

Київський столичний університет імені Бориса Грінченка
Факультет економіки та управління
Кафедра міжнародної економіки

«ЗАТВЕРДЖУЮ»
Проректор з науково-педагогічної та
навчальної роботи
О.Б. Жильцов
2024 р.



РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ

для студентів

спеціальності 073 «Менеджмент»
освітнього рівня першого (бакалаврського)
освітньої програми 073.00.01 «Менеджмент організацій»

Київ – 2024

КИЇВСЬКИЙ СТОЛИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ БОРИСА ГРІНЧЕНКА
Код ЄДРПОУ 45307985
Програма № 1167/24
Начальник відділу моніторингу якості освіти
Гусак
(підпис) (прізвище, ініціали)
«___» 20 24 р.

Розробник:

Юрченко Олександр Анатолійович, кандидат економічних наук, доцент кафедри міжнародної економіки Київського столичного університету імені Бориса Грінченка.

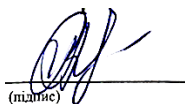
Викладач:

Юрченко Олександр Анатолійович, кандидат економічних наук, доцент кафедри міжнародної економіки Київського столичного університету імені Бориса Грінченка.

Робочу програму розглянуто і затверджено на засіданні кафедри міжнародної економіки

Протокол від 27.08.2024 р. № 17

Завідувач кафедри


(підпис)

А.В. Шлапак

Робочу програму погоджено з гарантом освітньої програми (керівником освітньої програми) 073.00.01 «Менеджмент організацій»

27.08.2024 р.

Керівник освітньої програми



О.В. Акіліна

Робочу програму перевірено

27.08.2024 р.

Заступник директора/декана



О.О. Казак

Пролонговано:

на 20__/20__ н.р. _____ (підпис) (_____ (ПІБ)), «____» ____ 20__ р., протокол № ____

на 20__/20__ н.р. _____ (підпис) (_____ (ПІБ)), «____» ____ 20__ р., протокол № ____

на 20__/20__ н.р. _____ (підпис) (_____ (ПІБ)), «____» ____ 20__ р., протокол № ____

на 20__/20__ н.р. _____ (підпис) (_____ (ПІБ)), «____» ____ 20__ р., протокол № ____

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 кредитів / 120 годин	
Курс	3	-
Семестр	3	-
Кількість змістових модулів з розподілом:	4	
Обсяг кредитів	4	-
Обсяг годин, в тому числі:	120	-
Аудиторні	56	-
Модульний контроль	8	-
Семестровий контроль	30	-
Самостійна робота	26	-
Форма семестрового контролю	залік	-

2. Мета дисципліни полягає в набуті студентами знань щодо організації та методики здійснення економічного аналізу на підприємстві, засвоєння прогресивних форм і техніки економічних розрахунків, із використанням сучасних інформаційно-комунікаційних технологій для обробки даних та візуалізації результатів, формування висновків та пропозицій щодо покращення економічного стану підприємства, усвідомлення ролі економічного аналізу в сучасних умовах розвитку економічних відносин.

Завдання навчальної дисципліни: вивчення методичних прийомів економічного аналізу та їх застосування в процесі здійснення аналітичних розрахунків та досліджень, технології їх застосування для вирішення аналітичних завдань, що формулюються власником та потребами управління, набуття вмінь документального оформлення результатів проведених аналітичних досліджень, у формі аналітичних таблиць/графіків, коротких аналітичних звітів і висновків для підтримки управлінських рішень.

3. Результати навчання за дисципліною.

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен:

знати:

- предмет, зміст, завдання і види економічного аналізу;
- методи аналізу економічного аналізу;
- основні положення інформаційної бази економічного аналізу;
- методику проведення аналізу прибутку і рентабельності;
- методику здійснення аналізу виробництва продукції, робіт і послуг;
- методику проведення аналізу використання трудових ресурсів і витрат на оплату праці;

- порядок використання методичних прийомів і способів аналізу в процесі оцінки використання довгострокових активів підприємства, матеріальних ресурсів та ефективності їх використання;
- методику проведення аналізу витрат на виробництво, собівартості і реалізації продукції;
- порядок проведення фінансового аналізу підприємства.

