


МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ імені ІВАНА ФРАНКА

Кафедра облікових технологій та оподаткування

ЗАТВЕРДЖУЮ:

В.о. завідувача кафедри


_____ **Василь РУДНИЦЬКИЙ**

«31» серпня 2022р.

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ ТА СТРАТЕГІЧНИЙ АНАЛІЗ

освітній рівень магістр

галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
(шифр і назва галузі знань)

спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
(шифр і назва спеціальності)

спеціалізація «Облік і оподаткування»

освітня програма «Облік у глобальному цифровому суспільстві»

Факультет Економічний факультет

2022 – 2023 навчальний рік

Робоча програма **ФІНАНСОВИЙ ТА СТРАТЕГІЧНИЙ АНАЛІЗ** для студентів

(назва навчальної дисципліни)

Спеціальності 071 «Облік і оподаткування»

Розробник:

Шурпенкова Руслана Казимирівна, кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри облікових технологій та оподаткування

(вказати авторів, їхні посади, наукові ступені та вчені звання)

Робочу програму схвалено на засіданні кафедри **облікових технологій та оподаткування**

Протокол від “31” серпня 2022 року № 1

© Шурпенкова Р.К., 2022 рік
© Шурпенкова Р.К., 2023 рік

1. Опис навчальної дисципліни

Характеристика дисципліни «ФІНАНСОВИЙ ТА СТРАТЕГІЧНИЙ АНАЛІЗ»

Найменування показників	Галузь знань, освітній рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма здобуття освіти	заочна форма здобуття освіти
Кількість кредитів – 6	Галузь знань <u>07 «Управління та адміністрування»</u> (шифр і назва)	Нормативна (за вибором)	
Модулів – 2	Освітній рівень: магістр	Рік підготовки	
Змістових модулів –		2022-й	2023-й
Індивідуальне науково-дослідне завдання (назва)		Семестр	
Загальна кількість годин – 180	Спеціальність: <u>071 «Облік і оподаткування»</u> (шифр і назва)	Лекції	
Тижневих годин для денної форми здобуття освіти : аудиторних –4 самостійної роботи студента – 17,5		32 год.	год.
		Практичні, семінарські	
		16 год.	год.
		Лабораторні	
		год.	год.
		Самостійна робота	
		год.	год.
		Індивідуальні завдання:	
		год.	
	Вид контролю: (екзамен/залік)		
екзамен			

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою викладання навчальної дисципліни «Фінансовий та стратегічний аналіз» є засвоєння знань з методики і техніки аналітичних досліджень для виявлення резервів підвищення ефективності виробництва і обґрунтування стратегічних управлінських рішень.

Завдання засвоєння сутності й особливостей фінансового та стратегічного аналізу на підприємстві; ознайомлення з вітчизняним і зарубіжним досвідом застосування фінансового та стратегічного аналізу; закладення основи знань теоретико-методологічних аспектів та навичок практичного застосування прийомів і методів формулювання стратегій, розробки стратегічних планів, проектів і програм; створення системи стратегічного управління та забезпечення її ефективного функціонування у динамічному ринковому середовищі, використовуючи методи фінансового та стратегічного аналізу.

Загальні компетентності (ЗК):

Здатність до фундаментального аналізу та синтезу на основі логічних аргументів та перевірених фактів. Вміння виявляти, аналізувати і структурувати проблеми підприємства і розробляти рішення (ЗК-1). Здатність до навчання та готовність підвищувати рівень своїх знань. Здатність до самостійної роботи та самостійного приймання управлінських рішень, здатність нести відповідальність за їх реалізацію (ЗК-2).

Здатність генерувати ініціативність та дух підприємництва. Здатність до формування світогляду, розуміння принципів розвитку суспільства (ЗК-3).

Здатність обґрунтовувати управлінські рішення та спроможність забезпечувати їх правомірність. Уміння на основі інформаційного забезпечення та комп'ютерних технологій розробляти достатню кількість альтернативних варіантів рішень (ЗК-5).

