестиции. – СПб.: Питер, 2002. – 288с.
4. В.Г. Федоренко Інвестування: Підручник. – К.: Алеута, 2006. – 443с.
5. Вінник О.М. Інвестиційне право: Навч. Посіб. – К.: Атака, 2000. – 24с.
- Бирман И., Шмідт С. Экономический анализ инвестиционных проектов . – М., 1997
6. Вожжов А., Попова Н. Інвестиційне кредитування комерційних банків: зміст і вимоги до формування ресурсної бази // Банківська справа. – 2003. - №1. – С. 73 – 79.
7. Губський Б.В. Інвестиційні процеси в глобальному середовищі. – К.: Наук. думка, 1998. – 390с.
8. Данілов О.Д., Івашина Г.М., Чумаченко О.Г. Інвестування: Навч. посіб. – К.: Вид-дім „Комп’ютерпрес”, 2001. – 364с.
9. Денисенко М.П. Організаційно-економічний економічний механізм
10. Інвестиційний клімат в Україні/ За ред. П.І. Гайдучького. – К.: Нора-друк, 2002. – 24с.
11. Інфраструктура інвестиційного розвитку/ За ред. П.І. Гайдучького. – К.: Міленіум, 2003. – 218с.

12. Каложний В. Роль державних витрат та інвестицій у ринкових економіках // Вісник Національного банку України. – 2003. - №9. – С. 58 – 62.
13. Кныш М.И., Перекатов Б.А., Лютиков Ю.П., Стратегическое планирование инвестиционной деятельности: учебное пособие. – СПб.: Издат дом „Бизнес пресса”, 1998. – 315с.
14. Коваленко Ю.М., Пересада А.А. Онікієнко С.В. Інвестиційний аналіз: Підручник. – К.: КНЕУ, 2003. – 485с.
15. Кумицький С., Омелянчик Н. Інвестиційний клімат в Україні: міфи і реальність // Економічні реформи сьогодні. – 2001. - №35.
16. Матюшенко І.Ю. Божко В.П. Іноземні інвестиції: Навч. посіб.- К.: ВД „Професіонал”, 2005. – 336с.
17. Мертенс А.В. Инвестиции: Курс лекций по современной финансовой теории. – К.: Киев.инвест.агентство, 1997. – 461с.
18. Наказ Міністерства фінансів України „Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 13 „Фінансові інструменти” від 30.11.2001 № 559
19. Омельченко О.А. Особливості інвестування економічного розвитку в сучасних умовах. – К.: Наук.світ, 2004. – 66с.
20. Пересада А.А. Основы инвестиционной деятельности. К. «Издательство Либра» ООО, 1996., 344 с.
21. Пересада А.А. Управління інвестиційними процесом. – К.: Лібра, 2002. – 472с.
22. Пересада А.А., Коваленко Ю.М. Фінансові інвестиції: Підручник. – К.: КНЕУ, 2006. – 728 с.
23. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 12 „Фінансові інвестиції”: Наказ Міністерства фінансів України від 26.04.2000 №91
24. Положення про порядок оцінки вартості чистих активів інвестиційних фондів і взаємних фондів інвестиційних компаній від 07.10.97 №30/1
25. Постанова Кабінету Міністрів України „Про порядок підготовки та реалізації проектів економічного і соціального розвитку України, які підтримуються міжнародними фінансовими організаціями від 10 жовтня 2001 р. №1317
26. Постановление Кабинета Министров Украины «О порядке подготовки и реализации проектов экономического и социального развития Украины, поддерживаемые международными финансовыми организациями» от 10 октября 2001г. №1317
27. Реверчук С.К., Реверчук Н.Й., Скоморович І. Г. та ін. Інвестологія: наука про інвестування: Навчальний посібник/ За ред. докт. екон. наук, проф. С.К. Реверчука. – К.: Атака, 2001. – 24с.
28. Сельский В. Состояние и проблемы институтов совместного инвестирования // Финансовый директор. – 2006. - №8. – С. 44 – 49

#### 15. Інформаційні ресурси

1. [www. // zakon.rada.gov.ua](http://zakon.rada.gov.ua).