Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0408U002285

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 27-05-2008

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Мєшко Ольга Іванівна

2. Meshko Olga Ivanovna

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: кандидат наук

Аспірантура/Докторантура: ні

Шифр наукової спеціальності: 08.00.09

Назва наукової спеціальності: Бухгалтерський облік, аналіз та аудит (за видами економічної діяльності)

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 20-05-2008

Спеціальність за освітою: 7.050106

Місце роботи здобувача: Європейський університет, Чернігівська філія

Код за ЄДРПОУ: 26107988

Місцезнаходження: 14000, м. Чернігів, вул. Мстиславська, 76

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): Д 26.870.01

Повне найменування юридичної особи: Національна академія статистики, обліку та аудиту

Код за ЄДРПОУ: 04837462

Місцезнаходження: 04107, м. Київ, вул. Підгірна, 1, м. Київ, Київ, 04107, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Державний комітет статистики України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

IV. Відомості про підприємство, установу, організацію, в якій було виконано дисертацію

Повне найменування юридичної особи: Державна академія статистики, обліку та аудиту

Код за ЄДРПОУ: 04837462

Місцезнаходження: 04107, м.Київ, вул.Підгірна, 1

Форма власності:

Сфера управління: Державний комітет статистики України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 06.35.31

Тема дисертації:

1. Аналіз активів неприбуткових фінансових установ: методика та організація

2. Analysis of assets of unprofitable monetary institutions: methodology and organization

Реферат/анотація:

1. 1. Мета дослідження: розробка та наукове обґрунтування методики та організації аналізу активів неприбуткових фінансових установ для підвищення їх фінансової стійкості, формування і ефективного використання ресурсної бази та забезпечення економічного зростання. Об'єкт дослідження: теоретичні, методологічні, організаційні питання діяльності неприбуткових фінансових установ як суб'єктів ринку фінансових послуг.Предмет дослідження: методичні засади аналізу активів кредитних спілок як найпоширеніших фінансових установ в умовах розвитку фінансового ринку в Україні.Методи дослідження: аналізу і синтезу, індукції і дедукції, нормативно-розрахунковий, групування і порівняння, експертної оцінки, балансовий, нормативний, економіко-математичного моделювання, графічний.Наукова новизна полягає в удосконаленні методики й організації аналізу активів неприбуткових фінансових установ, оптимізації управління активами в умовах ризику, з урахуванням факторів, що впливають на формування активів. Розв'язання поставлених завдань дозволило отримати результати, наукова новизна яких полягає у наступному: вперше: запропоновано методику аналізу активів, яка базується на врахуванні впливу зовнішніх і

внутрішніх факторів на діяльність неприбуткових фінансових установ. В її основу покладено виявлення залежності результатів використання активів від процентної ставки та тривалості роботи цих установ на ринку фінансових послуг. Запропонована методика дозволяє мінімізувати економічні ризики та визначати вплив факторів на результати діяльності неприбуткових фінансових установ; удосконалено: організаційну структуру управління активами неприбуткових фінансових установ, яка враховує виділення обов'язків і пов'язаних з ними процедур кожного органу управління з метою виконання аналітичних завдань та ефективного розміщення активів; методику аналізу продуктивних активів, що займають найбільшу питому вагу в загальному обсязі активів фінансових установ, яка забезпечує покращення рівня розміщення кредитних ресурсів, створення умов, що сприяють ефективному виконанню цільових програм кредитування позичальників; систему інформаційного забезпечення аналізу з метою підвищення достовірності оцінки активів за статтями фінансової звітності та покращення прогнозованого управління активами неприбуткових фінансових установ; набули подальшого розвитку: методичні підходи до аналізу активних операцій неприбуткових фінансових установ та обґрунтування їх порівняльних переваг і недоліків з метою надання користувачам аналітичної інформації щодо розміщення фінансових ресурсів та ефективного і своєчасного проведення аналізу; методичні рекомендації щодо забезпечення якості аналізу активних операцій, які передбачають спроможність неприбуткових фінансових установ здійснювати діяльність з метою ефективного використання активів з урахуванням впливу факторів на результати діяльності установ. Ступінь впровадження: Результати наукового дослідження ефективності розміщення кредитних ресурсів з урахуванням впливу факторів знайшли відображення в діяльності Головного управління економіки Чернігівської обласної державної адміністрації (довідка № 01- 01/2879 від 27.11.2007р.).Пропозиції та рекомендації здобувача використано у практичній діяльності кредитних спілок "Деснянська" (довідка № 150 від 23.05.2007р.) і "Чернігівська" (довідка № 214 від 09.10.2007р.) м. Чернігова. Теоретичні положення, викладені в дисертації, застосовуються в навчальному процесі Чернігівського відділення Європейського університету при підготовці навчально-методичних матеріалів для викладення курсу "Економічний аналіз" і курсу "Економічні ризики та методи їх вимірювання" (довідка № 61/01 від 14.12.2007р.).