Здатність виявляти, ставити та вирішувати економічні проблеми: розробка заходів з покращення фінансово-економічного стану підприємства, підвищення ефективності роботи підприємницької, торговельної організації (ЗК-12).

Здатність генерувати нові ідеї (креативність): розробка плану фінансового забезпечення стратегії розвитку підприємства, підприємницької структури, торговельної організації (ЗК-13). Здатність приймати обґрунтовані рішення: володіння методами економічного та фінансового обґрунтування перспективних і стратегічних рішень, застосування міжнародних інструментів фондового ринку (ЗК-14).

Спеціальні (фахові, предметні) компетентності (СК):

Здатність оцінювати галузеве конкурентне середовище підприємства, торговельної організації, біржі. Здатність аналізувати результати господарської діяльності підприємства, його підрозділів. Володіння основами економічного планування і прогнозування (ФК-2).

Здатність аналізувати, планувати та організувати підприємницьку діяльність в сучасних умовах. Здатність аналізувати існуючі й передбачати майбутні

економічні процеси у виробництві, підприємницькій структурі, торгівлі, біржовій діяльності (ФК-7). Здатність визначати стратегічну мету підприємства, окреслювати загальну стратегію його діяльності. Здатність конкретизувати стратегії підприємства у довгострокових планах, здійснювати їх функціональне узгодження і ресурсне збалансування (ФК-13). Здатність розробляти стратегію і тактику діяльності підприємства, оцінювати результати його функціонування (ФК-20).

3. Програма навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1.

Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання фінансового та стратегічного аналізу.

Фінансовий та стратегічний аналіз як галузь економічної науки. Основні етапи розвитку фінансового та стратегічного аналізу. Їх роль в управлінні господарством та підвищенні ефективності виробництва. Фінансовий та стратегічний аналіз в умовах ринкової економіки. Господарська діяльність як предмет фінансового та стратегічного аналізу. Об'єкти і суб'єкти фінансового та стратегічного аналізу. Зміст фінансового та стратегічного аналізу. Використання в фінансовому та стратегічному аналізі системи показників. Основні категорії фінансового та стратегічного аналізу.

Тема 2. Метод і методичні прийоми фінансового та стратегічного аналізу.

Визначення методу. Елімінування як метод розрахунку впливу факторів. Способи елімінування: ланцюгових підстановок, абсолютних і відносних різниць та перерахунків. Порівняння, його застосування в аналізі. Прийоми нейтралізації цінового фактора, обсягу виробництва, структури та асортименту тощо. Статистичні методи, які застосовуються в аналізі. Економіко-математичні методи, які застосовуються в фінансовому та стратегічному аналізі, їх класифікація. Методи стратегічного аналізу та прогнозування розвитку середовища організації. Метод оцінки конкурентоспроможності підприємства.

Тема 3. Аналіз майна підприємства

Мета, завдання фінансового та стратегічного аналізу активів підприємства. Активи підприємства, їх класифікація та оцінка. Загальна оцінка структури активів підприємства. Аналіз ефективності використання активів. Аналіз капіталу підприємства. Загальна оцінка структури капіталу підприємства. Аналіз ефективності використання капіталу.

Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства

Аналіз складу, структури та динаміки оборотних активів підприємства. Аналіз стану платіжно-розрахункової дисципліни на підприємстві. Аналіз ефективності використання оборотного капіталу підприємства. Шляхи вдосконалення використання оборотних активів на підприємстві.

Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства.

Аналіз структури джерел коштів підприємства. Аналіз джерел формування власного капіталу підприємства. Аналіз власного оборотного капіталу. Аналіз структури позикового капіталу. Ефект фінансового левариджу. Оцінка структури

капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового левериджу. Аналіз ефективності та інтенсивності використання капіталу. Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.

Тема 6. Аналіз грошових потоків

Значення, завдання та інформаційне забезпечення руху грошових потоків. Аналіз руху коштів на підприємстві. Розрахунок оборотності оборотних коштів. Аналіз грошових коштів від операційної діяльності. Аналіз грошових коштів від інвестиційної діяльності. Аналіз грошових коштів від фінансової діяльності. Модель та принципи організації аналізу грошових потоків.

Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності

Поняття і суть ліквідності та платоспроможності. Узагальнюючі й проміжні показники ліквідності, показники короткострокової та довгострокової ліквідності: методи обчислення, оцінка їх відповідності оптимальним значенням. Аналіз платоспроможності та ознак банкрутства.

Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства.

Фінансова стійкість як основа стабільності стану підприємства. Типи фінансової стійкості підприємства. Основні показники фінансової стійкості підприємства. Напрями стратегії фінансової стійкості та запобігання банкрутству підприємства. Узагальнення результатів аналізу фінансового стану підприємства й визначення шляхів фінансового оздоровлення.

Змістовий модуль 2.

Тема 9. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.

Зміст, завдання, інформаційне забезпечення фінансового та стратегічного аналізу інвестиційної діяльності. Види інвестиційних проєктів. Критерії доцільності вибору інвестиційних проєктів. Фактор часу в оцінці теперішньої і майбутньої вартості грошових потоків, цінних паперів в інвестиційній діяльності. Критерії прийняття інвестиційних рішень. Організація аналізу фінансових інвестицій у системі прийняття управлінських рішень. Стратегічний аналіз доцільності інвестицій у розвиток стратегічних господарських підрозділів(СГП).

Тема 10. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства.

Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Місце прибутку в системі узагальнюючих вартісних показників, його значення в оцінці та стимулюванні економічної ефективності роботи підприємства. Аналіз показників рентабельності: загальна рентабельність виробництва, реалізованої продукції, окремих виробів. Фактори зміни рентабельності, резерви зростання.

Тема 11. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства.

Методика аналізу на основі проєктованих фінансових звітів. Моделювання прогнозу фінансових показників. Прогнозування складових елементів бізнесу. Аналіз статей проєктованого звіту про фінансові результати. Аналіз статей проєктованого балансу. Узагальнююча балансова модель фінансової звітності. Зміст стратегії організації фінансової програми. Основні напрями стратегії фінансової стійкості та запобігання банкрутству підприємства.

Тема 12. Аналіз досягнутих результатів діяльності підприємства.

Прогнозування в діяльності підприємства. Методи прогнозування у стратегічному аналізі. Стратегічний план діяльності підприємства. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва. Оптимізація витрат виробництва. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію оптимізації фінансового результату. Особливості стратегічної діагностики та оцінки підприємств.

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин											
	денна форма						заочна форма					
	усь го	у тому числі					усь ого	у тому числі				
		л	п	лаб	інд.	с. р.		л	п	лаб.	інд.	с. р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1												
Змістовий модуль 1. Назва												
Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання фінансового та стратегічного аналізу.	14	2	1			11						
Тема 2. Метод і методичні прийоми фінансового та стратегічного аналізу.	14	2	1			11						
Тема 3. Аналіз майна підприємства	14	2	1			11						
Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства	14	2	1			11						
Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства.	14	2	1			11						
Тема 6. Аналіз грошових потоків	14	2	1			11						
Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності	14	2	1			11						
Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства	14	2	1			11						
Разом за змістовим модулем 1	112	16	8			88						
Змістовий модуль 2. Назва												
Тема 1. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства.	17	4	2			11						
Тема 2. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства	17	4	2			11						
Тема 3. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства	17	4	2			11						
Тема 4. Аналіз досягнутих результатів діяльності	17	4	2			11						

підприємства												
Разом за змістовим модулем 2	68	16	8			44						
Усього годин	180	32	16			132						

5. Теми семінарських занять

	Назва теми	Кількість годин
/п		
..		

6. Теми практичних занять

	Назва теми	Кількість годин
3/п		
	Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання фінансового та стратегічного аналізу	1
	Тема 2. Метод і методичні прийоми фінансового та стратегічного аналізу	1
	Тема 3. Аналіз майна підприємства	1
	Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства	1
	Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства	1
	Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства	1
	Тема 6. Аналіз грошових потоків	1
	Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності	1
	Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства	1
	Тема 9. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	2
	Тема 10. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства	2
	Тема 11. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства	2
	Тема 12. Аналіз досягнутих результатів діяльності підприємства	2

7. Теми лабораторних занять

	Назва теми	Кількість годин
/п		
..		