вміти:

- визначати мету проведення аналізу економічного аналізу;
- розробляти програму проведення економічного аналізу;
- здійснювати підбір необхідної інформації за даними бухгалтерського обліку, фінансової та статистичної звітності, у т.ч. з використанням цифрових інструментів обробки даних (електронні таблиці);
- аналізувати основні показники господарської діяльності підприємства, виконувати розрахунки, інтерпретувати результати та візуалізувати їх (таблиці, графіки), робити відповідні висновки;
- складати аналітичні огляди/короткі звіти, формулювати висновки, рекомендації і практичні пропозиції на основі проведеного аналізу та представлення результатів для підтримки управлінських рішень;
- аналізувати узгодженість фінансових і виробничих показників при розробці політики економічної поведінки підприємства на ринку.

Програмні компетентності:

ЗК-3 Здатність до абстрактного мислення, аналізу, синтезу.

ЗК-4 Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК-8 Навички використання інформаційно-комунікаційних технологій

ЗК-9 Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями, зокрема, здатність до самонавчання

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

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.

Програмні результати навчання.

ПРНЗ – Демонструвати знання теорій, методів і функцій менеджменту, сучасних концепцій лідерства – у частині застосування управлінських концепцій та методів економічного аналізу для оцінювання господарських процесів, визначення

відхилень, причин їх виникнення та обґрунтування управлінських впливів;

ПРН4 – Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень – у частині встановлення факторів, що впливають на результати діяльності, і формулювання рішень на основі системного аналізу витрат, доходів, ресурсного забезпечення, рівня ефективності та резервів зростання;

ПРН6 – Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень – у частині збирання даних економічного характеру, розрахунку ключових показників (виробничих, фінансових, рентабельності, продуктивності, ефективності) та їх аналітичного інтерпретування з метою прийняття рішень;

ПРН7 – Виявляти навички організаційного проектування – у частині аналізу економічної доцільності організаційних рішень, оцінювання вартості процесів, оптимізації структури витрат, визначення впливу змін на результативність та ефективність діяльності;

ПРН8 – Застосовувати методи менеджменту для забезпечення ефективності діяльності організації – у частині використання методів економічного аналізу ефективності, факторного аналізу, маржинального аналізу, аналізу беззбитковості та інших підходів до оцінювання резервів підвищення результативності;

ПРН11 – Демонструвати навички аналізу ситуацій та здійснення комунікацій у різних сферах діяльності організації – у частині підготовки економічних висновків та аналітичних звітів, графічної візуалізації економічних результатів, представлення аналітичних даних для підтримки управлінських рішень.

РН-16 – Демонструвати навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним.

РНу-18 – Демонструвати спроможність застосовувати новітні технології у професійній діяльності, готовність і здатність шляхом самоосвіти, вивчення позитивного досвіду, удосконалювати свої управлінські навички.

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

РНу-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					Самостійна
		Аудиторна:					
		Лекції	Семінари	Практичні	Лабораторні	МК	
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ 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	2	2					
Разом	26	6	-	6	-	2	12
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. АНАЛІЗ ВИРОБНИЧОЇ ПРОГРАМИ, ТРУДОВИХ РЕСУРСІВ ТА НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ НА ПІДПРИЄМСТВІ							
Тема 4. Аналіз обґрунтування виробничої програми на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 5. Аналіз ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 6. Аналіз необоротних активів на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль	2	2					
Разом	26	6	-	6	-	2	12
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 3. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ПРОЦЕСУ РЕАЛІЗАЦІЇ НА ПІДПРИЄМСТВІ							
Тема 7. Аналіз матеріальних ресурсів на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 8. Аналіз реалізації продукції та виконання договірних зобов'язань.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 9. Аналіз грошових потоків та дебіторської заборгованості на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Модульний контроль	2	2					
Разом	26	6	-	6	-	2	12
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 4. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА МЕТОДИКА ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ							
Тема 10. Аналіз прибутку і рентабельності на підприємстві.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 11. Аналіз фінансового стану підприємства.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 12. Аналіз та прогнозування фінансово-господарської діяльності підприємства.	8	2	-	2	-	-	4
Тема 13. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.	8	2		2	-	-	4
Тема 14. Аналіз діяльності суб'єктів підприємництва малого бізнесу.	8	2		2	-	-	4
Модульний контроль	2	2					

