

ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПІАКИ  
 «ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»  
 Інститут бізнесу та сучасних технологій  
 Кафедра економічної кібернетики та інформаційних систем

## СИЛАБУС

навчальної дисципліни  
**«Теорія економічного аналізу»**  
 на 2020-2021 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	5 курс, 1 семестр
Освітня програма/спеціалізація	Менеджмент
Спеціальність	Менеджмент
Галузь знань	
Ступінь вищої освіти	бакалавр

ПІБ НПП, який веде дану дисципліну,  
 науковий ступінь і вчене звання,  
 посада

**Яковенко Т. І.**  
к.е.н.  
доцент

Контактний телефон	
Електронна адреса	<a href="mailto:rareklama7@gmail.com">rareklama7@gmail.com</a>
Розклад навчальних занять	<a href="http://schedule.puet.edu.ua/">http://schedule.puet.edu.ua/</a>
Консультації	очна он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00
Сторінка дистанційного курсу	<a href="http://www2.el.puet.edu.ua/wk/course/view.php?id=2518">http://www2.el.puet.edu.ua/wk/course/view.php?id=2518</a>

### Опис навчальної дисципліни

<b>Мета вивчення навчальної дисципліни</b>	формування у студентів сучасного економічного мислення, глибокого комплексного розуміння діяльності суб'єктів господарювання, господарські явища і операції, виражені через систему економічної інформації.
<b>Тривалість</b>	
<b>Форми та методи навчання</b>	Лекції та практичні заняття в аудиторії та виїзні, самостійна робота поза розкладом
<b>Система поточного та підсумкового контролю</b>	Поточний контроль: відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; доповіді з рефератами та їх обговорення; тестування; поточна модульна робота Підсумковий контроль: залік (ПМК)
<b>Базові знання</b>	загальне поняття про теоретичні та методологічні засади економічного аналізу; навчитися інформаційно виражати через систему показників стан та зміну будь-якої господарської операції чи явища; набути практичних навиків щодо застосування методів і способів комплексного, дискримінантного аналізу та прогнозування фінансово-господарської діяльності підприємства; навчитися робити обґрунтовані об'єктивні висновки та пропозиції за результатами проведених досліджень; набути практичних навиків в оформленні аналітичних висновків.
<b>Мова викладання</b>	Українська

**Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання**

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>Вивчення навчальної дисципліни “Теорія економічного аналізу” передбачає досягнення такого кваліфікаційного рівня підготовки бакалавра, за якого він повинен:</p> <p>а) знати: - етапи становлення і розвитку економічного аналізу; - економічні терміни, ключові показники діяльності суб’єкта господарювання, їх взаємозв’язки і взаємозалежності; - сутність, умови застосування та подальше удосконалення показників діяльності суб’єкта господарювання; - сучасний арсенал методів і прийомів економічного аналізу діяльності суб’єкта господарювання; - принципи і методи обґрунтування управлінських рішень, виявлення резервів підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності.</p> <p>б) уміти: - проводити дослідження змін економічних явищ і процесів на багатокритеріальній основі; - робити обґрунтовані об’єктивні висновки та пропозиції за результатами проведених досліджень; - знаходити найменш трудомісткі засоби й методи для вивчення кожної ситуації або проблеми з економіки; - завершувати аналіз ситуацій розробкою проекту управлінського рішення; - набути навички в оформленні аналітичних висновків на запит користувачів відповідно до стандартів аналітичного процесу; - опанувати методику прогнозування результатів діяльності підприємства.</p>	<p>Інтегральна компетентність:</p> <p>Здатність розв’язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми в економічній сфері, які характеризуються комплексністю та невизначеністю умов, що передбачає застосування теорій та методів економічної науки.</p> <p>Загальні компетентності:</p> <p>ЗК1. Здатність реалізувати свої права і обов’язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.</p> <p>ЗК2. Здатність зберігати моральні, культурні, наукові цінності та примножувати досягнення суспільства на основі розуміння історії та закономірностей розвитку предметної області, її місця у загальній системі знань про природу і суспільство та у розвитку суспільства, техніки і технологій, використовувати різні види та форми рухової активності для активного відпочинку та ведення здорового способу життя.</p> <p>ЗК3. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.</p> <p>ЗК4. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК5. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово.</p> <p>ЗК6. Здатність спілкуватися іноземною мовою.</p> <p>ЗК7. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.</p> <p>ЗК8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК9. Здатність до адаптації та дій в новій ситуації.</p> <p>ЗК10. Здатність бути критичним і самокритичним.</p> <p>ЗК11. Здатність приймати обґрунтовані рішення.</p> <p>ЗК12. Навички міжособистісної взаємодії.</p> <p>ЗК13. Здатність діяти соціально відповідально та свідомо.</p> <p>Спеціальні (фахові, предметні) компетентності:</p> <p>СК1. Здатність виявляти знання та розуміння проблем предметної області, основ функціонування сучасної економіки на мікро-, мезо-, макро- та міжнародному рівнях.</p> <p>СК2. Здатність здійснювати професійну діяльність у відповідності з чинними нормативними та правовими актами.</p> <p>СК3. Розуміння особливостей провідних наукових шкіл та напрямів економічної науки.</p> <p>СК4. Здатність пояснювати економічні та соціальні процеси і явища на основі теоретичних моделей, аналізувати і змістовно інтерпретувати отримані результати.</p> <p>СК5. Розуміння особливостей сучасної світової та національної економіки, їх інституційної структури, обґрунтування напрямів соціальної, економічної та зовнішньоекономічної політики держави.</p> <p>СК6. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення економічних задач.</p> <p>СК7. Здатність застосовувати комп’ютерні технології та програмне забезпечення з обробки даних для вирішення економічних завдань, аналізу інформації та підготовки аналітичних звітів.</p> <p>СК8. Здатність аналізувати та розв’язувати завдання у сфері економічних та соціально-трудових відносин.</p> <p>СК9. Здатність прогнозувати на основі стандартних теоретичних та економетричних моделей соціально-економічні процеси.</p> <p>СК10. Здатність використовувати сучасні джерела економічної, соціальної, управлінської, облікової інформації для складання службових документів та аналітичних звітів.</p> <p>СК11. Здатність обґрунтовувати економічні рішення на основі розуміння закономірностей економічних систем і процесів та із</p>

	<p>застосуванням сучасного методичного інструментарію.</p> <p>СК12. Здатність самостійно виявляти проблеми економічного характеру при аналізі конкретних ситуацій, пропонувати способи їх вирішення.</p> <p>СК13. Здатність проводити економічний аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, оцінку їх конкурентоспроможності.</p> <p>СК14. Здатність поглиблено аналізувати проблеми і явища в одній або декількох професійних сферах з врахуванням економічних ризиків та можливих соціально-економічних наслідків.</p>
--	--

### **Тематичний план навчальної дисципліни**

<i>Назва теми</i>	<i>Види робіт</i>	<i>Завдання самостійно ї роботи у розрізі тем</i>
<b>Модуль 1. Теоретичні аспекти теорії економічного аналізу</b>		
<p>Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Виникнення і становлення економічного аналізу як самостійної науки</li> <li>Предмет і об'єкти економічного аналізу. Суб'єкти його проведення</li> <li>Значення, завдання і зміст</li> <li>Наукові основи економічного аналізу</li> <li>Місце економічного аналізу в системі наук.</li> </ol>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 2. Метод і методичні прийоми економічного аналізу</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Класифікація способів і прийомів економічного аналізу.</li> <li>Поняття факторів і резервів господарської діяльності та їх класифікація.</li> <li>Види факторного взаємозв'язку. Типи кінцевих факторних систем.</li> <li>Спосіб елімінування як основа традиційних прийомів детермінованого факторного аналізу.</li> <li>Деталізація і узагальнення факторів. Прийоми детермінованого моделювання.</li> </ol>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 3. Види економічного аналізу</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Класифікація видів економічного аналізу.</li> <li>Значення, зміст, завдання, особливості проведення та джерела інформації попереднього (перспективного), оперативного та поточного (ретроспективного) аналізу.</li> <li>Просторові форми економічного аналізу (внутрішньогосподарський, міжгосподарський та галузевий); їх завдання, організація, виконавці і особливості проведення.</li> <li>Сутність та методика проведення функціонально-вартісного аналізу.</li> </ol>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 4. Організація та інформаційне забезпечення економічного аналізу</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Основні принципи раціональної організації економічного аналізу.</li> <li>Основні етапи проведення економічного аналізу. Організація аналітичної роботи на різних рівнях</li> </ol>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>

