

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ВІННИЦЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ ІНСТИТУТ**

СИСТЕМА УПРАВЛІННЯ ЯКІСТЮ

Сертифікована на відповідність ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT)

Кафедра обліку та оподаткування

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення вченої ради
23.06.2025
протокол № 09, п. 11

ВВЕДЕНО В ДІЮ
Наказ від 23.06.2025 № 120

СТРАТЕГІЧНИЙ АНАЛІЗ /

STRATEGIC ANALYSIS

РОБОЧА ПРОГРАМА

Ступінь вищої освіти	«магістр» /	«master»
Галузь знань	D «Бізнес, адміністрування та право» /	D «Business, Administration and Law»
Спеціальність	D1 «Облік і оподаткування» /	D1 «Accounting and Taxation»
Освітня програма	«Облік і оподаткування» /	«Accounting and Taxation»

Розробник: Покинйчереда Віталій, кандидат економічних наук, доцент

Гарант освітньої програми «Облік і оподаткування» / «Accounting and Taxation» – Китайчук Тетяна, кандидат економічних наук, доцент

Обговорено та схвалено:

на засіданні кафедри обліку та оподаткування 05 травня 2025 р. протокол № 07;

на засіданні вченої ради обліково-фінансового факультету 12 червня 2025 р. протокол № 06.

Рецензенти:

Даценко Ганна, доктор економічних наук, професор

Піп'як Іван, директор ТОВ «ЮФ Піп'як, Міллер та партнери»

Редактор: Фатєєва Т.

Комп'ютерна верстка: Шуляк Н.

Підп. до друку 30.06.2025 р. Формат 60х84/16. Папір офсетний

Друк ксероксний. Ум. друк. арк. 1,10.

Обл.-вид. арк. 0,84. Тираж 2. Зам. № 395.

Редакційно-видавничий відділ ВТЕІ ДТЕУ
21000, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 25

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Мета вивчення освітнього компонента.

Суть стратегічного аналізу полягає в тому, що в організації наявне чітко організоване комплексне стратегічне планування для забезпечення розроблення довготермінової стратегії з метою досягнення цілей підприємством і створення управлінських механізмів реалізації цієї стратегії через систему планів.

Предметом освітнього компонента «Стратегічний аналіз» є поточна та перспективна виробнича і фінансово-господарська діяльність підприємства (суб'єкта господарювання), виражена в показниках його історичної та прогнозованої звітності.

Мета стратегічного аналізу – змістовний формальний опис об'єкта дослідження, виявлення особливостей, тенденцій, можливих і неможливих напрямків його розвитку.

Стратегія підприємства складається з таких взаємопов'язаних завдань: визначення сфери діяльності підприємства і формування стратегічних напрямів, окреслення стратегічних цілей і завдань для їх досягнення, формування стратегії для досягнення намічених цілей і результатів діяльності виробництва, реалізація стратегічного плану, оцінка результатів діяльності, у разі необхідності – зміна стратегічного плану, або методів його реалізації.

Результатом вивчення освітнього компонента «Стратегічний аналіз» для освітньої програми «Облік і оподаткування» є формування комплексу компетентностей:

- інтегральна компетентність:

Здатність розв'язувати складні завдання і проблеми у сфері професійно діяльності з обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.

- загальні компетентності:

ЗК 01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.

ЗК 03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.

ЗК 04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

ЗК 05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність).

ЗК 06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК 08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань / видів економічної діяльності).

ЗК 10. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).

ЗК 11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.

- фахові компетентності:

СК 01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.

СК 02. Здатність організовувати обліковий процес та регламентувати діяльність його виконавців у відповідності з вимогами менеджменту підприємства.

СК 05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та / або асиметричності інформації.

СК 07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства.

СК 08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору.

СК 09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

СК 10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування.

Програмні результати навчання здобувачів з освітнього компонента «Стратегічний аналіз» полягають:

ПР 01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.

