

Київський університет імені Бориса Грінченка

Факультет економіки та управління
(назва інституту, факультету, коледжу)

Кафедра міжнародної економіки
(назва кафедри, циклової комісії)


«ЗАТВЕРДЖУЮ»
Проректор з науково-методичної та
навчальної роботи
 Жильцов О.Б.
« » 2023 р.

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Економічний аналіз

(повна назва навчальної дисципліни за навчальним планом)

для студентів

спеціальності 073 "Менеджмент"
(шифр і назва спеціальності)

освітнього рівня першого (бакалаврського)
(назва освітнього рівня, ОКР)

освітньої програми 073.00.01 "Менеджмент організацій"
(шифр і назва освітньої програми)



Київ – 2023

Розробники:

Швець Павло Анатолійович, кандидат економічних наук, доцент кафедри міжнародної економіки Київського університету ім. Бориса Грінченка

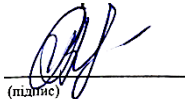
Викладачі:

Швець Павло Анатолійович, кандидат економічних наук, доцент кафедри міжнародної економіки Київського університету ім. Бориса Грінченка

Робочу програму розглянуто і затверджено на засіданні кафедри міжнародної економіки

Протокол від 1 вересня 2022 р. № 1.

Завідувач кафедри


(підпис)

А.В. Шлапак

Робочу програму погоджено з гарантом освітньої програми (керівником освітньої програми 073.00.01 Менеджмент організацій 01.09.2022 р. _____

Керівник освітньої програми


(підпис)

О.В. Акіліна

Робочу програму перевірено
01.09.2022 р.

Заступник директора/декана



О.О. Казак

Пролонговано:

на 2023/2024 н.р.


(підпис)

(Шлапак А.В.), « 1 » 09 2023 р., протокол № 11

на 20__/20__ н.р.

(підпис)

(_____), « _____ » 20__ р., протокол № _____

(ПІБ)

на 20__/20__ н.р.

(підпис)

(_____), « _____ » 20__ р., протокол № _____

(ПІБ)

на 20__/20__ н.р.

(підпис)

(_____), « _____ » 20__ р., протокол № _____

(ПІБ)

на 20__/20__ н.р.

(підпис)

(_____), « _____ » 20__ р., протокол № _____

(ПІБ)

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Характеристика дисципліни за формами навчання	
	денна	заочна
Вид дисципліни	обов'язкова	
Мова викладання, навчання та оцінювання	українська	
Загальний обсяг кредитів / годин	4 кредити / 120 годин	
Курс	2	
Семестр	3	
Кількість змістових модулів з розподілом:	4	
Обсяг кредитів	4	
Обсяг годин, в тому числі:	120	
Аудиторні	56	
Модульний контроль	8	
Семестровий контроль	-	
Самостійна робота	56	
Форма семестрового контролю	залік	

Мета дисципліни засвоєння знань щодо системного оцінювання діяльності організацій, виявлення внутрішніх резервів раціонального використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів.

Завдання навчальної дисципліни:

- набуття знань і навичок підготовки інформації для економічного аналізу;
- оволодіння сучасними прийомами економічного аналізу;
- набуття знань і навичок визначення резервів підвищення ефективності господарської діяльності;
- освоєння розв'язування аналітичних задач в умовах використання різних прийомів економічного аналізу.

-вивчення методики розрахунку аналітичних показників.

Завданням дисципліни згідно вимог ОПП 073.00.01 «Менеджмент організацій» є оволодіння такими компетентностями:

Загальні та фахові компетентності:

ЗК-3 Здатність до абстрактного мислення, аналізу, синтезу

ЗК-4 Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях

ФК-2 Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього (зокрема, місцевого, регіонального) та внутрішнього середовища

ФК-3 Здатність визначати перспективи розвитку організації з урахуванням місцевих особливостей

ФК-12 Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, ухвалювати управлінські рішення та забезпечувати умови їх реалізації

ФКу-16 Здатність використовувати знання в галузі економіки та економічного аналізу в практичній діяльності, застосовувати економічні теорії при управлінні бізнесом та персоналом

3.Результати навчання за дисципліною.

Згідно з вимогами освітньо-професійної програми студенти повинні:

знати:

- сутність та методи економічного аналізу;
- елементи інформаційного забезпечення економічного аналізу;
- підходи до побудови факторних моделей економічного аналізу і підрахунку внутрішніх резервів;
- систему показників стану ресурсного забезпечення підприємства і ефективності його діяльності.

вміти:

- використовувати методи і прийоми економічного аналізу;
- розробляти й аналізувати факторні моделі;
- розраховувати аналітичні показники операційної діяльності підприємства;
- формулювати повні, достовірні й адекватні висновки, прийнятні для подальшої розробки управлінських рішень.