8. Самостійна робота

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Метод оцінки конкурентоспроможності підприємства	13
2	Методи прогнозування в стратегічному аналізі	13
3	Стратегічний план діяльності підприємства	13
4	Нормативно-правова інформація	13
5	Оцінка погроз і можливостей фірми	13
6	Наявність виробничих ресурсів та їх класифікація	13
7	Аналіз ризику ділового партнерства	13
8	Основні та оборотні засоби та джерела їх утворення	13
9	Політика стратегії структури капіталу	13
10	Прогнозування складових елементів бізнесу	15
	Разом	132

9. Індивідуальні завдання

Індивідуальна робота № 1

Тема . Стратегічний аналіз, його місце в управлінні економікою підприємств

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Суть та значення управління підприємством.
2. Концепція стратегічного управління.
3. Зміст і призначення стратегії підприємства у конкурентному середовищі.
4. Економічна стратегія як сукупність господарських дій спрямованих на ефективну виробничу, збутову, фінансову та інші види діяльності
5. Суть, зміст та завдання стратегічного аналізу. Сфера застосування.
6. Методологія стратегічного аналізу.

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п.3, с.80-94; п. 4,с.8-34; п.10, с.16-25, с.34-44; п.12, с.40-65

Індивідуальна робота № 2

Тема . Методи групування у стратегічному аналізі

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Групування факторів конкурентоспроможності підприємства.
2. Дискримінантний аналіз.
3. Кластерний аналіз.

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п. 10, с. 108 - 125

Індивідуальна робота № 3

Тема . Стратегічний аналіз життєвого циклу бізнесу

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Загальна характеристика моделі ADL/LC
2. Стадії життєвого циклу галузі
3. Методика аналізу життєвого циклу за допомогою RONA- графів

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п. 7с. 64 - 70

Індивідуальна робота № 4

Тема . Економетричний аналіз в системі стратегічного аналізу на підприємстві

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Економетричне моделювання в системі стратегічного аналізу діяльності підприємства

2. Розробка механізмів стратегічного управління підприємством на основі економетричних досліджень

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п.7, с. 79 - 96

Індивідуальна робота 5

Тема 5. Корпоративна (загальна) стратегія підприємства

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1.Поняття про корпоративну стратегію підприємства

2. Поняття про стратегічний аналіз і його методи

3. Портфельна стратегія і портфельний аналіз

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література

п.11, с.126 - 170

Індивідуальна робота № 6

Тема 6. Конкурентні стратегії підприємства (стратегії бізнесу)

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Поняття про конкурентні стратегії підприємства і їх види

2. Характеристика загальноприйнятих конкурентних стратегій

3. Оцінка конкурентоспроможності продукції і підприємства

4. Формування конкурентної стратегії: етапи і складові процесу

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п.11, с. 227 - 277

Індивідуальна робота № 7

Тема Стратегічний аналіз витрат

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Загальні положення системи стратегічного управління витратами

2. Використання концепції ланцюжка цінностей

3. Акцент на стратегічне позиціонування

4. Концепція витрат чинників

5. Моніторинг витрат як засіб досягнення стратегічної мети
Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п. 7, с. 119 – с. 136

Індивідуальна робота № 8

Тема Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Моделювання прогнозу фінансових показників.
2. Аналіз статей проєктованого звіту про фінансові результати.
3. Аналіз статей проєктованого балансу.
4. Узагальнююча балансова модель фінансової звітності.