ПР 06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.

ПР 10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень.

ПР 12. Обґрунтовувати інноваційні підходи до інформаційного забезпечення системи контролю використання ресурсного потенціалу суб'єктів господарювання та органів державного сектору з урахуванням стратегії розвитку бізнесу.

ПР 14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.

ПР 15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику.

ПР 17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

ПР 19. Вміти проектувати, планувати і проводити пошукові і розвідувальні роботи, здійснювати їх інформаційне, методичне, матеріальне, фінансове та кадрове забезпечення.

Міждисциплінарні зв'язки: програма упорядкована відповідно до анотації освітньо-професійної програми, базується на вивченні таких обов'язкових освітніх компонентів як «Стратегічний управлінський облік», «Міжнародні стандарти професійної етики бухгалтерів», «Організація обліково-аналітичного процесу» та «Облікове забезпечення податкового планування».

Критерії оцінювання результатів навчання

Критерієм успішного проходження здобувачем вищої освіти підсумкового оцінювання може бути досягнення ним мінімальних порогових рівнів оцінок за кожним запланованим результатом навчання освітнього компоненту. Мінімальний пороговий рівень оцінки варто визначати за допомогою якісних критеріїв і трансформувати його в мінімальну позитивну оцінку використовуваної числової (рейтингової) шкали (табл. 1.1).

Таблиця 1.1 – Критерії оцінювання результатів навчання

Рівні компетентності	За шкалою ДТЕУ	Критерії оцінювання
1	2	3
Високий (дослідницький)	90-100	Має обґрунтовані та всебічні знання з дисципліни, вміє узагальнювати та систематизувати набуті знання; самостійно знаходить джерела інформації та працює з ними; проводить власні дослідження, може використовувати набуті знання та вміння при розв'язанні задач.
Достатній (частково-пошуковий)	82-89	Володіє навчальним матеріалом, вміє зіставляти та узагальнювати, виявляє творчий інтерес до предмету, виконує завдання з повним поясненням та обґрунтуванням, але допускає незначні помилки; може усвідомити нові для нього факти, ідеї.
	75-81	Володіє визначеним програмою навчальним матеріалом; розв'язує завдання, передбачені програмою, з частковим поясненням.
Елементарний (репродуктивний)	69-74	Володіє навчальним матеріалом на репродуктивному рівні; може самостійно розв'язати та пояснити розв'язання завдання.
	60-68	Ознайомлений з навчальним матеріалом, відтворює його на репродуктивному рівні; виконує елементарні завдання за зразком або відомим алгоритмом.

1	2	3
Низький (фрагментарний)	35-59	Ознайомлений та відтворює навчальний матеріал на рівні окремих фактів та фрагментів матеріалу; під керівництвом НПП виконує елементарні завдання.
	1-34	Ознайомлений з навчальним матеріалом на рівні розпізнавання та відтворення окремих фактів.

Для очної (денна, вечірня) форми навчання поточна робота оцінюється в 100 балів, підсумковий контроль (екзамен) оцінюється в 100 балів.

До екзамену допускаються всі здобувачі вищої освіти, які набрали за результатами поточної роботи протягом семестру 60 балів.

Результат підсумкового контролю (екзамен) з освітнього компоненту для здобувачів очної форми навчання визначається як середньоарифметична сума балів поточної роботи та екзамену.

Кращим здобувачам, які повністю виконали програму з освітнього компоненту, виявили активність в науково-дослідній роботі за відповідною тематикою, стали призерами студентських олімпіад, виступали на конференціях та за результатами поточної роботи набрали 90 і більше балів, науково-педагогічний працівник має право виставити результат екзамену без опитування (при усному екзамені) чи виконання екзаменаційного завдання (при письмовому екзамені).

Результат підсумкового контролю (екзамен) з освітнього компоненту для здобувачів заочної форми навчання оцінюється в 100 балів, відповідно до Положення про організацію освітнього процесу від 17.06.2024 № 08 (зі змінами від 25.11.2024, протокол № 12).

