



МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНОУКРАЇНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ
ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ



кафедра
аудиту, обліку та
оподаткування

Кафедра аудиту, обліку та оподаткування

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Назва курсу	ТЕОРІЯ ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ
Викладач 	ЛИСЕНКО Алла Миколаївна, кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри аудиту, обліку та оподаткування
Контактний тел.	+38(066) 191-62-79
Е-mail:	lysenkoalla2010@ukr.net
Обсяг та ознаки дисципліни	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 Рік викладання – 2023-2024.
Консультації	Консультації проводяться відповідно до Графіка, розміщеного в інформаційному ресурсі moodle.kntu.kr.ua; у режимі відео конференцій Zoom, через електронну пошту, Viber, Telegram за домовленістю.
Пререквізити	Особливі вимоги відсутні, але ефективність засвоєння змісту дисципліни підвищиться, якщо здобувач попередньо опанував матеріал таких дисциплін, як вища та прикладна математика, інформаційні системи і технології, економічна теорія, основи підприємництва.

1. Мета і завдання дисципліни

Метою вивчення навчальної дисципліни «Теорія економічного аналізу» є забезпечення здобувачів вищої освіти комплексом знань, умінь та навичок, необхідних для застосування в професійній діяльності, вивчення теоретичних основ та методик проведення економічного аналізу.

Завдання вивчення дисципліни:

- формування компетентностей, важливих для особистісного розвитку фахівців та їхньої конкурентоспроможності на сучасному ринку праці;
- надання здобувачам теоретичних знань та практичних навичок щодо проведення економічного аналізу;
- вивчення методів аналітичних досліджень й огляд сфери їх практичного застосування, оволодіння методикою проведення аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства, системною методологією пошуку й прийняття оптимальних управлінських рішень.

2. Результати навчання

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен

знати:

- базові прийоми та способи економічного аналізу;
- теоретичні основи здійснення розрахунку економічних показників, які характеризують діяльність підприємств (установ, організацій);
- загальну методика проведення аналітичного дослідження;

вміти:

- виконувати економічні розрахунки в ході проведення аналізу використання ресурсного потенціалу, доходів, витрат, фінансових результатів господарювання та фінансового стану підприємства;
- обґрунтовано обирати прийоми та способи для проведення економічного аналізу діяльності окремих суб'єктів господарювання;
- узагальнювати результати аналізу та розробляти на основі цього виважені управлінські рішення, розраховувати внутрішні та зовнішні резерви підвищення ефективності господарювання.

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.

Під час організації освітнього процесу в Центральноукраїнському

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

4. Програма навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1. НАУКОВІ ОСНОВИ ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ, ЙОГО ОРГАНІЗАЦІЯ, ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТА ТРАДИЦІЙНІ СПОСОБИ АНАЛІТИЧНОЇ ОБРОБКИ ЕКОНОМІЧНОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Тема 1. Наукові основи економічного аналізу та його роль в управлінні підприємством.

Тема 2. Види аналізу, його організація та інформаційне забезпечення.

Тема 3. Метод і методика комплексного аналізу господарської діяльності підприємства.

Тема 4. Абсолютні, відносні та середні величини як основа для первинної обробки економічної інформації.

Тема 5. Застосування прийому порівняння та способи групування інформації в економічному аналізі.

Тема 6. Балансовий, графічний способи аналізу та табличне відображення результатів аналізу.

Тема 7. Методика факторного аналізу.

Змістовий модуль 2. СПОСОБИ ДЕТЕРМІНОВАНОГО ТА СТОХАСТИЧНОГО ФАКТОРНОГО АНАЛІЗУ. БАЗОВІ МЕТОДИКИ АНАЛІЗУ ВАЖЛИВИХ АСПЕКТІВ ДІЯЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ

Тема 8. Поняття детермінованого факторного аналізу та застосування індексного прийому в економічному аналізі.

Тема 9. Застосування в економічному аналізі способу ланцюгових підстановок, абсолютних та відносних різниць, пропорційного ділення (дольової участі).

Тема 10. Способи дослідження стохастичних (кореляційних) взаємозв'язків в аналізі господарської діяльності.

Тема 11. Методика проведення аналізу забезпеченості підприємства виробничими ресурсами та ефективності їх використання.

Тема 12. Методика проведення аналізу виробництва продукції, її реалізації та собівартості.

Тема 13. Методика проведення аналізу фінансових результатів діяльності та фінансового стану підприємства.

Тема 14. Методика виявлення та підрахунку резервів в аналізі господарської діяльності підприємств.

5. Система оцінювання та вимоги

Види контролю: поточний, підсумковий.

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

Рейтинг студента 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 та практичних заняттях, виконання індивідуальних завдань за стобальною та дворівневою («зараховано», «не зараховано») шкалою оцінювання результатів навчання.

Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90-100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
74-81	C		
64-73	D	задовільно	
60-63	E		
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
1-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

6. Рекомендовані джерела інформації:

1. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / Г. Даценко, Н. Коцеруба, І. Крупельницька, О. Кудирко, І. Лобачева. Вінниця: Київ. нац. торг.-екон. ун-т. Вінниц. торг.-екон. ін-т., 2021. 416 с. URL : <https://sel.vtei.edu.ua/repository/g.php?fname=27776.pdf> .
2. Законодавство (Сайт Верховної Ради України). URL: <http://zakon.rada.gov.ua> .
3. Кіндрацька Г. І., Загородній А. Г., Кулиняк Ю. І. Аналіз господарської діяльності : підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320 с. URL : https://chtyvo.org.ua/authors/Kindratska_Halyna/Analiz_hospodarskoi_diialnosti/ .

4. Кулик А.В. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. – Київ: ДП «Вид. дім «Персонал»». 2018 р. 452 с. URL : https://maup.com.ua/ua/navchannya-u-maup/library/pidruchniki/neklasifikovane/teoriya_ekonomichnogo_analizu.html.
5. Лисенко А.М., Акімов С.С., Чадай Ю.В. Методологія, методика, метод: сутність понять та особливості їх прояву у сфері податкового планування, аналізу та аудиту. *Наукові праці МАУП. Економічні науки*. Київ: МАУП, 2023. Вип. 3(70). С. 129-136. URL :<http://journals.maup.com.ua/index.php/economics/article/view/2645> .
6. Лисенко А.М. Аналітична оцінка ресурсно-виробничого складника економічного потенціалу сільськогосподарських підприємств. *Держава та регіони. Серія : Економіка та підприємництво*, 2022. № 1(124). С. 134-144. URL : http://www.econom.stateandregions.zp.ua/journal/2022/1_2022/25.pdf DOI: <https://doi.org/10.32840/1814-1161/2022-1-23> .
7. Лисенко А.М. Детермінований факторний аналіз у дослідженні фінансово-господарської діяльності малого підприємства: методичний аспект. *Держава та регіони. Науково-виробничий журнал. Серія: Економіка та підприємництво*, 2020, №3 (114), Ч. 2, с. 116-122. URL : <http://www.econom.stateandregions.zp.ua/archive?id=129> .
8. Лисенко А. М. Маркетинговий аналіз як основа прийняття рішень в управлінні виробничо-збутовою діяльністю суб'єкта господарювання // *Маркетинг у підприємстві, біржовій діяльності та торгівлі в smart-суспільстві: управлінський, інноваційний та методичний виміри : колективна монографія / За наук. ред. І. В. Перезової. – Львів: Видавець Кошовий Б.-П.О., 2023. 869 с. С. 73-97. URL : <https://dspace.kntu.kr.ua/handle/123456789/13507>.*
9. Лисенко А.М. Методологічні основи прогнозування та планування в сфері розробки стратегічних рішень в аудиті, аналізі та оподаткуванні. *Науковий журнал «Економіка і регіон»*. Полтава: ПНТУ, 2023. Т. (2(89)). С. 112-117. URL : <http://journals.nupp.edu.ua/eir/article/view/2942> .
10. Лисенко А.М. Прогнозування, планування та моделювання в системі розробки рішень в аналізі, аудиті та оподаткуванні. *Економіка та суспільство*. Вип. 51/2023. URL : <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-51-54> .
11. Лисенко А.М. Складові елементи методики аналізу фінансової звітності малого підприємства. *Вчені записки Таврійського національного університету імені В.І. Вернадського. Серія: Економіка і управління*. Видавничий дім «Гельветика», Т. 31(70), №4, 2020, ч. 2, с. 119-125. URL : http://www.econ.vernadskyjournals.in.ua/journals/2020/31_70_4/31_70_4_2/21.pdf; DOI: <https://doi.org/10.32838/2523-4803/70-4-45> .
12. Основи економічного аналізу : навч.-метод. посібник / В. М. Микитюк, Т. М. Паламарчук, О. П. Русак та ін.; за ред. В. М. Микитюка. – Житомир: Рута, 2018. 440 с. URL : http://ir.polissiauniver.edu.ua/bitstream/123456789/10003/1/OEA_2018_440.pdf .
13. Парасій-Вергуненко І. М. Аналіз господарської діяльності : підручник / за ред. Л. М. Кіндрацької. Київ : КНЕУ, 2016. 629 с. URL : http://ir.kneu.edu.ua/bitstream/handle/2010/34089/pid_P_V_An_16.pdf?sequence=1&isAllowed=y .

14. Посилкіна О. В., Козирева О. В., Деренська Я. М. Аналіз діяльності підприємства: навч. посіб. Харків: Вид-во НФаУ, 2019. 398 с. URL : <https://dspace.nuph.edu.ua/handle/123456789/19203> .
15. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с. URL : <http://dspace.pdaa.edu.ua:8080/handle/123456789/8241> .

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри аудиту, обліку та оподаткування.
Протокол № 1 від «28» серпня 2023 р.