Вивчення дисципліни «Економічний аналіз» повинно забезпечувати теоретичне і практичне вивчення основ економічного аналізу: проблем сучасного економічного аналізу, способів вивчення головних показників підприємства, дії найбільш поширених чинників та необхідності пошуку, а також стандартних прийомів підрахунку загальновідомих резервів виробництва.

Програмні результати навчання.

РН-4 Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень.

РН-6 Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.

РН-11 Демонструвати навички аналізу ситуацій та здійснення комунікацій у різних сферах діяльності організації.

РН-12 Оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації.

РН-19 Розуміти міждисциплінарні зв'язки, бути спроможними з'ясувати суть одного й того ж поняття (процесу, явища) з позицій різних економічних дисциплін.

РН-20 Володіти базовими знаннями в галузі економіки, зокрема, економічної аналітики.

4. Структура навчальної дисципліни

Тематичний план для денної форми навчання

Назва змістових модулів, тем	Усього	Розподіл годин між видами робіт					
		Аудиторна:					Самостійна
		Лекції	Семінари	Практичні	Лабораторні	Контроль	
Змістовий модуль 1. Теоретико-концептуальні основи економічного аналізу							
Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу	8	2	-	2	-	-	4
Тема 2. Метод та методичні прийоми економічного аналізу	8	2	-	2	-	-	4
Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль №1	2						
Разом	26	6	-	6	-	2	12
Змістовий модуль 2. Аналіз організаційно-технічного розвитку підприємства та забезпечення факторами виробництва							
Тема 4. Організація та методика аналізу виробництва й реалізації продукції	8	2	-	2	-	-	4
Тема 5. Організація та методика аналізу ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	8	2	-	2	-	-	4
Тема 6. Організація та методика аналізу основних засобів	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль №2	2						
Разом	26	6	-	6	-	2	12
Змістовий модуль 3. Аналіз ресурсів та витрат підприємства							
Тема 7. Організація та методика аналізу матеріальних ресурсів	8	2	-	2	-	-	4
Тема 8. Організація та методика аналізу витрат (частина 1)	8	2	-	2	-	-	4
Тема 9. Організація та методика аналізу витрат (частина 2)	8	2	-	2	-	-	4
Тема 10. Аналіз руху грошових коштів підприємства (частина 1)	8	2	-	2	-	-	4
Тема 11. Аналіз руху грошових коштів підприємства (частина 2)	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль №3	2						
Разом	42	10	-	10	-	2	20
Змістовий модуль 4. Організація і методика фінансового аналізу підприємства							
Тема 12. Організація і методика аналізу фінансових результатів	8	2	-	2	-	-	4
Тема 13. Організація і методика аналізу фінансового стану	8	2	-	2	-	-	4
Тема 14. Узагальнення результатів аналізу виробничо-фінансової діяльності підприємства	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль №4	2						
Разом	26	6	-	6	-	2	12
Усього	120	28	-	28	-	8	56

Програма навчальної дисципліни

Змістовний модуль 1. Теоретико-концептуальні основи економічного аналізу

Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу

Аналіз господарської діяльності як галузь економічної науки. Системний підхід до вивчення економічних процесів. Роль економічного аналізу в плануванні й управлінні господарством та підвищенні ефективності виробництва. Природа і вимоги до управлінських рішень. Процес прийняття управлінських рішень і економічний аналіз.

Предмет аналізу господарської діяльності. Об'єкти та суб'єкти аналізу господарської діяльності. Розширення кола об'єктів аналізу в умовах ринкової економіки. Основні категорії аналізу господарської діяльності. Ресурси, чинники (фактори), показники, ризики, резерви виробництва, їх класифікація. Техніко-економічні показники як база економічного аналізу.

Завдання аналізу господарської діяльності. Принципи аналітичних досліджень. Оцінка результатів господарської діяльності, окремих економічних явищ та процесів. Сприяння управлінню та контролю за діяльністю підприємства. Пошук та виявлення резервів виробництва.

Місце аналізу господарської діяльності в системі наук. Його зв'язки з політичною економією, бухгалтерським обліком, аудитом, мікроекономікою, галузевими економіками, маркетингом, організацією виробництва й управління, фінансовими дисциплінами і банківською справою, статистикою.

Основні етапи розвитку економічного аналізу в Україні.

Класифікація видів та напрямів економічного аналізу.

Тема 2. Метод та методичні прийоми економічного аналізу

Визначення методу і методики економічного аналізу. Класифікація методів і прийомів. Сутність аналітичного методу. Аналіз і синтез економічних явищ. Логічні методи в економічному аналізі.