Згідно з цим же Положенням здобувач вищої освіти, який не погоджується з оцінкою, отриманою під час підсумкового контролю, має право в день оголошення результатів звернутися із заявою на ім'я директора з проханням апеляційного перегляду оцінки.

**Обсяг освітнього компонента в кредитах та його розподіл
(тематичний план)**

Назва теми	Кількість годин				Форми контролю	Бальна оцінка
	Усього годин / кредитів	з них				
		лекції	практичні заняття	самостійна робота		
1	2	3	4	5	6	7
Тема 1. Стратегічний аналіз в системі управління економікою підприємства	11	2	2	7	В, УД, Д	5
Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі	20	2	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 3. Аналіз досягнутих результатів діяльності підприємства	18	-	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, П	10
Тема 4. Стратегічний конкурентний аналіз	20	2	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 5. Аналіз зовнішнього та внутрішнього середовища: SWOT-аналіз	20	2	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, П	10
Тема 6. Класифікація та економічне оцінювання виробничих одиниць	20	2	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 7. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства	11	2	2	7	В, УД, РЗ	5
Тема 8. Стратегічний аналіз капіталу підприємства	11	2	2	7	В, УД, РЗ	5
Тема 9. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства	18	-	4	14	ВПЗ, В, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 10. Стратегічний аналіз інвестицій	11	2	2	7	ВПЗ, УД, Т	5
Індивідуальне завдання	20			20	ІЗ	20
Разом	180/6	16	32	132		100
Підсумковий контроль	Екзамен					

Перелік умовних позначень форм контролю та оцінка їх у балах:

ВПЗ – виконання практичних занять – 2 бали.

В – відповідь на практичних заняттях – 1 бал.

УД – участь у дискусії – 2 бали.

Т – тестування – 1 бал.

РЗ – розв’язування задач – 2 бали.

Д – доповідь – 2 бали.

П – презентація – 2 бали.

ІЗ – індивідуальні завдання – 20 балів (виконання практичного, ситуаційного або іншого індивідуального завдання – 10 балів; участь у наукових заходах – 10 балів).

Загальна сума за поточну навчальну роботу (аудиторну та самостійну) за семестр – 100 балів.

II. ПРОГРАМА ОСВІТНЬОГО КОМПОНЕНТА

Зміст освітнього компонента (теми програми)

Тема 1. Стратегічний аналіз в системі управління економікою підприємства

Стратегічний аналіз, його сутність, мета, предмет і об'єкти. Основні завдання стратегічного аналізу. Процес і етапи стратегічного аналізу в системі управління економікою підприємства. Види стратегічних управлінських рішень. Методологія стратегічного аналізу. Загальнонаукові та власні (прикладні) методичні прийоми стратегічного аналізу. Інструктивно-описові, прогностичні та розрахунково-аналітичні методи та моделі. Стратегічний аналіз в умовах невизначеності. Система цільових орієнтирів підприємства. Інформаційне забезпечення стратегічного аналізу.

Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі

Групування факторів конкурентоспроможності організації. Матриця «Важливість / Результативність»: модель для розробки стратегії групування та ранжування факторів конкурентоздатності. Методика дискримінантного аналізу. Поділ сукупності об'єктів на групи з допомогою дискримінантної функції. Методика кластерного аналізу. Метод дендритів. Кластеризація сукупності об'єктів стратегічного аналізу. Якісні та кількісні методи прогнозування. Індивідуальні експертні оцінки: метод написання сценаріїв. Основні прийоми прогнозування зовнішнього середовища. Метод Дельфі. Прогнозування за допомогою аналізу часових рядів: рухоме середнє, експоненційне згладжування. Методи прогнозування банкрутства.

