




МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ЦЕНТРАЛЬНОУКРАЇНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ  
ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
Кафедра економіки, менеджменту та  
комерційної діяльності



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

<b>Назва курсу</b>	<b>Контролінг і бюджетування</b>
<b>Викладач</b> 	Оксана СТОРОЖУК, кандидат економічних наук, доцент кафедри економіки, менеджменту та комерційної діяльності
<b>Контактний тел.</b>	+38(099)404-70-90
<b>E-mail:</b>	oksana_storozhuk@ukr.net
<b>Обсяг та ознаки дисципліни</b>	Вибіркова дисципліна, змістових модулів – 2. Форма контролю: залік. Загальна кількість кредитів – 4, годин – 120. Формат: очний (offline / face to face) / дистанційний (online). Мова викладання: українська.
<b>Консультації</b>	Консультації проводяться відповідно до графіка, розміщеного в інформаційному ресурсі moodle.kntu.kr.ua; у режимі відеоконференцій Zoom, через електронну пошту, Viber, Telegram за домовленістю.
<b>Пререквізити</b>	Особливі вимоги відсутні

**1. Мета і завдання дисципліни**

**Мета дисципліни «Контролінг і бюджетування»** - формування у здобувачів вищої освіти комплексу знань про принципи ефективного фінансового управління, підходи до оптимізації витрат, раціонального використання ресурсів та максимізації прибутковості підприємств та організацій.

**Завдання дисципліни «Контролінг і бюджетування»** спрямовані на формування у здобувачів знань, умінь та навичок щодо:

- набуття здобувачами освіти навичок аналізу фінансової звітності, а також здатності прогнозувати фінансові результати на основі різних факторів;
- засвоєння технологій оптимізації витрат, ефективного використання ресурсів та максимізації прибутку підприємств та організацій;

-набуття навичок розробки бюджетних планів, які відображають стратегічні цілі підприємства та забезпечують фінансову дисципліну.

## **2. Результати навчання**

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач (ка) вищої освіти повинен

### **знати:**

- теоретичні концепції контролінгу і бюджетування, сучасного інструментарію фахівця з контролінгу;
- функції та завдання контролінгу, види контролінгу;
- механізм контролінгу та технології бюджетування, основні процедури організаційного забезпечення контролінгу;
- джерела інформаційного забезпечення контролінгу та бюджетування;
- зарубіжний досвід впровадження контролінгу.

### **вміти:**

- окреслити сфери застосування контролінгу, його завдання і функції;
- аналізувати інформаційні потоки підприємства, встановлювати цілі контролінгу на рівнях входу і виходу інформації;
- оперувати системою методичних інструментів контролінгу: модель «витрати-обсяг-прибуток», розрахунок точки беззбитковості, ціноутворення, бюджетування, оцінка внутрішнього потенціалу підприємства, SWOT-аналізу, STEP-аналізу, кадровий контролінг, контролінг інвестиційних проєктів, бюджетування витрат, замовлень, прибутку.

### **набути соціальних навичок (soft-skills):**

- здійснювати професійну комунікацію, ефективно пояснювати і презентувати матеріал;
- взаємодіяти в економічному середовищі.

## **3. Політика курсу та академічна доброчесність**

Очікується, що здобувачі вищої освіти будуть дотримуватися принципів академічної доброчесності, усвідомлювати наслідки її порушення.

При організації освітнього процесу в Центральнотехнічному національному університеті здобувачі вищої освіти, викладачі та адміністрація діють відповідно до: Положення про організацію освітнього процесу; Положення про організацію вивчення вибіркового навчального дисциплін та формування індивідуального навчального плану ЗВО; Кодексу академічної доброчесності ЦНТУ.