Порівняння та його застосування в аналізі. Види порівнянь. Вимоги, які пред'являються до забезпечення порівняльності даних. Прийоми нейтралізації цінового фактора, обсягу виробництва, структури і асортименту.

Елімінування як метод розрахунку впливу факторів. Методи елімінування: метод ланцюгових підстановок, методи різниці абсолютних та відносних величин, метод перерахунку даних, метод пайової участі, пропорційний розподіл, інтегральний спосіб.

Балансові зіставлення. Застосування цього методу для перевірки, ув'язки й достовірності звітних даних. Використання балансових розрахунків для визначення величини невідомих показників і факторів. Сальдовий прийом, його можливості в аналізі.

Методи комплексної економічної оцінки.

Статистичні методи, які застосовуються в аналізі. Використання табличного методу в аналізі. Особливості побудови аналітичних таблиць.

Прийоми групувань і вибірки. Динамічні ряди. Обчислення середніх і відносних величин. Графічні методи.

Економіко-математичні методи та основи фінансової математики. Лінійне й динамічне програмування, теорія масового обслуговування, сітьові графіки, транспортна задача, прості та складні відсотки. Особливості їх використання в аналізі господарської діяльності, місце та межі застосування.

Моделювання. Види моделей. Використання імітаційних моделей в економічному аналізі.

Матричні методи.

Соціологічні та інші методи, які застосовуються в економічному аналізі. Анкетний метод дослідження. Інші форми опитування суб'єктів аналізу. Проведення експерименту.

Експертні методи в економічному аналізі.

Тема 3. Інформаційна база економічного аналізу

Інформація як важливий ресурс сучасної ринкової економіки. Система інформаційного забезпечення підприємств. Гласність і конфіденційність інформації.

Характеристика і класифікація найважливіших видів інформації на підприємстві. Поділ інформації на табличну, графічну і текстову. Інші підходи до класифікаційних даних.

Перевірка достовірності джерел інформації, які використовуються в аналізі. Перевірка за зовнішніми прикметами (за формою) і за змістом.

Звітність як основне джерело інформаційного забезпечення аналізу господарської діяльності. Методи перевірки якості звіту підприємства.

Сучасні автоматизовані інформаційні системи та їх використання в економічному аналізі й управлінні.

Змістовний модуль 2. Аналіз організаційно-технічного розвитку підприємства та забезпечення факторами виробництва

Тема 4. Організація та методика аналізу виробництва й реалізації продукції

Значення і завдання аналізу виробництва продукції, робіт і послуг. Загальна схема і послідовність проведення аналізу. Чинники виробництва продукції. Інформаційна база аналізу. Аналіз обсягу виробництва продукції в натуральному і вартісному вираженні. Аналіз обсягу виробництва продукції в основних і допоміжних цехах. Аналіз виконання оперативного-календарного плану випуску продукції.

Аналіз динаміки обсягу виробництва продукції. Аналіз впливу екстенсивних та інтенсивних чинників на обсяг виробництва, методика їх розрахунку.

Аналіз асортименту продукції, його зміни та оновлення випуску виробів. Аналіз впливу асортиментно-структурних зрушень на показники підприємства.

Аналіз ритмічності виробництва. Аналіз обґрунтованості виробничих завдань за підрозділами виробництва. Аналіз залишків незавершеного виробництва. Причини можливих порушень виробничого ритму.

Аналіз якості продукції, робіт і послуг. Показники якості: сортність, питома вага продукції, прийнятої з першого пред'явлення тощо. Аналіз життєвого циклу товарів. Аналіз виробу на відповідність технологічним вимогам. Динаміка показників якості. Аналіз виробничого браку підприємства. Аналіз зовнішніх претензій до якості продукції. Потенційні можливості зростання обсягів виробництва продукції.

Оцінка попиту на продукцію і послуги підприємства. Аналіз портфелю замовлень, єдності ринку для обґрунтування плану випуску та реалізації продукції. Система показників і чинників, що визначають рівень попиту на продукцію і послуги. Вивчення функцій кривих попиту, його цінової еластичності для прийняття управлінських рішень.

Аналіз окремих ринків збуту продукції, діючих цін та систем розподілу товарів. Аналіз конкурентноздатності продукції, кон'юнктури ринку і ризику пропозиції нових товарів.

Тема 5. Організація та методика аналізу ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці

Зміст, завдання та основні напрямки аналізу кадрового потенціалу. Аналіз забезпеченості підприємства трудовими кадрами в розрізі освітньо-кваліфікаційного, вікового, статевого складу. Аналіз руху робочої сили, в тому числі, аналіз причин плинності кадрів.