Тема 3. Аналіз досягнутих результатів діяльності підприємства

Принципи та підходи до проведення стратегічного аналізу. Принципи системного підходу. Діагностичний підхід. Принцип комплексного підходу. Програмно-цільовий підхід. Інтегральний та ситуаційний підходи. Принципи безперервності, адаптивності та ефективності. Загальна характеристика конкурентної позиції підприємства. Класифікація основних факторів, які впливають на конкурентну позицію підприємства на ринку. Основні показники фінансово-господарської діяльності та їхнє значення для стратегічного аналізу. Конкурентні стратегії за М. Портером.

Тема 4. Стратегічний конкурентний аналіз

Бенчмаркінг як метод конкурентного аналізу. Зміст та види бенчмаркінгу. Стратегічний бенчмаркінг. Бенчмаркінговий проєкт. Завдання бенчмаркінгу та

застереження щодо його проведення в системі публічного управління. Процес бенчмаркінгу та його етапи: планування, дослідження, спостереження і збирання інформації, аналіз, адаптація, удосконалення. Функції та завдання робочої групи бенчмаркінгу. Фактори успіху та індикатори досягнення поставлених цілей. Види партнерів по бенчмаркінгу, їхні переваги та недоліки. Кількісні оцінки і рейтингування в процесі бенчмаркінгу. Профіль бенчмаркінгу. Особливості проведення стратегічного бенчмаркінгу. Показники, які вивчаються під час проведення стратегічного бенчмаркінгу. Матричний аналіз конкурентних позицій підприємства.

Тема 5. Аналіз зовнішнього та внутрішнього середовища діяльності: SWOT-аналіз

Характеристика SWOT-аналізу, його переваги та недоліки в системі стратегічного управління підприємством. Роль SWOT-аналізу в процесі розробки стратегії. Стратегії адаптації до середовища та стратегії формування середовища. Визначення зовнішніх можливостей та загроз, сильних і слабких сторін підприємства. Матриця SWOT-аналізу та рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін. Ідентифікація зовнішніх можливостей і загроз.

Тема 6. Класифікація та економічне оцінювання виробничих одиниць

Поняття виробничих одиниць, їх сутність та класифікація. Принципи класифікації та оцінки виробничих одиниць. Концепція збалансованої системи показників (BSC). Етапи впровадження концепції збалансованої системи показників. Система показників відповідальності (ASC). Етапи впровадження моделі ASC. Модель ділової переваги (Business Excellence Model - BEM). Рівні застосування BEM. Сутність і призначення портфельного аналізу. Інструменти портфельного аналізу. Матриця Бостонської консалтингової групи (BCG). Матриця GE-McKinsey. Матриця ADL/LC. Матриця І. Ансоффа.

Тема 7. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства

Стратегічні ресурси підприємства, їх види. Матеріальні та нематеріальні ресурси. Природні, технічні, технологічні, кадрові, інформаційні, фінансові та інші ресурси підприємства. Стратегія забезпечення матеріальними ресурсами. Показники забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами. Методика аналізу трудових ресурсів у стратегічному аналізі. Показники оцінки руху та ефективності використання трудових ресурсів. Фінансові та інформаційні ресурси підприємства, їх склад та структура. Фактори ресурсозбереження та їх вплив на позицію підприємства. Основні функції ресурсозбереження.

Тема 8. Стратегічний аналіз капіталу підприємства

Капітал підприємства, його сутність та структура. Структура капіталу та ризик, їх взаємозв'язок. Підприємницький ризик. Фінансовий леверидж. Ефект фінансового левериджу. Критерії оптимізації структури капіталу підприємства. Стратегічна політика структури капіталу. Мета стратегічного аналізу структури капіталу. Стратегічний аналіз формування активів. Політика фінансування активів. Різновиди політики фінансування активів підприємства. Вартість капіталу. Прогнозування оптимальної структури капіталу за критерієм мінімізації його вартості.