2. 3. The purpose of research: development and a scientific substantiation of a technique and organisation of the analysis of non-profitable financial establishments assets in order to increase their financial stability, to form and run efficiently their resource base, as well as to secure economic growth.Research objective: theoretical, methodical, organisational issues of non-profitable financial establishments activity as subjects of the financial service market.Research subject: methodical foundations of the credit unions assets as a widespread unprofitable financial institute under development of the financial market in Ukraine.Reserch methods: the analysis and synthesis, an induction and deduction, experimental, groupings and comparisons, expert assessment, balance, normative, method of economic and mathematical modelling, graphic.Scientific novelty consists in improvement of a technique and the organisation of the analysis of non-profitable financial establishments assets, optimisation of assets management under risk, regarding factors affecting assets formation. The resolving of these issues has allowed to achieve results which scientific novelty consist in the following: for the first time: it is offered a technique of the assets analysis which considers influence of external and internal factors on activity of non-profitable financial establishments. It is based on revealing dependence of assets utilisation results on the interest rate and on duration of these establishments functioning in the market of financial services. The offered technique allows to minimize economic risks and to define influence of factors on results of activity of non-profitable financial establishments; improved: organisational structure of management of non-profitable financial establishments assets which considers allocation of duties and the procedures of each controls connected with them with the purpose of resolving analytical problems and effective accommodation of assets; a technique of the analysis of the productive assets borrowing the greatest relative density in total amount of financial establishments assets which provides improvement of a level of accommodation of credit resources, creation of the conditions promoting effective performance of target programs of crediting of borrowers; system of analysis informational supply with the purpose of increasing reliability of an assets estimation under clauses of the financial reporting and improvement of predicted non-profitable financial establishments assets management; receiving the further

development: Methodical approaches to the analysis of active operations of non-profitable financial establishments, and also a substantiation of their comparative advantages and disadvantages with the purpose of providing users with the analytical information concerning investment of financial resources, and also effective and duly carrying out of the analysis; Methodical recommendations concerning maintenance of the active operations analysis quality providing an opportunityof non-profitable financial establishments to carry out activity with the purpose of an effective utilization of assets, considering influences of factors on establishments activity results. A degree of introduction: results of scientific research of credit resources accommodation efficiency regarding influencing factors have been displayed in activity of Central administrative board of economy of the Chernigov regional state administration. Offers and recommendations of the competitor are used in practical activities of the credit unions 'Desnyanskiy' and 'Chernigovsky'. The theoretical positions stated in the dissertation, are used in educational process of the Chernigov branch of the European university at teaching disciplines: 'The economic analysis', ' Economic risks and methods of their measurement'

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки:

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності:

Підсумки дослідження:

Публікації:

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації:

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Шевчук Володимир Олександрович
2. Shevchuk Volodymyr Olexandrovych

Кваліфікація: д.е.н., 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Савчук Василь Кирилович

2. Савчук Василь Кирилович

Кваліфікація: д.е.н., 08.06.04

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Єфіменко Василь Іванович

2. Єфіменко Василь Іванович

Кваліфікація: к.е.н., 08.06.04

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Рецензенти

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради Пилипенко Іван Ісакович

Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні Пилипенко Іван Ісакович

Відповідальний за підготовку облікових документів

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.