Аналіз використання коштів на оплату праці.

Аналіз ефективності використання трудових ресурсів на підприємстві. Аналіз умов праці. Оцінка резервів підвищення продуктивності праці.

Тема 6. Організація та методика аналізу основних засобів

Оцінка обсягу, структури і динаміки майна підприємства. Завдання і методика структурного аналізу активів підприємства. Завдання та основні напрями аналізу наявності, руху, ефективності використання основних фондів. Методика розрахунку показників руху, технічного стану, використання устаткування за часом, озброєності та ефективності використання основних фондів. Визначення чинників, що впливають на фондовіддачу.

Змістовний модуль 3. Аналіз ресурсів та витрат підприємства

Тема 7. Організація та методика аналізу матеріальних ресурсів

Завдання та джерела інформації аналізу матеріальних ресурсів. Методика розрахунку показників ефективності використання матеріальних ресурсів. Загальні та специфічні показники характеристики матеріальних ресурсів. Фактори, що впливають на матеріаломісткість і матеріаловіддачу. Визначення впливу чинників на прибуток на гривню матеріальних витрат. Завдання та

послідовність етапів аналізу дебіторської заборгованості. Методика розрахунку показників при проведенні аналізу дебіторської заборгованості.

Теми 8 і 9. Організація та методика аналізу витрат підприємства

Завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат виробництва продукції. Система показників витрат. Загальна схема формування витрат на виробництво продукції.

Аналіз витрат на виробництво продукції за елементами витрат. Порівняльний аналіз структури витрат за заводським кошторисом і фактичним випуском продукції. Аналіз причин виявлених змін.

Аналіз загальних показників собівартості виробленої продукції. Аналіз виробничих витрат на 1 грн. продукції за цінами продажу. Аналіз чинників зміни витрат на 1 грн. продукції. Аналіз собівартості окремих виробів.

Аналіз собівартості товарної продукції за статтями калькуляції. Особливості аналізу собівартості за статтями: матеріали, покупні напівфабрикати і заробітна плата виробничих робітників. Аналіз загальновиробничих витрат в цілому на підприємстві і його підрозділах.

Аналіз витрат, не включених у собівартість продукції підприємства: адміністративних витрат і витрат на збут продукції.

Оперативний аналіз собівартості продукції. Щоденний контроль собівартості продукції шляхом аналізу відхилень від поточних норм. Оперативний аналіз витрат від браку продукції. Виявлення потенційних можливостей зниження собівартості виробленої продукції та підрахунок резервів.

Теми 10 і 11. Аналіз руху грошових коштів підприємства

Мета та задачі аналізу оборотності оборотних коштів та грошових потоків підприємства. Етапи аналізу руху грошових потоків підприємства. Джерела інформації оборотності оборотних коштів та грошових потоків. Методика розрахунку оборотності оборотних коштів (розрахунок показників оборотності, завантаження, тривалості обороту, вивільнення з обороту оборотних коштів).

Змістовний модуль 4. Організація і методика фінансового аналізу підприємства

Тема 12. Організація і методика аналізу фінансових результатів

Суть, завдання та основні напрями аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Місце прибутку в системі вартісних узагальнюючих показників та стимулюванні економічної ефективності роботи підприємства. Структурно-логічна схема формування фінансових результатів підприємства.

Аналіз фінансових результатів від операційної діяльності підприємства. Аналіз прибутку від реалізації продукції (виконання робіт, надання послуг).

Визначення величини впливу на зміну прибутку від реалізації продукції (виконання робіт, надання послуг) зміни обсягу реалізованої продукції, її ціни, структури і асортименту та собівартості реалізованої продукції. Пошук та оцінка резервів збільшення прибутку від реалізації продукції (виконання робіт, надання послуг). Аналіз фінансових результатів від інвестиційної та фінансової діяльності підприємства. Аналіз розподілу прибутків.

Аналіз відносних показників прибутковості підприємства. Система показників рентабельності підприємства. Факторний аналіз рентабельності капіталу. Факторний аналіз рентабельності реалізації продукції. Факторний аналіз рентабельності окремих видів продукції. Підрахунок резервів зростання прибутку та рентабельності.

Тема 13. Організація і методика аналізу фінансового стану

Роль, завдання та основні напрями аналізу фінансового стану підприємства. Інформаційне забезпечення аналізу фінансового стану підприємства. Характеристика бухгалтерського балансу як основного джерела інформації для оцінки фінансового стану підприємства: зміст, оцінка й аналітичне значення статей балансу.

Зовнішній і внутрішній аналіз фінансового стану підприємства.