Разом	42	10	-	10	-	2	20
Усього	120	28	-	28	-	8	56

5. Програма навчальної дисципліни

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ

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

Економічний аналіз, 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 економічного аналізу. Об'єкти та суб'єкти економічного аналізу. Розширення кола об'єктів аналізу в умовах ринкової економіки. Основні категорії аналізу економічного аналізу. Ресурси, чинники (фактори), показники, ризики, резерви виробництва, їх класифікація. Технікоекономічні показники як база економічного аналізу. Завдання та принципи економічного аналізу. 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 економічного аналізу. 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. 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.

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.

Система інформаційного забезпечення підприємств. Джерела інформації для економічного аналізу: дані бухгалтерського обліку, фінансова, управлінська та статистична звітність, внутрішні реєстри й оперативні показники. Вимоги до інформації: повнота, достовірність, зіставність, релевантність і своєчасність. Методи перевірки якості звіту підприємства та виявлення помилок і викривлень.

Сучасні автоматизовані інформаційні системи та цифрові інструменти обробки даних (зокрема електронні таблиці): сортування, фільтрація, зведення даних, розрахунок показників, формування аналітичних таблиць і графічної візуалізації результатів. Використання інформації та аналітичних матеріалів для підготовки висновків і підтримки управлінських рішень.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. АНАЛІЗ ВИРОБНИЧОЇ ПРОГРАМИ, ТРУДОВИХ РЕСУРСІВ ТА НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Тема 4. Аналіз обґрунтування виробничої програми на підприємстві.

Значення і завдання аналізу процесу виробництва продукції, робіт і послуг. Загальна схема і послідовність проведення аналізу. Чинники виробництва продукції. Інформаційна база аналізу процесу виробництва й реалізації продукції.

Аналіз обсягу виробництва продукції в натуральному і вартісному вираженні. Аналіз обсягу виробництва продукції в основних і допоміжних цехах. Аналіз виконання оперативно-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.

Тема 5. Аналіз ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці на підприємстві.

Значення, завдання, інформаційне забезпечення аналізу ефективності використання трудових ресурсів. Аналіз ефективності використання трудових ресурсів. Оцінка забезпеченості підприємства та його підрозділів трудовими ресурсами. Аналіз використання робочого часу. Аналіз продуктивності праці. Аналіз трудомісткості продукції. Аналіз витрат на заробітну плату

Тема 6. Аналіз необоротних активів на підприємстві.

Основні засоби: поняття, мета та завдання аналізу. Аналіз складу та структури основних засобів. Аналіз стану та руху основних засобів. Аналіз забезпеченості підприємства основними засобами. Аналіз ефективності використання основних засобів. Аналіз використання технологічного обладнання.

Нематеріальні активи: поняття, мета та завдання аналізу. Аналіз складу та структури нематеріальних активів. Аналіз стану та руху нематеріальних активів. Аналіз ефективності використання нематеріальних активів.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 3. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ПРОЦЕСУ РЕАЛІЗАЦІЇ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Тема 7. Аналіз матеріальних ресурсів на підприємстві.

Поняття, мета, завдання та інформаційне забезпечення аналізу матеріальних ресурсів підприємства. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами. Оцінка забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами підприємства.