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п.4, с.95-123; п. 7, с. 114 – 134; п.10, с.194-216

Індивідуальна робота № 9

Тема . Стратегічний аналіз інвестицій

На індивідуальне вивчення виносяться питання:

1. Методологія стратегічного аналізу інвестицій
 2. Методика аналізу грошових потоків у довгостроковому періоді
 3. Методи інвестиційного аналізу
 4. Оцінка інвестиційних проєктів за допомогою показника економічної доданої вартості (EVA)
 5. Стратегічний аналіз доцільності інвестицій у розвиток стратегічних господарських підрозділів
 6. Досвід стратегічного управління інвестиціями в ринково розвинених країнах
- Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п.4, с.34-52, с.124-137; п.10, с. 220-232

Індивідуальна робота № 10

Тема. Стратегічний вибір, декомпонування і виконання стратегії підприємства

На індивідуальне вивчення виносяться питання

1. Поняття про вибір стратегії підприємства і чинники вибору
2. Обмеження, критерії і методи стратегічного вибору
3. Завершення формування і декомпонування стратегії
4. Організація виконання стратегії підприємства

Студенти повинні опрацювати рекомендовану літературу і скласти конспект. Розв'язати завдання згідно методичних вказівок.

Література:

п. 11, с. 308 – 345

10. Методи навчання

1. Пояснювально-ілюстративний метод.
2. Репродуктивний метод.
3. Частково-пошуковий метод.
4. Дослідницький метод.
5. Проблемно-пошуковий метод.
6. Пояснення.
7. Інструктаж.
8. Лекція:
 - Інформаційна лекція
 - Лекція – прес-конференція
 - Проблемна лекція
 - Лекція — візуалізація
9. Бесіда:
 - вступна бесіда;
 - бесіда-повідомлення;
 - бесіда-повторення;
 - контрольна бесіда.
10. Робота з підручником.
11. Ілюстрування (воно полягає в демонструванні ілюстрованих посібників, плакатів, географічних та історичних карт, схем, рисунків на дошці, картин, фотографій, моделей та ін.).
12. Демонстрування (показ матеріалів у динаміці, використання приладів, дослідів, технічних установок та ін.)
13. Самостійне спостереження.
14. Практичні методи:
 - вправи,
 - практичні роботи.
 Вправи:
 - підготовчі (готують студентів до сприймання нових знань і способів їх застосування на практиці);
 - вступні (сприяють засвоєнню нового матеріалу на основі розрізнення споріднених понять і дій);
 - пробні (перші завдання на застосування щойно засвоєних знань);
 - тренувальні (сприяють формуванню навичок у стандартних умовах — за зразком, інструкцією, завданням);
 - творчі (за змістом і методами виконання наближаються до реальних життєвих ситуацій);
 - контрольні (переважно навчальні — письмові, графічні, практичні вправи).

11. Методи контролю

- Усне опитування.
- Дискусія та диспут.

Ділова гра.
 Рольова гра.
 Мозкова атака.
 Аналіз конкретних ситуацій.
 Навчальна дискусія.
 Письмове опитування.
 Тестове опитування.
 Презентації та виступи на наукових заходах.
 Презентації результатів виконаних завдань та досліджень.

12. Розподіл балів, які отримують студенти

Форми контролю результатів навчання студентів за навчальною дисципліною «Фінансовий та стратегічний аналіз» та їх оцінювання

Форми контролю	Максимальна кількість балів	
	Денна форма навчання	Заочна (дистанційна) форма навчання
1. Поточний контроль: - тестові завдання; - практичні завдання	5×10 балів = 50	5×10 балів = 50
2. Представлення результатів науково-дослідних робіт на студентських конкурсах, конференціях тощо	25	25
3. Презентація та захист індивідуальних робіт	25	25
Підсумковий контроль: залік	100	100

В таблиці зазначено система оцінювання результатів виконання студентами всіх видів робіт, що передбачені робочою програмою навчальної дисципліни «Стратегічний аналіз». Виконання п.1 є обов'язковим, п.2 або п.3 – на вибір студента.

Приклад для екзамену

Поточне тестування та самостійна робота												Підсумковий тест (екзамен)	Сума
Змістовий модуль 1								Змістовий модуль 2					100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12		
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	6	50	100

T1, T2 ... T12 – теми змістових модулів.

Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Сума балів	Оцінка за національною шкалою
------------	-------------------------------

Оцінка ЄКТС	за всі види навчальної діяльності	для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
A	90 – 100	відмінно	зараховано
B	81-89	добре	
C	71-80		
D	61-70	задовільно	
E	51-60		
FХ	21-50	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
F	0-20	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

* кількість балів для оцінок «незадовільно» (FХ і F) визначається Вченими радами факультетів (педагогічною радою коледжу).