Експрес-аналіз балансу підприємства.

Оцінка майна підприємства та джерел його утворення. Аналіз змін у складі і структурі оборотних та необоротних активів підприємства. Аналіз зміни величини та структури власного та залученого капіталу. З'ясування причин змін у структурі активів, їх впливу на платоспроможність і фінансову стійкість підприємства. Аналіз ліквідності майна і фінансової стабільності. Розрахунок коефіцієнтів ліквідності та інших допоміжних фінансових показників.

Аналіз дебіторської і кредиторської заборгованості за обсягами, складом, структурою і термінами виникнення.

Аналіз величини та руху капіталу підприємства.

Аналіз кредитоспроможності підприємства. Аналіз рівня самофінансування і валютної самокупності. Аналіз стану залученого капіталу.

Аналіз руху грошових потоків. Оперативний аналіз виконання платіжного календаря.

Аналіз оборотності оборотних активів і причин її змін. Вплив змін їх оборотності на ефективність діяльності підприємства.

Рейтингова оцінка підприємства за показниками прибутковості, ефективності управління, ділової активності, ліквідності і ринкової стабільності. Діагностика можливого банкрутства. Розробка заходів щодо стабілізації фінансового стану підприємства та використання фінансових резервів.

Тема 14. Узагальнення результатів аналізу виробничо-фінансової діяльності підприємства

Мета узагальнення та оцінки результатів аналізу. Оформлення у письмовому описовому вигляді узагальнення результатів економічного аналізу. Структура і зміст аналітичної записки. Зміст пояснювальної записки. Нетекстова

форма оформлення результатів аналізу: аналітичні таблиці, схеми, діаграми, графіки. Класифікація аналітичних таблиць, їх форма і зміст. Формування пропозицій за результатами аналізу та контроль за їх реалізацією. Наказ як специфічна форма реалізації пропозицій та висновків аналізу.

Контроль навчальних досягнень

Система оцінювання навчальних досягнень студентів

№ з/п	Вид діяльності студента	Макс. кількість балів за одиницю	Модуль 1		Модуль 2		Модуль 3		Модуль 4	
			Кількість одиниць	Максимальна кількість	Кількість одиниць	Максимальна кількість	Кількість одиниць	Максимальна кількість	Кількість одиниць	Максимальна кількість
1	Відвідування лекцій	1	3	3	3	3	5	5	3	3
2	Відвідування семінарських (практичних) занять	1	3	3	3	3	5	5	3	3
3	Виконання завдань для самостійної роботи	5	3	15	3	15	5	25	3	15
4	Робота на практичних (семінарських) заняттях	10	3	30	3	30	5	50	3	30
5	Виконання модульної контрольної роботи	25	1	25	1	25	1	25	1	25
Разом				76		76		110		76
Залік			-							
Максимальна кількість балів:							338			
Розрахунок коефіцієнта:							338 / 100 = 3,38			

Завдання для самостійної роботи та критерії її оцінювання

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	Бали
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. Теоретико-концептуальні основи економічного аналізу			
1	Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу	4	5
2	Метод та методичні прийоми економічного аналізу	4	5
3	Інформаційна база економічного аналізу	4	5
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2. Аналіз організаційно-технічного розвитку підприємства та забезпечення факторами виробництва			
4	Організація та методика аналізу виробництва й реалізації продукції	4	5
5	Організація та методика аналізу ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	4	5
6	Організація та методика аналізу основних засобів	4	5
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 3. Аналіз ресурсів та витрат підприємства			
7	Організація та методика аналізу матеріальних ресурсів	4	5
8	Організація та методика аналізу витрат (частина 1)	4	5
9	Організація та методика аналізу витрат (частина 2)	4	5
10	Аналіз руху грошових коштів підприємства (частина 1)	4	5
11	Аналіз руху грошових коштів підприємства (частина 2)	4	5
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 4. Організація і методика фінансового аналізу підприємства			
12	Організація і методика аналізу фінансових результатів	4	5
13	Організація і методика аналізу фінансового стану	4	5
14	Узагальнення результатів аналізу господарської діяльності	4	5
Разом		56	70

Форми проведення модульного контролю та критерії оцінювання

Поточний контроль за результатами виконання контрольних (модульних) робіт передбачає оцінювання теоретичних знань та практичних умінь і навичок, які студент набув після завершення вивчення навчального матеріалу змістового модуля з дисципліни. Виконання модульних контрольних робіт здійснюється в аудиторії.

Модульний контроль проводиться у формі контрольної роботи за кожним модулем. Контрольні (модульні) роботи включають тестування, відповіді на теоретичні питання, розв'язання практичних завдань та ситуацій.