Тема 8. Аналіз реалізації продукції та виконання договірних зобов'язань.

Значення, задачі та інформаційні джерела аналізу реалізації продукції та виконання договірних зобов'язань. Аналіз обсягів реалізації продукції, та факторів, які впливають на їх рівень.. Аналіз виконання договірних зобов'язань. Аналіз резервів реалізації продукції.

Тема 9. Аналіз грошових потоків та дебіторської заборгованості на підприємстві.

Значення, задачі та інформаційні джерела аналізу грошових потоків і дебіторської заборгованості на підприємстві. Аналіз джерел утворення і напрямів витрачання грошових коштів. Аналіз руху грошових коштів за видами діяльності підприємства Факторний аналіз загального показника чистого руху

грошових коштів Оцінка достатності, ліквідності та ефективності грошового потоку. Аналізу стану поточної і довгострокової дебіторської заборгованості на підприємстві.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 4. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА МЕТОДИКА ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ

Тема 10. Аналіз прибутку і рентабельності на підприємстві.

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 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 11. Аналіз фінансового стану підприємства.

Роль і значення аналізу фінансового стану в сучасних умовах розвитку економіки. Основні види аналізу фінансового стану. Аналіз складу та структури майна підприємства та джерел його формування. Аналіз та оцінка ліквідності. Аналіз показників фінансової стійкості. Аналіз показників ділової активності. Аналіз податкового навантаження підприємства. Аналіз вибору системи оподаткування на підприємстві.

Тема 12. Аналіз та прогнозування фінансово-господарської діяльності підприємства.

Сутність фінансового прогнозування та короткострокового прогнозу фінансового стану підприємства, їх роль в системі управління підприємством. Прогноз обсягу реалізації як основна база прогнозу фінансової діяльності підприємства. Методика складання прогнозованої фінансової звітності. Методика прогнозування потенційного банкрутства підприємства.

Тема 13. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.

Особливості аналізу реальних (капітальних) інвестицій. Аналіз та оцінка ефективності реальних інвестицій за показниками рентабельності, внутрішньої норми доходу, терміну окупності. Аналіз альтернативних інвестиційних проектів. Оцінка вартості цінних паперів в умовах інфляції і ризику

Тема 14. Аналіз діяльності суб'єктів підприємництва малого бізнесу.

Організація аналітичної роботи та етапи проведення аналізу господарської діяльності на підприємстві. Особливості аналізу суб'єкта малого

підприємства: заробітної плати, доплат, нарахування заробітної плати та утримань з неї. Аналіз доходів, витрат та фінансових результатів роботи підприємства. Аналіз стану розрахункової дисципліни, готівкових коштів малих підприємств, сплати єдиного податку на єдиного соціального внеску. Аналіз, методи і види обробки інформації фінансової звітності суб'єктів малого підприємства.

6. Контроль навчальних досягнень

6.1. 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	3	3	5	5
2.	Відвідування практичних (семінарських) занять	1	3	3	3	3	3	3	5	5
3.	Виконання завдань для самостійної роботи	5	3	15	3	15	3	15	5	25
4.	Робота на практичних (семінарських) заняттях	10	3	30	3	30	3	30	5	50
5.	Виконання модульної контрольної роботи	25	1	25	1	25	1	25	1	25
Разом				76		76		76		110
Максимальна кількість балів: 338										
Розрахунок коефіцієнта: $338 / 100 = 3,38$										
Загалом: 100										

6.2. Завдання для самостійної роботи та критерії її оцінювання

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	Бали
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ 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
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. АНАЛІЗ ВИРОБНИЧОЇ ПРОГРАМИ, ТРУДОВИХ РЕСУРСІВ ТА НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ НА ПІДПРИЄМСТВІ			
4.	Аналіз обґрунтування виробничої програми на підприємстві.	4	5
5.	Аналіз ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці на підприємстві.	4	5
6.	Аналіз необоротних активів на підприємстві.	4	5
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 3. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ПРОЦЕСУ РЕАЛІЗАЦІЇ НА ПІДПРИЄМСТВІ			
7.	Аналіз матеріальних ресурсів на підприємстві.	4	5
8.	Аналіз реалізації продукції та виконання договірних зобов'язань.	4	5
9.	Аналіз грошових потоків та дебіторської заборгованості на підприємстві	4	5