Тема 9. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства

Основні фінансові показники діяльності підприємства. Джерела аналізу фінансових показників, їх оцінка, перевірка достовірності та якості даних. Характеристика інформаційних ресурсів фінансової звітності щодо розрахунку фінансових показників. Форми фінансової звітності як інформаційної бази стратегічного аналізу показників діяльності підприємства. Аналіз структури балансу. Агрегований баланс підприємства. Аналіз фінансової незалежності та стійкості. Типи фінансової стійкості підприємства. Методика оцінки фінансової стійкості підприємства. Система показників фінансової стійкості підприємства. Методика аналізу ефективності використання оборотних коштів. Відносні показники оборотності оборотних активів. Методика аналізу руху грошових коштів. Аналіз грошового потоку підприємства.

Тема 10. Стратегічний аналіз інвестицій

Характеристика стадій реального інвестування. Фінансові та реальні інвестиції. Інвестиційний проєкт. Етапи реалізації інвестиційного проєкту. Концепція вартості грошей у часі. Дисконтований грошовий потік. Чистий грошовий потік. Позитивний та негативний грошовий потік. Ставка дисконтування. Критерії ефективності реалізації інвестиційних проєктів. Чиста приведена вартість як фінансовий критерій визначення оптимального проєкту. Індекс прибутковості. Період окупності. Майбутня вартість. Внутрішня норма дохідності. Коефіцієнт вигоди-витрати. Оцінка інвестиційних проєктів з допомогою економічної доданої вартості (EVA). Прийняття стратегічних рішень щодо інвестицій на основі EVA. Аналіз ризиків інвестиційних проєктів.

Структура освітнього компоненту

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Пояснювати: предмет, метод, завдання та основні категорії стратегічного аналізу в умовах ринкової економіки Розуміти: застосування результатів стратегічних досліджень на практиці	Тема № 1. Стратегічний аналіз в системі управління економікою підприємства Лекція № 1 План лекції 1. Сутність та зміст стратегічного аналізу. 2. Види стратегічних управлінських рішень. 3. Методи стратегічного аналізу. 4. Система цільових орієнтирів підприємства. 5. Інформаційна база стратегічного аналізу. Рекомендовані джерела: Основні: 1-5 Додаткові: 1-7 Інтернет-ресурси: 1-3	2
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Предмет стратегічного аналізу. 2. Роль стратегічного аналізу в економічних дослідженнях. 3. Основні поняття в стратегічному аналізі. Метод та методика.	7
	Практичне № 1 1. Теоретична основа стратегічного аналізу. 2. Передумови розвитку стратегічного аналізу. 3. Предмет стратегічного аналізу, його взаємозв'язок з іншими науками та методологічні основи. 4. Основні поняття та категорії в стратегічному аналізі. 5. Практична необхідність вивчення стратегічного аналізу. 6. Завдання стратегічного аналізу на сучасному етапі ринкової економіки.	2
Пояснювати: основні методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі	Тема № 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі Лекція № 2 План лекції 1. Групування факторів конкурентоздатності організації. 2. Дискримінантний аналіз. 3. Кластерний аналіз. 4. Якісні (експертні) методи прогнозування. 5. Кількісні (статистичні) методи прогнозування. 6. Методи прогнозування банкрутства підприємства. Рекомендовані джерела: Основні: 1-7 Додаткові: 5-9 Інтернет-ресурси: 1-3	2

