

**Назва.** Облікове забезпечення безпеки фінансових та кредитних установ

**Тип.** Базова.

**Рік навчання.** 2021–2022.

**Семестр.** 1(V).

**Кількість кредитів ЄКТС.** 5.

**ШБ лектора, науковий ступінь, посада.** Войтко В.В., к.е.н., доц.

### **Результати навчання.**

здатність організувати облікове забезпечення безпеки фінансових та кредитних установ;

здатність застосування знань діючого законодавства з бухгалтерського обліку і оподаткування в практичній діяльності фінансових та кредитних установ;

здатність здійснювати контроль дотримання нормативних актів з методології бухгалтерського обліку та системи оподаткування, збереження і ефективного використання ресурсів фінансових та кредитних установ;

здатність виявляти проблематику функціонування фінансових та кредитних установ.

**Обов'язкові попередні навчальні дисципліни.** "Макроекономіка", "Мікроекономіка", "Економіка підприємств", "Фінанси", "Бухгалтерський облік", "Фінансовий облік".

### **Зміст.**

Комерційні банки як самостійні фінансово-кредитні установи. Загальні основи і принципи бухгалтерського обліку фінансових та кредитних установ. Методи забезпечення безпеки фінансових та кредитних установ. Облікове забезпечення безпеки капіталу фінансових та кредитних установ. Облікове забезпечення безпеки доходів і витрат фінансових та кредитних установ. Облікове забезпечення безпеки касових та розрахункових операцій банку. Облікове забезпечення безпеки депозитних та кредитних операцій. Облікове забезпечення безпеки операцій фінансових та кредитних установ з основними засобами, нематеріальними активами та операцій банку з лізингу.

### **Рекомендовані джерела.**

1. Про банки і банківську діяльність: Закон України від 07.12.2000 № 2121-III (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Верховна Рада України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

2. Інструкція про ведення касових операцій банками в Україні: Постанова від 01.06.2011 № 174 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

3. Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг: Закон України від 12.07.2001 № 2664-III (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Верховна Рада України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

4. Інструкція про порядок відкриття, використання і закриття рахунків у національній та іноземних валютах: Постанова від 12.11.2003 № 492 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

5. Інструкція про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України: Постанова від 24.10.2011 № 373 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

6. Національна рейтингова шкала: Постанова від 26.04.2007 № 665 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Кабінет міністрів України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

7. Положення про порядок здійснення банками України вкладних (депозитних) операцій з юридичними і фізичними особами: Постанова від 03.12.2003 № 516 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

8. Про захист персональних даних: Закон України від 01.06.2010 № 2297-VI (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Верховна Рада України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

9. Інструкція про порядок регулювання діяльності банків в Україні: Постанова від 28.08.2001 № 368 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

10. Методика розрахунку економічних нормативів регулювання діяльності банків в Україні: Постанова від 02.06.2009 № 315 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

11. Методичні рекомендації щодо вдосконалення корпоративного управління в банках України: Постанова від 28.03.2007 № 98 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

12. Методичні рекомендації щодо організації та функціонування систем ризик-менеджменту в банках України: Постанова від 02.08.2004 № 361 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

13. Методичні рекомендації щодо планування в банках України заходів на випадок виникнення непередбачених обставин: Постанова від 08.09.2008 № 271 (зі змін. та доп.) [Електронний ресурс] // Національний банк України. – Офіц. веб-сайт. – Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.

14. Теоретико - методичні та прикладні засади забезпечення фінансово-економічної безпеки: монографія /за ред. А. В. Череп. – Запоріжжя: Запор. нац. ун-т, 2013. – 312 с.

15. Фінансова безпека підприємств і банківських установ: монографія / за заг. ред. д-ра екон. наук, проф. А. О. Єпіфанова, [А. О. Єпіфанов, О. Л. Пластун, В. С. Домбровський та ін.]. – Суми : ДВНЗ «УАБС НБУ», 2009. – 295 с. 28.

16. Фінансова безпека суб'єктів господарювання: підручник /авт. кол.; за ред. д-ра екон. наук, проф. О. Б. Жихор. – К.: УБС НБУ, 2014. – 605 с.

## **Методи навчання.**

Лекції та практичні заняття.

**Методи оцінювання:**

- поточний контроль (опитування);
- підсумкова контрольна робота
- підсумковий контроль (іспит).

**Мова навчання.** Українська.