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 4. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА МЕТОДИКА ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ			
10.	Аналіз прибутку і рентабельності на підприємстві.	4	5
11.	Аналіз фінансового стану підприємства.	4	5
12.	Аналіз та прогнозування фінансово-господарської діяльності підприємства.	4	5
13.	Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.	4	5
14.	Аналіз діяльності суб'єктів підприємництва малого бізнесу.	4	5
Разом		56	70

Критерії оцінювання самостійної роботи

Критерії	Обґрунтування критеріїв	Бали
1	2	3
Розуміння завдання	- робота демонструє точне розуміння завдання	1
	- включені матеріали, що безпосередньо розкривають теми або опосередковані до неї	0,5
	- включені матеріали, що не мають безпосереднього відношення до теми, зібрана інформація не аналізується і не оцінюється	0
Повнота розкриття теми	- тема розкрита повністю	1
	- часткове розкриття теми	0,5
	- виконане завдання не відповідає темі	0
Логіка викладу інформації	- логічне й структуроване викладення матеріалу	1
	- порушення логіки й структури викладу	0,5
Креативність	- унікальність роботи, велика кількість оригінальних прикладів, у роботі присутні авторські знахідки	1
	- стандартна робота, не містить авторської індивідуальності	0,5
Культура змістового наповнення відповіді	- орфографічно правильно оформлена робота з точки зору граматики, стилістики	1
	- присутні не грубі помилки з точки зору граматики, стилістики, орфографії	0,5
	- грубі помилки з точки зору граматики, стилістики, орфографії	0
Разом		5 балів

6.3. Завдання для роботи на семінарських (практичних) заняттях та критерії їх оцінювання

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	Бали
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ			
1.	Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу.	2	10
2.	Метод та методичні прийоми економічного аналізу.	2	10
3.	Інформаційна база економічного аналізу.	2	10
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2. АНАЛІЗ ВИРОБНИЧОЇ ПРОГРАМИ, ТРУДОВИХ РЕСУРСІВ ТА НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ НА ПІДПРИЄМСТВІ			
4.	Аналіз обґрунтування виробничої програми на підприємстві.	2	10
5.	Аналіз ефективності використання трудових ресурсів та фонду оплати праці на підприємстві.	2	10
6.	Аналіз необоротних активів на підприємстві.	2	10

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 3. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ПРОЦЕСУ РЕАЛІЗАЦІЇ НА ПІДПРИЄМСТВІ			
7.	Аналіз матеріальних ресурсів на підприємстві.	2	10
8.	Аналіз реалізації продукції та виконання договірних зобов'язань.	2	10
9.	Аналіз грошових потоків та дебіторської заборгованості на підприємстві.	2	10
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 4. ОРГАНІЗАЦІЯ ТА МЕТОДИКА ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ			
10.	Аналіз прибутку і рентабельності на підприємстві.	2	10
11.	Аналіз фінансового стану підприємства.	2	10
12.	Аналіз та прогнозування фінансово-господарської діяльності підприємства.	2	10
13.	Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.	2	10
14.	Аналіз діяльності суб'єктів підприємництва малого бізнесу.	2	10
Разом		28	140

Критерії оцінювання практичних занять:

Форма подання результатів: надсилання файлу з відповіддю у ЕНК. Файл має містити розрахунки показників, аналітичні таблиці та (за потреби) графічну візуалізацію результатів у цифровому форматі (зокрема в електронних таблицях), а також короткий висновок щодо управлінських рішень.