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Розуміти: порядок застосування методів групування та прогнозування при проведенні стратегічного аналізу	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Види стратегічного прогнозування. 2. Організація стратегічного прогнозування. 3. Прогнозування зовнішнього середовища. 4. Прогнозування внутрішнього середовища.	14
	Практичне № 2 1. Поняття подібності об'єктів. 2. Метод дендритів. 3. Кластеризація сукупності об'єктів стратегічного аналізу.	2
	Практичне № 3 1. Метод написання сценаріїв. 2. Застосування методу Дельфі. 3. Прогнозування за допомогою аналізу часових рядів: рухоме середнє, експоненційне згладжування.	2
Пояснювати: принципи, підходи до проведення стратегічного аналізу, основні результативні показники діяльності підприємства Розуміти: аналізувати основні результативні показники діяльності підприємства в контексті досягнення стратегічних цілей його діяльності	Тема № 3. Аналіз досягнутих результатів діяльності підприємства Рекомендовані джерела: Основні: 1, 5-7 Додаткові: 4-9 Інтернет-ресурси: 1-3	
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Основні фактори, які впливають на конкурентну позицію підприємства на ринку. 2. Різновиди стратегій підприємства. 3. Основні результативні показники діяльності підприємства.	14
	Практичне № 4 1. Принципи та підходи до проведення стратегічного аналізу. 2. Загальна характеристика конкурентної позиції підприємства. 3. Основні показники фінансово-господарської діяльності та їх значення для стратегічного аналізу. 4. Конкурентні стратегії за М.Портером.	2
	Практичне № 5 1. Стратегії підприємства в умовах конкуренції. 2. Аналіз ризиків та стратегії їх управління. 3. Фінансовий аналіз ефективності підприємства.	2

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Пояснювати: сутність, зміст та методику стратегічного конкурентного аналізу Розуміти: застосування методики стратегічного конкурентного аналізу на практиці	Тема № 4. Стратегічний конкурентний аналіз Лекція № 3 План лекції 1. Зміст та види бенчмаркінгу. 2. Етапи реалізації бенчмаркінгового проєкту. 3. Стратегічний бенчмаркінг. 4. Матричний аналіз конкурентних позицій підприємства. Рекомендовані джерела: Основні: 1-6 Додаткові: 2-9 Інтернет-ресурси: 1-3	2
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Бенчмаркінг як метод конкурентного аналізу. 2. Фактори успіху та індикатори досягнення поставлених цілей. 3. Особливості проведення стратегічного бенчмаркінгу. 4. Процес бенчмаркінгу та його етапи: планування, дослідження, спостереження і збирання інформації, аналіз, адаптація, удосконалення.	14
	Практичне № 6 1. Сутність бенчмаркінгу та основні його види. 2. Основні етапи реалізації бенчмаркінгового проєкту. 3. Види бенчмаркінгу.	2
	Практичне № 7 1. Функції і завдання робочої групи бенчмаркінгу. 2. Види партнерів по бенчмаркінгу, їхні переваги і недоліки. 3. Кількісні оцінки і рейтингування в процесі бенчмаркінгу. 4. Профіль бенчмаркінгу. 5. Особливості проведення стратегічного бенчмаркінгу.	2
	Тема № 5. Аналіз зовнішнього та внутрішнього середовища діяльності: SWOT-аналіз Лекція № 4 План лекції 1. Характеристика методики SWOT-аналізу. 2. Ідентифікація та аналіз зовнішніх можливостей і загроз. 3. Аналіз сильних і слабких сторін підприємства. Рекомендовані джерела: Основні: 1-7 Додаткові: 4-9 Інтернет-ресурси: 1-3	2
Пояснювати: особливості проведення аналізу середовища діяльності підприємства Розуміти: Застосування стратегії, визначати сильні та слабкі сторони підприємства	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. SWOT-аналіз, його переваги і недоліки в системі стратегічного управління. 2. Роль SWOT-аналізу в процесі розробки стратегії. 3. Матриця SWOT-аналізу.	14