Сума балів, накопичених студентом за виконання модульних контрольних робіт свідчить про ступінь оволодіння ним програмою навчальної дисципліни на конкретному етапі її вивчення.

Критерії оцінювання модульного контролю з дисципліни наступні:

20-25 балів – у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань, тестових та практичних завдань.

15-20 балів – достатньо повно володіє навчальним матеріалом, але при викладанні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, допускаються при цьому окремі несуттєві неточності та незначні помилки.

10-15 балів – в цілому володіє навчальним матеріалом та викладає його основний зміст, але без глибокого всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, допускаючи при цьому окремі суттєві неточності та помилки.

1-10 балів – не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом, фрагментарно (без аргументації та обґрунтування) його викладає, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності.

0 балів – не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його викласти, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань.

Форми проведення та критерії оцінювання модульного контролю

Модулі	Теми дисципліни	Форма контролю	Максимальна сума балів
I	Теми 1, 2, 3 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів
II	Теми 4, 5, 6 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів
III	Теми 7, 8, 9, 10, 11 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів
IV	Теми 12, 13, 14 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів

Шкала відповідності оцінок

Оцінка	Кількість балів
A	100-90
B	82-89
C	75-81

D	69-74
E	60-68
FX	35-59
F	0-34

Навчально-методична карта дисципліни

Разом: 120 год., лекції – 28 год., практичні заняття – 28 год., модульний контроль – 8 год., самостійна робота – 56 год.

Модулі	Змістовий модуль I			Змістовий модуль II			Змістовий модуль III					Змістовий модуль IV		
Назва модуля	Теоретико-концептуальні основи економічного аналізу (76 балів)			Організація і методика аналізу доходів й рентабельності (76 балів)			Організація і методика аналізу використання капіталу та фінансових результатів (110 балів)					Організація і методика аналізу зовнішньоекономічної та інвестиційної діяльності (76 балів)		
Теми лекцій	Тема 1 (1 б)	Тема 2 (1 б)	Тема 3 (1 б)	Тема 4 (1 б)	Тема 5 (1 б)	Тема 6 (1 б)	Тема 7 (1 б)	Тема 8 (1 б)	Тема 9 (1 б)	Тема 10 (1 б)	Тема 11 (1 б)	Тема 12 (1 б)	Тема 13 (1 б)	Тема 14 (1 б)
Теми практичних занять	Тема 1 (11 б)	Тема 2 (11 б)	Тема 3 (11 б)	Тема 4 (11 б)	Тема 5 (11 б)	Тема 6 (11 б)	Тема 7 (11 б)	Тема 8 (11 б)	Тема 9 (11 б)	Тема 10 (11 б)	Тема 11 (11 б)	Тема 12 (11 б)	Тема 13 (11 б)	Тема 14 (11 б)
Самостійна робота	15 балів			15 балів			25 балів					15 балів		
Поточний контроль	МК – 25 балів			МК – 25 балів			МК – 25 балів					МК – 25 балів		
Максимальна кількість балів:	338													
Розрахунок коефіцієнта:	338 / 100 = 3,38													

Рекомендовані джерела Основна (базова)