<p>управління.</p> <p>3. Класифікація економічної інформації. Принципи створення раціонального потоку інформації.</p> <p>4. Методи перевірки та обробки джерел інформації. Узагальнення і оформлення результатів аналізу.</p>		
<p><b>Модуль 2. Методичні та інформаційні основи теорії економічного аналізу</b></p>		
<p>Тема 5. Аналіз результатів економічної діяльності суб'єктів господарювання</p> <p>1. Значення, основні напрями та інформаційне забезпечення аналізу виробництва і реалізації продукції.</p> <p>2. Оцінка виконання виробничої програми за загальним обсягом, номенклатурою та асортиментом.</p> <p>3. Аналіз рівномірності і ритмічності виробництва.</p> <p>4. Аналіз якості та конкурентоспроможності продукції.</p> <p>5. Аналіз виконання договірних зобов'язань. Вплив реалізації продукції на фінансові результати та фінансовий стан підприємства.</p> <p>6. Факторний аналіз обсягу реалізації продукції та виявлення резервів його збільшення.</p>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 6. Аналіз ресурсозабезпечення операційної діяльності та ефективності використання ресурсів</p> <p>1. Значення, завдання та джерела аналізу ресурсів виробництва.</p> <p>2. Аналіз використання трудових факторів виробництва.</p> <p>3. Аналіз наявності, стану та ефективності використання основних засобів виробництва.</p> <p>4. Аналіз матеріальних ресурсів та ефективності їх використання.</p>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 7. Аналіз витрат на виробництво і реалізацію продукції</p> <p>1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво.</p> <p>2. Аналіз структури витрат за економічними елементами та статтями калькуляції.</p> <p>3. Аналіз впливу факторів на зміну рівня витрат на одну гривню продукції.</p> <p>4. Аналіз окремих статей витрат на виробництво.</p>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>
<p>Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства</p> <p>1. Значення, завдання та джерела інформації для аналізу прибутку і рентабельності.</p> <p>2. Аналіз фінансових результатів за видами діяльності.</p> <p>3. Факторний аналіз показників прибутку.</p> <p>4. Система показників рентабельності господарської діяльності та методика їх аналізу.</p>	<p>Відвідування занять, захист домашнього завдання, обговорення матеріалу занять, виконання навчальних завдань, завдання самостійної роботи, тестування, розгляд та вирішення практичних вправ, підготовка рефератів та презентацій.</p>	<p>Підготовка презентацій та рефератів відповідно темам практичних завдань. Вирішення практичних завдань за прикладами, які розглядаються аудиторно.</p>