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Пояснювати: сутність, зміст та методику оцінювання виробничих одиниць Розуміти: застосування методики економічного оцінювання виробничих одиниць на практиці	Практичне № 8 1. Стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін. 2. Ідентифікація зовнішніх можливостей і загроз. 3. Аналіз факторів, що впливають на підприємство ззовні.	2
	Практичне № 9 1. Ідентифікація сильних і слабких сторін підприємства. 2. Визначення зовнішніх можливостей і загроз у середовищі функціонування підприємства 3. Побудова SWOT-матриці на основі проведеного аналізу. 4. Формулювання стратегічних альтернатив з урахуванням результатів SWOT-аналізу.	2
	Тема № 6. Класифікація та економічне оцінювання виробничих одиниць Лекція № 5 План лекції 1. Поняття виробничих одиниць. 2. Сутність і призначення портфельного аналізу. 3. Інструменти портфельного аналізу (матриця Бостонської консалтингової групи (BCG), матриця GE/McKinsey, матриця ADL/LC, матриця І. Ансоффа. Рекомендовані джерела: Основні: 1-5 Додаткові: 1-6 Інтернет-ресурси: 1-3	2
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Критерії виділення виробничих одиниць у стратегічні одиниці бізнесу. 2. Сутність та інструменти портфельного аналізу. 3. Види стратегічних одиниць бізнесу за матрицею BCG, її рекомендації, переваги та недоліки.	14
	Практичне № 10 1. Сутність та класифікація виробничих одиниць. 2. Виробничі одиниці, рекомендації, переваги та недоліки матриці GE/McKinsey. 3. Класифікація бізнес-одиниць, рекомендації, особливості застосування матриці ADL/LC.	2
	Практичне № 11 1. Матриця І. Ансоффа для зростаючого ринку. 2. Види стратегій росту та розвитку в залежності від типу ринку та продукту. 3. Тримірна схема Абеля.	2

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Пояснювати: сутність та зміст стратегії виробничої діяльності підприємства Розуміти: застосування методики аналізу стратегії виробничої діяльності підприємства	Тема № 7. Аналіз стратегії виробничої діяльності підприємства Лекція № 6 План лекції 1. Стратегічні ресурси підприємства, їх види. 2. Стратегія забезпечення матеріально-технічними ресурсами. 3. Методика аналізу трудових ресурсів у стратегічному аналізі. 4. Фінансові та інформаційні ресурси підприємства. 5. Фактори ресурсозбереження та їх вплив на позицію підприємства. Рекомендовані джерела: Основні: 1-5 Додаткові: 1-4, 8 Інтернет-ресурси: 1-3	2
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Аналіз стратегії виробничої діяльності та його місце в управлінні підприємством. 2. Аналіз стратегії виробничої діяльності та прогнозування обсягів виробництва. 3. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.	7
	Практичне № 12 1. Сутність та зміст стратегічних ресурсів підприємства. 2. Інформаційне забезпечення аналізу стратегії виробничої діяльності. 3. Методи і методичні прийоми стратегічного аналізу виробничої діяльності підприємства. 4. Мета та завдання аналізу стратегії виробничої діяльності підприємства. 5. Прогнозування фінансового стану та платоспроможності підприємства. 6. Стратегія оптимізації фінансового результату підприємства.	2
Пояснювати: особливості проведення стратегічного аналізу капіталу підприємства	Тема № 8. Стратегічний аналіз капіталу підприємства Лекція № 7 План лекції 1. Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок. 2. Критерії оптимізації структури капіталу. 3. Стратегічний аналіз формування активів. Рекомендовані джерела: Основні: 1, 3-7 Додаткові: 1-4, 6-8 Інтернет-ресурси: 1-3	2