1. Власюк Н.І. Фінансовий аналіз [Текст]: навч. посіб. для студентів напряму підгот. 6.030508 "Фінанси і кредит" / Н.І. Власюк; Укоопспілка, Львів. комерц. акад. – Львів: Вид-во ЛКА, 2016. – 311 с.
2. Гринів Б.В. Економічний аналіз торговельної діяльності : навчальний посібник / Б.В. Гринів. – 2-ге вид., перероб. и допов. – К.: Центр учбової літератури, 2017. – 391 с.
3. Гурова К.Д. Економічний аналіз: методологія, організація, методика, практикум [Текст]: навч. посіб. для здобувачів вищ. освіти / К.Д. Гурова, К.Д. Ганін; Харків. торг.-екон. ін-т Київ. нац. торг.-екон. ун-ту. – 3-тє вид., перероб. та допов. – Харків: Вид-во Іванченка І.С., 2019. – 328 с.
4. Економічний аналіз: теорія і практика [Текст]: навч.-метод. посіб. / А.В. Рибчук [та ін.]. – Херсон: ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. – 219 с.
5. Економічний аналіз [Текст]: навч.-метод. комплекс для студентів / уклад.: Дерун І.А.; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка, Екон. ф-т, Каф. обліку та аудиту. – Київ; Харків: Олександр Савчук, 2020. – 119 с.
6. Загурський О.М. Фінансовий аналіз: Кредитно-модульний курс [Текст]: навч. посіб. / О.М. Загурський. – 2-ге вид., перероб. та допов. – Київ: Ун-т "Україна", 2016. – 442 с.
7. Кіндрацька Г.І. Аналіз господарської діяльності [Текст]: навч. посіб. / Г.І. Кіндрацька, А.Г. Загородній, Ю.І. Кулиняк. – Львів: ЗУКЦ, 2017. – 309 с.
8. Кіндрацька Г.І. Аналіз господарської діяльності [Текст]: практикум / Г.І. Кіндрацька, А.Г. Загородній, Ю.І. Кулиняк. – Львів: ЗУКЦ, 2017. – 147 с.
9. Міщук Г.Ю. Економічний аналіз [Текст]: навч. посіб. / Г.Ю. Міщук, Т.М. Джигар, О.О. Шишкіна; Нац. ун-т вод. госп-ва та природокористування. – Рівне: НУВГП, 2017. – 155 с.
10. Пономаренко Т.В. Оцінка та формування економічної стійкості підприємства [Текст]: [монографія] / Т.В. Пономаренко. – Кривий Ріг: Вид. центр ДВНЗ "КНУ", 2016. – 325 с.
11. Рзаєва Т.Г. Аналіз господарської діяльності [Текст]: навч. посіб. для студентів ВНЗ / [Т.Г. Рзаєва, Г.І. Рзаєв]; Хмельниц. нац. ун-т. – Хмельницький: Рута, 2016. – 256 с.
12. Фінансовий аналіз [Текст]: навч. посіб. / Тернопіл. нац. екон. ун-т. – Тернопіль: ТНЕУ, 2016. – 304 с.
13. Управління соціально-економічним розвитком підприємств: методологія та інструментарій [Текст]: монографія / [Фещур Р. В. та ін.]; за наук. ред. проф. Р.В. Фещура; Нац. ун-т "Львів. політехніка". – Львів: Растр-7, 2016. – 224 с.
14. Цал-Цалко Ю.С. Облік, статистика, аналіз та аудит в системі контролювання фінансових результатів підприємства [Текст]: монографія / Ю.С. Цал-Цалко, Ю.Ю. Мороз, Т.Ю. Мельник; Житомир. нац. агрокол. ун-т. – Житомир: Рута, 2016. – 291 с.

Додаткова література:

1. Бутко А.Д. Теорія економічного аналізу: Підручник / А.Д. Бутко. – К.: КНТЕУ, 2009. – 411 с.
2. Буценко І. М. Міжнародний економічний аналіз: практикум: навч. посіб. / І.М. Буценко, Ю. В. Ілясова, О. В. Кутняк. – Сімф.: Салта, 2013. – 255 с.
3. Грабовецький Б. Є. Економічний аналіз: навч. посіб. / Б.Є. Грабовецький. – Вид. 2-ге, допов. та переробл. – Вінниця: ВНТУ, 2013. – 84 с.
4. Гринів Б.В. Економічний аналіз торговельної діяльності: Навч. посібник / Б.В. Гринів. – 2-ге вид., переробл. та доповн. – К. : Центр учб. л-ри, 2012. – 392 с.
5. Денисюк О.М. Аналіз господарської діяльності: Практикум: Навч. посібник / О.М. Денисюк, І.Ф. Полещук, В.В. Коровій. – Вінниця: Центр підготовки наукових та навчально-методичних видань ВТЕІ КНТЕУ, 2008. – 164 с.