13. Методичне забезпечення

1. Контрольні завдання та плани з методичними рекомендаціями для виконання практичних робіт з дисципліни.
2. Методичні рекомендації для виконання індивідуальних робіт з дисципліни.
3. Методичні рекомендації для виконання самостійної роботи із дисципліни.
4. Тестові завдання.

14. Рекомендована література

Базова

1. Закон України „ Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” //Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 40, ст.365) Документ 996-14, чинний, остання редакція від 01.01.2007 - www.zakon.rada.gov.ua.
2. Порядок подання фінансової звітності, затверджений постановою КМУ від 28.02.2000 № 419.
3. Василенко В.О., Ткаченко Т.І. Стратегічне управління. Навчальний посібник.- К.: ЦУЛ, 2003.- 396 с.
4. Герасимчук В.Г. Стратегічне управління підприємством: Графічне моделювання: Навч. посібник – К.: КНЕУ, 2000. – 360 с.
5. Головка Т.В., Сагова С.В. Стратегічний аналіз: Навч.-метод. посібник для самост. вивч. дисц./ За ред. д-ра екон. наук, проф. М.В.Кужельного.- К.: КНЕУ, 2002.- 198 с.
6. Гордієнко П.Л. Стратегічний аналіз: Навч. посібник - К.: АЛЕРТА, 2006.- 404 с.
7. Кіндрацька Г.І. Основи стратегічного менеджменту. – Навч. посібник. – Львів: Кінапрі ЛТД. – 2000.

8. Костирко Л.А. Стратегія фінансово – економічної діяльності господарюючого суб'єкта: методологія і організація: Монографія. – Луганськ: Вид-во СНУ ім.В.Даля, 2002.

9. Конспект лекцій з дисципліни «Стратегічний аналіз»(для студентів 5 курсу денної форми навчання спеціальності 8.050106 «Облік і аудит»). Укл. Мамонов К.А. – Харків: ХНАМГ, 2005. – 68 с.

10. Мамонов К.А., Скоков Б.Г., Короп О.О., Мізік Ю.І. Методи стратегічного аналізу: Навчально-методичний посібник для студентів 5 курсу денної форми навчання спеціальності 8.050106 «Облік і аудит». – Харків: ХНАМГ, 2007. – 208 с.

11. Немцов В.Д., Довгань Л.Є. Стратегічний менеджмент: Навч. посібник. - К.: 2002.

12. Оберемчук В.Ф. Стратегія підприємства. Курс лекцій. – К.: МАУП, 2000

13. Редченко К.І. Стратегічний аналіз у бізнесі: Навчальний посібник. Видання 2-ге, доповнене.- Львів: «Новий Світ-2000», «Альтаір-2002», 2003, - 272 с.

14. Саєнко М. Г. Стратегія підприємства: Підручник. – Тернопіль: «Економічна думка». – 2006. – 390 с.

15. Шершньова З.Є., Оборська С.В., Ратушний Ю.М. Стратегічне управління: Навч.-метод. посібник для самостійного вивчення дисципліни.- К.: КНЕУ, 2001.-232 с.

16. Шубіна С.В., Торяник Ж.І. Економічний аналіз: Практикум. – К.: Знання, 2007. -230с.

17. Шубіна С.В., Мірошник О.Ю. Стратегічний аналіз. Навчально-методичний посібник.- Харків: ХІБС УБС НБУ, 2009.-123 с.

18. Сич Є.М., Пилипенко О.В., Стасишен М.С. Стратегічний аналіз: Навч.-метод. посібн. – К.: Каравела, 2010. – 304 с.

19. Стратегічний аналіз [Текст] : навч. посіб. / Г. М. Давидов, В. М. Малахова, О. А. Магопець [та ін.]. – К. : Знання, 2011. – 389с

20. Стратегічний аналіз : навчально-методичний посібник / [укл. : Т.М. Ковальчук, Г.М. Дутчак] ; Міністерство освіти і науки України, Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича. — Чернівці : Чернівецький національний університет, 2009. — 159 с.

21. Тоцька О. Л. Стратегічний аналіз : практикум : навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів / О.Л. Тоцька. — Луцьк: Волинський національний університет імені Лесі Українки, 2012. — 176 с.

Допоміжна

22. Аакер Д.А. Стратегическое рыночное управление / Пер. с англ. – СПб.: Питер, 2002. – 544 с.

23. Анфилатов В. Системный анализ в управлении. Уч. пособие. – М.: ФиС, 2002. – 368 с.

24. Бланк И.А. Управление формированием капитала.- К.: Ника-Центр, 2000.- 512 с.

25. Виханский О. Стратегическое управление: Учебник для студ. по спец. и направлению «Менеджмент». – М.: Гардарики, 2000. – 292 с.
26. Володькина М. Стратегический менеджмент: Уч. пособие. – К.: Знання-Прес, 2002. – 149 с.
27. Герасимчук В.Г. Стратегічне управління підприємством. Графічне моделювання: Навч. посібник.- К.: КНЕУ, 2000.- 360 с.
28. Горячек І. Стратегічне планування : функція менеджменту // Економіка. Фінанси. Право.- 2000.- № 2.- С. 16-21.
29. Лихота У.П. Фінансова стратегія управління підприємством // Фінанси України. – 2001. – № 2. – С. 86-88.
30. Моделі і методи прийняття рішень в аналізі та аудиті. Навчальний посібник для студентів спец. 7.050106 “Облік і аудит”. - 2-ге вид., без змін \ За ред. проф. Ф.Ф. Бутинця. – Житомир: ЖДТУ, 2008. – 352 с.
31. Минцберг, Генри и др. Школы стратегий: Стратегическое сафари: экскурсия по дебрям стратегий менеджмента / Пер. с англ. / Д. Раевская, Л. Царук. – СПб.: Питер, 2000. – 334 с.
32. Наливайко А. Еволюція теорії стратегії підприємства // Економіка України. – 2002. – №1. – С. 24-30.
33. Наливайко А. Теорія стратегії підприємства: Сучасний стан та напрямки розвитку. – К.: КНЕУ, 2001. – 227 с.
34. Пархоменко В.М., Баранцев П.П. Реформування бухгалтерського обліку в Україні. План рахунків. Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.- Луганськ: Промдрук ДСД “Лугань”, 2000.- 272 с.
35. Пастухова В. Стратегічне планування на підприємстві // Економіка України. – 2000. – №11. – С. 37-43.
36. Редченко К.І. Аудит стратегічних управлінських рішень, прогнозів та проєктів: Монографія.- Львів: Вид-во ЛКА, 2001.
37. Редченко К.І. Особливості формування навчального курсу “Стратегічний аналіз”// Проблеми формування ринкової економіки: Міжвід наук.зб.; Спец.вип.. “Трансформація курсу “Економічний аналіз діяльності підприємства”.-К.: КНЕУ.- С. 429-443.
38. Редченко К.І. Сутність стратегічного аналізу та його роль у процесі прийняття стратегічних управлінських рішень/ Фінансові аналітичні інструменти реформування економічної системи України: Наук.збірник.-Львів: Інтереко, 2001.- С.60-69.
39. Шурпенкова Р.К. Організація і методика економічного аналізу: навч. посібник/ Р.К.Шурпенкова,І.І. Демко .- К.: УБС НБУ, 2011.- 287 с.
40. Удосконалення організації обліку, аналізу і аудиту фінансового стану суб’єктів господарювання: монографія/ авт.кол.; за ред. д-ра екон.наук, проф.Б.Ф. Усача.- К.: УБС НБУ, 2011.-352с., 21,16 д.а.

15. Інформаційні ресурси

1. www.aru.com.ua – сайт Аудиторської палати України.
2. www.dfp.gov.ua – сайт Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг України.

3. www.kmu.gov.ua – сайт Кабінету Міністрів України.
4. www.bank.gov.ua – сайт Національного банку України.
5. <http://www.nau.kiev.ua>.