Критерії оцінювання:

Максимальна оцінка – 10 балів виставляється якщо завдання виконано повністю, вірно, структуровано, наведено необхідні пояснення, розрахунки (для задач) виконані вірно.

Бали знижуються, якщо у не вірні або відсутні базові положення завдання (мінус 1-2-3... бали в залежності від завдання), якщо завдання не виконано - 0 балів.

Термін здачі: відповідь на практичному занятті з відповідної теми, якщо заняття проводиться аудиторно, або термін, вказаний викладачем, якщо заняття дистанційне.

6.4. 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.

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 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів
IV	Теми 10, 11, 12, 13, 14 згідно з тематичним планом дисципліни	контрольна робота	25 балів

6.5. Форми проведення семестрового контролю та критерії оцінювання

Семестровий контроль – це підсумкове оцінювання результатів навчання студента за семестр, що здійснюється в університеті у формі заліку.

Залік (диференційований залік) – це вид семестрового контролю, при якому засвоєння студентом теоретичного та практичного матеріалу з кредитного модуля оцінюється, як правило, на підставі рейтингової системи оцінювання за результатами поточного контролю (тестування, поточного опитування, виконання модульних контрольних робіт та певних видів робіт на семінарських заняттях) протягом семестру. Підсумковий семестровий контроль оцінюється від 0 до 100 балів, що переводиться у національну шкалу та шкалу ECTS для отримання рейтингової оцінки знань студента.

Студент вважається допущеним до семестрового контролю з дисципліни, якщо він виконав усі види робіт, передбачені навчальним планом та програмою на семестр з цієї навчальної дисципліни. Контроль успішності студентів з урахуванням поточного і підсумкового оцінювання здійснюється відповідно до навчально-методичної карти дисципліни, де зазначено види контролю і кількість балів за видами.

6.6. Оцінювання освітніх досягнень здобувачів освіти за системою ECTS

Рейтингова оцінка	Оцінка за стобальною шкалою	Значення оцінки
A	90-100 балів	Відмінно – відмінний рівень знань (умінь) в межах обов'язкового матеріалу з можливими незначними недоліками
B	82-89 балів	Дуже добре – достатньо високий рівень знань (умінь) в межах обов'язкового матеріалу без суттєвих (грубих) помилок
C	75-81 балів	Добре – в цілому добрий рівень знань (умінь) з незначною кількістю помилок
D	69-74 балів	Задовільно – посередній рівень знань (умінь) із значною кількістю недоліків, достатній для подальшого навчання або професійної діяльності
E	60-68 балів	Достатньо – мінімально можливий допустимий рівень знань (умінь)
FX	35-59 балів	Незадовільно з можливістю повторного складання – незадовільний рівень знань, з можливістю повторного перескладання за умови належного самостійного доопрацювання
F	1-34 балів	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням курсу – досить низький рівень знань (умінь), що вимагає повторного вивчення дисципліни

Навчально-методична карта дисципліни (для денної форми навчання)

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

	Змістовий модуль 1. Теоретичні основи економічного аналізу			Змістовий модуль 2. Аналіз виробничої програми, трудових ресурсів та необоротних активів на підприємстві			Змістовий модуль 3. Аналіз оборотних активів та процесу реалізації на підприємстві			Змістовий модуль 4. Організація та методика фінансового аналізу				
<i>Кількість балів</i>	76			76			76			110				
Лекції	Тема 1 (1 бал)	Тема 2 (1 бал)	Тема 3 (1 бал)	Тема 4 (1 бал)	Тема 5 (1 бал)	Тема 6 (1 бал)	Тема 7 (1 бал)	Тема 8 (1 бал)	Тема 9 (1 бал)	Тема 10 (1 бал)	Тема 11 (1 бал)	Тема 12 (1 бал)	Тема 13 (1 бал)	Тема 14 (1 бал)
Практичні заняття	Тема 1 (11 балів)	Тема 2 (11 балів)	Тема 3 (11 балів)	Тема 4 (11 балів)	Тема 5 (11 балів)	Тема 6 (11 балів)	Тема 7 (11 балів)	Тема 8 (11 балів)	Тема 9 (11 балів)	Тема 10 (11 балів)	Тема 11 (11 балів)	Тема 12 (11 балів)	Тема 13 (11 балів)	Тема 14 (11 балів)
Самостійна робота	15 балів			15 балів			15 балів			25 балів				
Модульний контроль	25 балів			25 балів			25 балів			25 балів				
<i>Підсумковий рейтинговий бал – 338</i>														
<i>Коефіцієнт переведення рейтингу у 100 бальну шкалу – 3,38</i>														
<i>Разом 100 балів</i>														

7. Рекомендована література

Основна (базова)

1. Адлер О.О., Лесько О.Й. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. Вінниця: ВНТУ, 2019. 114 с.
2. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. Під редакцією К. Ковальчук. Центр навчальної літератури, 2019. 328 с.
3. Кіндрацька Г.І., Загородній А.Г., Кулиняк Ю.І. Аналіз господарської діяльності: практикум. Друге вид., дооп. і доп.. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2018. 156 с.
4. Парасій-Вергуненко І.М., Назарова К.О., Гордополов В.Ю., Безверхий К.В., Гоцуляк В.Д., Нежива М.О., Негоденко В.С. Управлінський аналіз бізнесу (за видами економічної діяльності): навчальний посібник. Київ: Вид. «Центр учбової літератури», 2024. 586 с.
5. Аналіз господарської діяльності: Г. Даценко, Н. Коцеруба, І. Крупельницька, О. Кудирко, І. Лобачева; Київ. нац. торг.-екон. ун-т. Вінниц. торг.-екон. ін-т. Вінниця. 2021. 416 с

Додаткова:

1. Безверхий К., Гнилицька Л., Юрченко О., Поддубна Н. Аналітичні процедури аудиту інтегрованої звітності корпоративних підприємств. *Financial and Credit Activity Problems of Theory and Practice*. 2023 № 3 (50), Рр. 87–101. URL: <https://fkd.net.ua/index.php/fkd/article/view/4045/3843>
2. Грицаєнко Г.І., Грицаєнко М.І. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. Мелітополь: Люкс, 2021. 260 с.
3. Ковальчук Т.М., Вергун А.І. Аналіз фінансового стану підприємств за видами економічної діяльності. *Науковий вісник Херсонського державного університету*. 2020. Вип. 38. С. 96-99
4. Момотюк Л.Є., Юрченко О.А., Кубицький Ю.С., Аналіз системи оподаткування нерухомості, майна та інших видів власності. *Інвестиції: практика та досвід*. Випуск 15. с. 20-26 URL: <https://www.nauka.com.ua/index.php/investplan/article/view/4290/4325>
5. Новіченко Л.С. Платоспроможність суб'єкта господарювання: сутність, економічний аналіз та напрями підвищення. *Наукові перспективи*. 2022. № 3(21). С. 21-28. URL: [https://doi.org/10.52058/2708-7530-2022-3\(21\)-83-93](https://doi.org/10.52058/2708-7530-2022-3(21)-83-93)
6. Новіченко Л.С. Продуктивність праці: аналіз показників та резерви підвищення. *Міжнародний науковий журнал «Інтернаука»*. Серія: «Економічні науки». 2022. № 3. С. 83-93 URL: <https://doi.org/10.25313/2520-2294-2022-3-7933>
7. Притуляк Н. Факторний аналіз ліквідності активів підприємства. *Вісник Київського національного торговельно-економічного університету*. 2020. № 4. С. 92-105.

Інформаційні джерела:

1. Державна служба статистики України. URL:
<http://www.ukrstat.gov.ua>. (дата звернення: 22.08.2024).
2. Національна парламентська бібліотека України. URL:
<http://nplu.org>. (дата звернення: 22.08.2024).