6. Дикань В.Л. Техніко-економічний аналіз діяльності підприємств залізничного транспорту: підруч. для студентів ВНЗ / В.Л. Дикань, В.В. Компанієць, І.Л. Назаренко; за ред. В.Л. Диканя. – Харків: УкрДАЗТ, 2013. – 547 с.
7. Економічний аналіз: Навч. посібник / Є.П. Кожанова, І.П. Отенко, Т.М. Серікова, П. М. Куліков. – 3-є вид., перероб. і доп. – Х. : ІНЖЕК, 2009. – 344 с.
8. Економічний аналіз: теорія і практика: Підручник/ Г.І. Кіндрацька, М.С. Білик, А.Г. Загородній; за ред. проф. А.Г. Загороднього.- Львів: Магнолія Плюс, 2006. – 428 с.
9. Економічний аналіз і моделювання господарської діяльності підприємства: навч. посіб. для студентів ВНЗ / М. В. Румянцев [та ін.]. – Донецьк: Ноулідж, Донец. від-ня, 2014. – 297 с.
10. Економічний аналіз у схемах і таблицях: Посібник / За заг. ред. проф. Л.М. Кіндрацької. – К.: КНЕУ, 2010. – 260 с.
11. Економічний аналіз: базовий курс для податкового аналітика: навч. посіб. / за заг. ред. Л. Л. Тарангул; [упоряд.: І. С. Санжаревська, П. М. Кричун, С. М. Шаповал]. – К.: СВЦ ДПС України: СВЦ Міндоходів України, 2013. – 799 с.
12. Економічний аналіз: Практикум : Навч. посібник / О.П. Антонюк, Т.М. Ступницька, Н.М. Купріна, І.Є. Подгорна. – Львів: Магнолія-2006, 2010. – 320 с.
13. Іванчук О.В. Економічний аналіз: Навчально-методичний посібник / О.В. Іванчук, Л.Я. Тринька. – К.: Алерта, 2013. – 568 с.
14. Івахненко В.М. Теорія економічного аналізу: Посібник / В.М. Івахненко. – К.: Видавничий дім «Слово», 2010. – 352 с.
15. Купалова Г.І. Статистико-економічний аналіз, оцінка та перспективи розвитку персоналу сільськогосподарських підприємств: монографія / Г.І. Купалова, В.М. Четверик. – К.; Ужгород: Бреза А. Е., 2013. – 211 с.
16. Мішеніна Н.В. Економічний аналіз: навч. посіб. / Н.В. Мішеніна, Г.А. Мішеніна, І.Є. Ярова. – Суми: Сум. держ. ун-т, 2014. – 305 с.
17. Мних Є.В. Економічний аналіз: Підручник / Є.В. Мних. – К.: Знання, 2011. – 630 с.
18. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: Навч. посібник / Є.В. Мних, Н.С. Барабаш. – К.: КНТЕУ, 2010. – 412 с.
19. Нестерчук Ю.О. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. / Ю.О. Нестерчук, С.Ю. Соколюк, О.В. Жарун. – Умань: Сочінський [вид.], 2012. – 234 с.
20. Організація і методика економічного аналізу Навч. посіб. / Косова Т.Д., Сухарев П.М., Ващенко Л.О. та ін. – К.: Центр учбової літератури, 2012. – 528 с.
21. Отенко В.І. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. для ВНЗ / Отенко В.І., Іванієнко В.В., Азаренков Г.Ф. – Харків: ІНЖЕК, 2015. – 339 с.
22. Поліщук Н. В. Математичні методи економічного аналізу: теорія і практика: навч. посіб. / Н.В. Поліщук, Ю.Ю. Буренніков. – Вінниця: Т.П. Барановська [вид.], 2013. – 291 с.
23. Приймак В.І. Математичні методи економічного аналізу: Навч. посібник / В.І. Приймак. – К.: Центр учбової літератури, 2009. – 296 с.
24. Проблеми і перспективи розвитку статистики, аудиту та економічного аналізу: колект. монографія / за ред. В.А. Дерія. – Тернопіль: Крок, 2016. – 362 с.
25. Прокопенко І.Ф. Методика і методологія економічного аналізу: Навч. посібник / І.Ф. Прокопенко, В.І. Ганін. – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 430 с.
26. Сарапіна О. А. Організація і методика економічного аналізу: навч. посіб. / О.А. Сарапіна, Т.А. Пінчук, Н.Я. Стефанович. – Херсон: Вишемирський В.С., 2013. – 313 с.
27. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. / О.І. Дацій [та ін.]. – Д.: Біла К. О. [вид.], 2014. – 235 с.
28. Теорія економічного аналізу: Опорний конспект лекцій / авт.: Є.В. Мних, А.Д. Бутко. – К. : КНТЕУ, 2010. – 80 с.
29. Техніко-економічний аналіз: навч. посіб. / Н. С. Поповенко [та ін.]; під. ред. Н.С. Поповенко. – Одеса : Стандартъ, 2014. – 143 с.

30. Тринька Л. Я. Економічний аналіз: навч.-метод. посіб. / Л. Тринька, О. Липчанська (Іванчук). – К.: Алерта, 2013. – 567 с.

31. Черниш С.С. Економічний аналіз: Навч. посібник / С.С. Черниш. – К.: Центр учб. л-ри, 2010. – 312 с.

32. Шеремет О.О. Фінансовий аналіз: Навч. посібник / О. О. Шеремет. – К.: Кондор, 2010. – 196 с.

Інформаційні джерела:

1. Нормативна база (будь-які правові пошукові системи, включно системи, що розташовані на офіційних сайтах в мережі Інтернет відповідних органів).

2. Офіційний сайт Національної бібліотеки ім. Вернадського – www.biblvnad.org.ua.

3. Менеджмент. Бізнес. – www.management.com.ua.

4. Науково-технічна бібліотека. Читальня on-line. – <http://library.tu.edu.te.ua>