## **4. Програма навчальної дисципліни**

*Змістовий модуль 1. Теоретичні та методичні засади організації контролінгу та бюджетування.*

**Тема 1. Контролінг: сутність, функції та основні завдання.**

**Тема 2. Характеристика об'єктів контролінгу.**

**Тема 3. Організація управлінського обліку в системі контролінгу.**

**Тема 4. Система планування та бюджетування на підприємстві.**

*Змістовий модуль 2. Практичний інструментарій фахівця з контролінгу та бюджетування.*

**Тема 5. Методичний інструментарій оперативного контролінгу та бюджетування.**

**Тема 6. Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства.**

**Тема 7. Контролінг інвестиційних проєктів.**

**Тема 8. Планування та бюджетування інноваційних проєктів: ризики, контроль, оцінка корисності.**

## **5. Система оцінювання та вимоги**

Види контролю: поточний, підсумковий.

Методи контролю: спостереження за навчальною діяльністю здобувачів, усне опитування, письмовий контроль.

Рейтинг здобувача освіти із засвоєння дисципліни визначається за 100 бальною шкалою, у тому числі: перший рубіжний контроль – 50 балів, другий рубіжний контроль – 50 балів.

Семестровий залік полягає в оцінці рівня засвоєння здобувачем вищої освіти навчального матеріалу на лекційних, практичних, семінарських або лабораторних заняттях і виконання індивідуальних завдань за стобальною та дворівневою («зараховано», «не зараховано») та шкалою ЄКТС результатів навчання.

## **6. Рекомендована література**

1. Беляєва Н.С. Проблематика інформаційного та облікового забезпечення контролінгу на підприємстві. Підприємництво та інновації. 2021. Вип. 17. С. 30-34.

2. Колодійчук А.В., Важинський Ф.А. Визначення цілей та організація планування в концепції контролінгу. Формування ринкових відносин в Україні. 2023. № 10. С. 56-61.

3. Колодійчук А.В., Важинський Ф.А. Організація інформаційних потоків контролінгу. Формування ринкових відносин в Україні. 2023. № 7-8. С. 47-51.

4. Корбутяк А.Г., Шевчук Ю.О. Фінансовий контролінг як складник управління фінансами підприємства. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2021. Вип. 39. С. 89-94.

5. Левченко О.М., Шалімова Н.С., Грінка Т.І., Сторожук О.В. Інформаційне та обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки підприємства: навч. посіб. / О.М. Левченко, Н.С. Шалімова, Т.І. Грінка, О.В. Сторожук, Кропивницький: ЦНТУ, 190 с., С. 96-131. URL: <http://dspace.kntu.kr.ua/jspui/handle/123456789/12243>

6. Сторожук О.В., Заярнюк О.В. Потенційні ризики та можливості цифрової економіки. Стратегічні пріоритети трансформації економіки в умовах

цифровізації: матеріали Міжнародної науково-практичної конференції, Запоріжжя, 29–30 жовтня 2019 р. / Національний університет «Запорізька політехніка». Запоріжжя : ФОП Мокшанов В. В., 2019. С. 238-239.

7. Сторожук О.В., Заярнюк О.В. Фінансова безпека підприємства в умовах цифрової економіки. Фінансово-кредитний механізм розвитку економіки та соціальної сфери: Матеріали II Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 24-25 жовтня 2019 р., м. Кропивницький. – К.: «Ексклюзив-Систем», 2019. С. 182-184.

8. Суханова А.В. Організація та робота служби контролінгу на підприємстві. Наукові відкриття та фундаментальні наукові дослідження: світовий досвід: матеріали наук.-практ. конф. з міжнар. участю (м. Полтава, 20 травня 2019 р.). Полтава : ГО «Європейська наукова платформа» 2019. Т.6. С. 108–109.

9. Фоміна О.В. Облікове забезпечення контролінгу в системі процесно-орієнтованого управління підприємством торгівлі. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2021. Вип. 36. С. 154-158.

10. Ходирєва О.О. Теоретичні аспекти формування системи управління факторами розвитку промислового підприємства на засадах стратегічного контролінгу. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2021. Вип. 37. С. 88-94.

11. Шульга О.А. Інформаційне забезпечення ефективного функціонування системи фінансового контролінгу на підприємстві. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. 2021. Вип. 37. С. 111-115.

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри економіки, менеджменту та комерційної діяльності, Протокол №1 від «28» серпня 2023 р.