## **Інформаційні джерела**

1. Бутко А.Д. Теорія економічного аналізу. Підручник. – К.: Київський національний торговельно-економічний університет, 2005.
2. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства: навчальний посібник / Т. Д. Костенко [та ін.]. - 2-ге вид., перероб. и доп. - К. : Центр учбової літератури, 2007. - 400 с.
3. Економічний аналіз: Навч.посібник. / М.А. Болюх, В.З Бучевський, М.І. Горбатюк / За ред. НАНУ, проф. М.Г. Чумаченка. – К.: КНЕУ, 2003. – 556с.
4. Загородній А.Г. Теорія економічного аналізу: навч. посібник / А.Г.Загородній, Г.І. Кіндрацька, З.О. Коваль, О.І. Тивончук. – Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2012. – 328 с.
5. Загородній А.Г., Вознюк Г.Л. Фінансово-економічний словник. – Львів.: Вид-во Нац. Ун-ту “Львівська політехніка”, 2005.
6. Івахненко В.М. Курс економічного аналізу: Навчальний посібник/ В. М. Івахненко. - 5-те вид., випр. і доп.. - К.: Знання, 2006. - 261 с.
7. Кармазін В. А. Економічний аналіз: практикум / В. А. Кармазін, О. М. Савицька. - К. : Знання, 2007.
8. Кіндрацька, Г. І. Економічний аналіз: підручник / Г. І. Кіндрацька, М. С. Білик, А. Г. Загородній. - 3-тє вид., перероб. і доп. - К. : Знання, 2008. – 487 с.
9. Ковалев В.В. Финансовый анализ: методы и процедуры. - М.: Финансы и статистика, 2006.
10. Купалова Г. І. Теорія економічного аналізу: навчальний посібник / Г. І. Купалова. - К. : Знання, 2008. – 639 с.
11. Литвин Б. М. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / Б.М. Литвин, М.В. Стельмах. - К. : Хай-Тек Прес, 2008. - 336 с.
12. Мельник В. М. Основи економічного аналізу: короткий теоретико-методологічний курс [Текст] : навчальний посібник / В. М. Мельник. - К. : Кондор, 2008. - 128 с.
13. Попович, П. Я. Економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання [Текст] : підручник / П. Я. Попович. - 3- те вид., перероб. і доп. - К. : Знання, 2008. - 630 с. - (Вища освіта ХХІ століття).
14. Приймак В.І. Математичні методи економічного аналізу: навчальний посібник / В. І. Приймак. - К. : Центр учбової літератури, 2009. - 296 с.
15. Прокопенко І. Ф. Методика і методологія економічного аналізу: навчальний посібник / І. Ф. Прокопенко, В. І. Ганін. - К. : Центр навчальної літератури, 2008. - 430 с.
16. Рижиков В.С. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства. 2-ге вид. Навч пос. – К.: ЦУЛ, 2007. – 400 с.
17. Теорія економічного аналізу: навчальний посібник / Є.Б. Бабець, М.І. Горлов, С.О. Жуков, В.П. Стасюк. - К. : ВД "Професіонал", 2007. - 384 с.
18. Чебан Т.М. та ін. Теорія економічного аналізу: Навчальний посібник. – Київ: Центр навчальної літератури, 2003.

### Програмне забезпечення навчальної дисципліни

- Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

### Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

- Політика щодо термінів виконання та перескладання: завдання, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

- Політика щодо академічної доброчесності: списування під час виконання поточних модульних робіт та тестування заборонено (в т. ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.

- Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі (Moodle) за погодженням із провідним викладачем.

- Політика зарахування результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>

### Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

<b>Види робіт</b>	<b>Максимальна кількість балів</b>
Модуль 1 (теми 1-7): захист домашнього завдання (- балів); обговорення матеріалу занять (- бали); виконання навчальних завдань (20 балів); завдання самостійної роботи (10 балів); тестування (10 бали); поточна модульна робота (10 балів).	50
Модуль 2 (теми 8-14): відвідування занять (- балів); захист домашнього завдання (- балів); обговорення матеріалу занять (- бали); виконання навчальних завдань (20 балів); завдання самостійної роботи (10 балів); тестування (10 бали); поточна модульна робота (10 балів)	50
Разом	100

### Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

<b>Сума балів за всі види навчальної діяльності</b>	<b>Оцінка за шкалою ЄКТС</b>	<b>Оцінка за національною шкалою</b>
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Дуже добре
74-81	C	Добре
64-73	D	Задовільно
60-63	E	Задовільно достатньо
35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни