**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**

**Львівський національний університет імені Івана Франка**

**Економічний факультет**

**Кафедра обліку і аудиту**

**Затверджено**

На засіданні кафедри обліку і аудиту

Економічного факультету

Львівського національного університету

імені Івана Франка

(протокол № 1 від 31.08.2022 р.)

Завідувач кафедри проф. Раделицький Ю.О.

Силабус з навчальної дисципліни

**«Аналіз за видами діяльності»,**

що викладається в межах дисциплін вільного вибору студентів

першого (бакалаврського) рівня вищої освіти циклу професійної та практичної підготовки

**Львів 2022 - 2023 рр.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Назва курсу** | Аналіз за видами діяльності |
| **Адреса викладання дисципліни** | Проспект Свободи, 18, м. Львів |
| **Факультет та кафедра, за якою закріплена дисципліна** | Економічний факультет, кафедра обліку і аудиту |
| **Галузь знань, шифр та назва спеціальності** | Управління і адміністрування, 071 «Облік і оподаткування» |
| **Викладачі дисципліни** | Гамкало Олена Богданівна |
| **Контактна інформація викладачів** | E-mail:virgo.helena9@gmail.com |
| **Консультації з питань навчання по дисципліні відбуваються** | Консультації в день проведення лекцій/практичних занять. Також проводяться он-лайн консультації через Microsoft Teams, Zoom, Viber, WhatsApp або подібні ресурси. Для погодження часу он-лайн консультацій необхідно написати на електронну пошту викладачеві або телефонувати. |
| **Сторінка курсу** |  |
| **Інформація про дисципліну** | Курс розроблено для досконалого вивчення та практичного засвоєння методики економічного аналізу діяльності господарюючих суб’єктів. Він передбачає оволодіння навиками оцінки, діагностики та пошуку зміни і розвитку економічних явищ і процесів за всіма аспектами внутрішнього і зовнішнього управління в сучасному інформаційному середовищі прийняття управлінських рішень. |
| **Коротка анотація дисципліни** | Дисципліна «Аналіз за видами діяльності» є дисципліною вільного вибору студента як складова поглиблення знань зі спеціальності 073 Маркетинг для освітньо-наукової програми з підготовки доктора філософії, яка викладається в 5-му семестрі в обсязі 3 кредитів (за Європейською Кредитно-Трансферною Системою ECTS). |
| **Мета та цілі дисципліни** | Метою вивчення дисципліни «Аналіз за видами діяльності» є формування теоретичних знань необхідних для розуміння особливостей функціонування підприємства й основ щодо організації і проведення аналізу фінансово-господарської діяльності суб’єктів господарювання. |
| **Література для вивчення дисципліни** | Основна література:  1. Корінько, М. Д. Контроль та аналіз діяльності суб'єктів господарювання в умовах її диверсифікації: теорія, методологія, організація : [моногр.] / М.Д. Корінько - К.: ІВЦ Держкомстату України, 2017. - 429 с.  2. Кожанова, Є. П. Економічний аналіз [Текст]: навч. посіб. / Є.П. Кожанова [и др.] ; Харківський національний економічний унт. - 3-є вид., допр. і доп. -. X.: ВД "ІНЖЕК", 2019. - 344 с. - ISBN 978-966-392-241-6.  3. Козак, І. І. Економічний аналіз [Текст]: навч. посіб. для студ . вищ. навч. закл. / І. І. Козак; Львів. регіон. ін-т держ. упр. Нац. акад. держ. упр. при Президентові України. - 2-ге вид. - Л. : ЛРІДУ НАДУ, 2010. - 217 с. - ISBN 978- 966-8687-57-0.  4. Кіндрацька Г.І. Економічний аналіз [Текст] : підручник / Г. І. Кіндрацька [и др.]. - 3-тє вид., перероб. і доп. - К. : Знання, 2018. - 487 с. - . ISBN 978-966- 346-592-0.  5. Шкарабан, C.I. Організація і методика економічного аналізу (Збірник задач) [Текст]: для студ. екон. спец. вищ. навч. закл. / С. І. Шкарабан [та ін.]; Тернопільський національний економічний ун-т. Кафедра економічного аналізу. - Т. : ТНЕУ, 2019. - 176 с.  6. Тарасенко, Н. В. Економічний аналіз [Текст]: навч. посібник для студ. вищ. закладів освіти / Н. В. Тарасенко. -ж 4-те вид., стер. - Л. : Новий Світ-2000, 2018. - 344 с. - ISBN 966-7827-31-3  7. Попович, П. Я. Економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання [Текст]: підручник / П. Я. Попович. - 3-тє вид., пере-роб. і доп. - К. : Знання, 2018. -. 630 с. - (Серія «Вища освіта XXI століття»). - ISBN 978-966-346-471-8.  8. Прокопенко, І. Ф., Методика і методологія економічного аналізу: навч. посібник. [Текст] / І.Ф. Прокопенко, В.І. Ганін. - К. : ПУЛ, 2018. - 430 с. 9. Савицька, Г.В. Економічний аналіз діяльності підприємств. [Текст] / Г.В. Савицька. - К.: Знання, 2014. - 654 с.  10. Чигринська, О.С. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. [Текст] / О.С. Чигринська, Т.М. Власюк. - К.: Центр навчальної літератури, 2016. - 232с.  11. Данилюк М.О. Метошоп І.М., Войтків Л.С., Паневник Т.М., Буй Ю.В.Економічний аналіз: навч. посіб.ІФНТУНГ. Івано-Франківськ. 2018. 316 с.  12. Болюх М., Бурчевський В., Горбаток М.Економічний аналіз: навч. посіб. / за ред. акад. НАНУ, проф. М. Чумаченка. Київ: КНЕУ, 2014. 540 с.  13. Економічний аналіз: навч. посібник. / Н.А. Волкова, Р.М. Волчек, О.М. Гайдаєнко та ін. за ред. Волкової Н.А. Одеса: ОНЕУ, ротапринт. 2015. 310 с.  14. Економічний аналіз: навч. посібник / За ред. акад. НАНУ, проф. М.Г. Чумаченко. Київ: КНЕУ, 2015. 556 с.  15. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О. , Тютюнник Ю. М. Економічний аналіз: навч. посіб. Полтава : РВВД ПДАА, 2018. 290 с.  16. Мец В.О. Економічний аналіз (Збірник практичних завдань і тестів за даними П(С)БО): навч. посібник. Київ: КНЕУ, 2016. 236 с.  17. Московчук А.Т., Талах В.І., Талах Т.А., Ткачук І.М. Аналіз господарської діяльності. Практикум: навч. посіб. Луцьк: СПД Гадяк Жанна Володимирівна, 2013. 228 с.  18. Петряєва З. Ф. Аналіз господарської діяльності : навч. посіб. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 372 с.  19. Черниш С.С. Економічний аналіз: навч. посіб. Київ: ЦУЛ, 2016. 312 с.  20. Дем’янюк І.В. Управлінський аналіз в системі управління: ідентифікація та види аналізу / І. В. Дем’янюк // Бухгалтерський облік, аналіз та аудит: проблеми теорії, методології, організації. – 2016. – Вип. 1. – С. 38–45 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : http://nbuv.gov.ua/UJRN/boaa\_2016\_1\_8.  21. Дем’янюк І.В. Управлінський аналіз як функція управління підприємницької діяльності / І.В. Дем’янюк // Регіональна бізнес-економіка та управління. – 2014. – № 2. – С. 66–71 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://nbuv.gov.ua/UJRN/Rbetu_2014_2_11>.  22. Мних Є. В. Економічний аналіз : підручник. Київ : Знання, 2011. 630 c.  23. Мулик Т. О., Томчук О. Ф., Федоришина Л. І. Управлінський аналіз: сутність та значення у прийнятті рішень. URI: http://socrates.vsau.org/repository/getfile.php/22675.pdf (2019-12-12)  24. Томчук О. Ф. Управлінський аналіз: поняття, принципи та основні елементи / О. Ф. Томчук // Проблеми системного підходу в економіці. - 2019. - Вип. 5(2). - С. 133-142. - Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/UJRN/PSPE_print_2019_5%282%29__21>.  25. Гамкало О. Б., Демків Х. С. Методи та прийоми економічного аналізу в процесі управління екологічною безпекою підприємства. *Ефективна економіка*. 2021. № 11. – URL: http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=9535 (дата звернення: 04.09.2022). DOI: [10.32702/2307-2105-2021.11.77](https://doi.org/10.32702/2307-2105-2021.11.77) |
| **Обсяг курсу** | 50 годин аудиторних занять. З них 32 години лекцій, 16 години практичних занять і 102 години самостійної роботи. |
| **Очікувані результати навчання** | Після завершення цього курсу аспірант буде :  **знати й розуміти:**  - основні поняття і види та принципи економічного аналізу;  - вимоги до організації та методичного забезпечення процесу здійснення економічного аналізу;  - методику розрахунку базових економічних показників, які характеризують роботу суб’єктів господарювання;  - сутність науково-практичної проблеми для будь-якого об’єкта аналітичних досліджень;  - економічні категорії, що характеризують досліджувану проблему;  **вміти:**  **-** організувати проведення економічного аналізу, правильно формулювати зміст, предмет та об’єкти дослідження;  - обґрунтовувати вибір методів і прийомів економічного аналізу для здійснення аналітичних розрахунків фінансового стану та суб’єктів господарювання;  - інформаційно виразити через систему показників стан та зміну будь-якої господарської ситуації на підприємстві;  - визначити факторну систему та побудувати алгоритм причинно-наслідкового зав’язку параметрів економічної системи та їх зміни;  - робити обґрунтовані об’єктивні висновки та пропозиції за результатами проведених аналітичних досліджень;  - вміти оформляти аналітичні висновки на запит користувачів. |
| **Ключові слова** | Економічний аналіз, суб’єкти господарювання; види діяльності |
| **Формат курсу** | Денний |
|  | Проведення лекцій, практичних занять і консультацій для кращого розуміння тем |
| **Теми** | Розділ І. Теоретичні основи економічного аналізу діяльності підприємства  Тема 1. Економічний аналіз і управління підприємством за видами діяльності  Тема 2. Види економічного аналізу  Тема 3. Метод і прийоми економічного аналізу  Тема 4. Організація економічного аналізу та його інформаційне забезпечення  Розділ ІІ Фінансово-економічний аналіз за видами діяльності  Тема 5. Аналіз бізнес-процесів виробничого підприємства  Тема 6. Аналіз діяльності торгівельних підприємств  Тема 7. Аналіз діяльності будівельної компанії  Тема 8. Аналіз діяльності підприємств готельно-ресторанного бізнесу  Тема 9. Аналіз діяльності фінансово-кредитних установ |
| **Підсумковий контроль, форма** | залік в кінці семестру, комбінований. |
| **Пререквізити** | Курс «Аналіз за видами господарської діяльності» ґрунтується на попередньому вивченні дисциплін «Макроекономіка», «Мікроекономіка», «Статистика», «Економічна теорія», інших дисциплін, які формують аналітичне мислення в економіці. |
| **Навчальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу** | Презентація, лекції, науково-дослідні роботи, дискусія. |
| **Необхідне обладнання** | Вивчення курсу не потребує використання програмного забезпечення, окрім загальновживаних програм і операційних систем. |
| **Критерії оцінювання (окремо для кожного виду навчальної діяльності)** | Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за таким співвідношенням:  - практичні заняття: індивідуальна науково-дослідна робота: 50% семестрової оцінки; максимальна кількість балів 50;  - контрольні заміри (модулі): 50% семестрової оцінки; максимальна кількість балів 50;  Підсумкова максимальна кількість балів 100.  **Відвідування занять** є важливою складовою навчання. Студенти зобов’язані дотримуватися усіх строків визначених для виконання письмових робіт, передбачених курсом. **Література.** Уся література, яку студенти не зможуть знайти самостійно, буде надана викладачем виключно в освітніх цілях без права її передачі третім особам. Студенти заохочуються до використання також іншої літератури та джерел, яких немає серед рекомендованих.  **Політика виставлення балів.** Ураховуються бали, набрані під час поточного тестування, самостійних робіт і бали підсумкового тестування.  Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються. |
| **Питання до заліку** | 1 Що таке економічний аналіз (ЕА)?  2. Що є метою економічного аналізу?  3. Якими є основні завдання ЕА?  4. Які є головні риси ЕА?  5. Назвіть принципи ЕА.  6. Що є предметом ЕА?  7. Які є групи користувачів ЕА?  8. Що є об’єктом ЕА?  9. Назвіть класифікацію видів аналізу?  10. Охарактеризуйте просторові види економічного аналізу.  11. Назвіть основні напрями зовнішнього та внутрішнього економічного аналізу.  12. За якою інформацією проводиться зовнішній і внутрішній ЕА?  13. Охарактеризуйте часові види економічного аналізу.  14. Назвіть три групи на які поділяється перспективний аналіз за спрямованістю аналітико-прогностичні роботи.  15. Які основні завдання оперативного аналізу?  16. Назвіть об’єкти та основні риси оперативного аналізу.  17.Назвіть основні напрями ретроспективного аналізу.  18. Що собою являє функціонально-вартісний аналіз (ФВА)?  19. Що є метою функціонально-вартісного аналізу?  20. Назвіть етапи проведення ФВА.  21. Назвіть організаційні форми ЕА.  22. Метод економічного аналізу це?  23. Назвіть особливості методу аналізу.  24. Що таке методика економічного аналізу та назвіть етапи виконання комплексного економічного аналізу.  25. Назвіть ознаки методу економічного аналізу  26. Назвіть характер функціональних залежностей для дослідження економічних явищ і процесів.  27. Назвіть види моделей детермінованих (обумовлених) функціональних зв'язків в економічному аналізі, дайте їхню характеристику та наведіть приклади.  28. Що таке стохастичний аналіз та наведіть приклад.  29. Назвіть класифікацію логічних методів економічного аналізу.  30. Які результати дає застосування методу порівняння.  31. Що собою являють методи елімінуванні та назвіть приклади.  32. В чому полягає суть методу ланцюгових підстановок  33. В чому полягає суть методу різниці абсолютних величин  34. В чому полягає суть методу різниці відносних величин.  35. Охарактеризуйте джерела надходження інформації для економічного аналізу.  36. Назвіть форми представлення результатів економічного аналізу  37. Назвіть методи прогнозування розвитку підприємства  38. Дайте визначення експертних методів  39. Дайте характеристику методу сум та методу суми місць.  40. Які завдання вирішує прогнозування розвитку діяльності підприємства  41. Яка різниця між простим та прогресивним асортиментним показником.  42. Як визначити реалізацію плану структури виробничого асортименту  43. Що таке ритмічність та рівномірність випуску продукції.  44. Назвіть етапи попереднього пошуку партнерів  45. Що відноситься до завдань економічного аналізу партнерських відносин з потенційними контрагентами  46. Назвіть мету аналізу обґрунтованості та виконання договорів поставки |
| **Індивідуальні**  **розрахунково-аналітичні**  **роботи** | Студенти виконують два види індивідуальних або групових робіт (у групі не більше трьох осіб):  1) презентація доповіді з тематики питань для поглибленого вивчення курсу;  2) індивідуальні розрахунково-аналітичні роботи на основі відкритих даних про діяльність конкретного суб’єкта господарювання та його економічне середовище  Академічна доброчесність: Очікується, що роботи студентів будуть їх оригінальними дослідженнями чи міркуваннями. Відсутність посилань на використані джерела, фабрикування джерел, списування, втручання в роботу інших студентів становлять, але не обмежують, приклади можливої академічної недоброчесності. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі є підставою для її незарахуванння викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману.. |
| **Опитування** | Анкету-оцінку з метою оцінювання якості вивчення курсу буде сформовано після завершення курсу. |