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Розуміти: методику проведення стратегічного аналізу капіталу підприємства	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Капітал підприємства, сутність та структура. 2. Критерії оптимізації структури капіталу підприємства. 3. Фінансовий леверидж. Ефект фінансового левериджу.	7
	Практичне № 13 1. Стратегічний аналіз формування активів. 2. Політика фінансування активів. Різновиди політики фінансування активів підприємства. 3. Вартість капіталу. Прогнозування оптимальної структури капіталу за критерієм мінімізації його вартості.	2
Пояснювати: зміст та сутність основних показників діяльності підприємства, методику стратегічного аналізу показників діяльності підприємства Розуміти: застосування на практиці методики стратегічного аналізу результативних показників діяльності підприємства	Тема № 9. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства Рекомендовані джерела: Основні: 1-3, 5-7 Додаткові: 2, 4, 6-9 Інтернет-ресурси: 1-3	
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Основні фінансові показники діяльності підприємства. 2. Інформаційне забезпечення стратегічного аналізу показників діяльності підприємства. 3. Аналіз показників фінансової стійкості, ділової активності, ліквідності та платоспроможності підприємства.	14
	Практичне № 14 1. Джерела аналізу фінансових показників, їх оцінка, перевірка достовірності та якості даних. 2. Аналіз структури балансу. 3. Аналіз фінансової незалежності та стійкості. 4. Методика аналізу ефективності використання оборотних коштів. 5. Методика аналізу руху грошових коштів.	2
	Практичне № 15 1. Основні фінансові показники діяльності підприємства. 2. Джерела аналізу фінансових показників, їх оцінка, перевірка достовірності та якості даних. 3. Характеристика інформаційних ресурсів фінансової звітності щодо розрахунку фінансових показників. 4. Форми фінансової звітності як інформаційної бази стратегічного аналізу показників діяльності підприємства.	2

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
Пояснювати: сутність стратегічного аналізу інвестиційних проєктів, методику інвестиційного аналізу Розуміти: порядок застосування критеріїв ефективності реалізації інвестиційних проєктів при прийнятті управлінських рішень	Тема № 10 Стратегічний аналіз інвестицій Лекція № 8 План лекції 1 Характеристика стадій реального інвестування. 2 Коефіцієнт дисконтування та дисконтований грошовий потік. 3 Аналіз та оцінка ефективності інвестиційних проєктів. 4 Порівняльний аналіз проєктів різної тривалості. Рекомендовані джерела: Основні: 1-7 Додаткові: 4-9 Інтернет-ресурси: 1-3	2
	Самостійна робота здобувачів. Розглянути наступні питання: 1. Концепція вартості грошей у часі. 2. Приведена (поточна) вартість. 3. Ставка дисконтування. 4. Чиста приведена вартість як фінансовий критерій визначення оптимального проєкту. 5. Порівняння альтернативних інвестиційних проєктів з різною ставкою дисконтування.	7
	Практичне № 16 1. Внесення поправок у показники фінансової звітності для розрахунку EVA. 2. Прийняття стратегічних рішень щодо інвестицій на основі EVA. 3. Відмінність підходів фінансового і стратегічного аналізу до оцінки інвестиційних проєктів. 4. Імовірнісний підхід до оцінки довгострокових проєктів. 5. Аналіз імовірності успішної реалізації інвестиційного проєкту з допомогою перехідних ймовірностей системи.	2
	Виконання індивідуального завдання (творчий проєкт / участь у наукових заходах)	20
ВСЬОГО		180/6

III. РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА

Основні

1. Покинйчереда В., Кудирко О., Лобачева І., Тернова А. Стратегічний аналіз : навч. посіб. ; Держ. торг.-екон. ун-т. Вінниц. торг.-екон. ін-т. Вінниця. 2025. 312 с.
2. Портер М. Конкурентна стратегія. Техніка аналізу галузей і конкурентів. К.: Наш Формат, 2020. 424 с.
3. Сич Є. М., Стасишен М. С. Стратегічний аналіз: навч. пос.; 2-ге вид. 2019. 304 с.
4. Стратегічний аналіз: навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. усіх спец. / [О. В. Кочетков, О. М. Кобилкін, С. В. Кобилкіна та ін.]; за ред. проф. О. В. Кочеткова. 3-є вид., випр. К.: Кондор, 2017. 412 с.
5. Стратегічний аналіз: навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. / О. В. Пилипенко; За заг. ред. М. І. Ковалю. К.: ДП «Вид. дім «Персонал», 2018. 350 с.
6. Стратегічний аналіз галузі: навч. посіб. / За ред. Лотини О. Я. Тернопіль: Економічна думка, 2019. 248 с.
7. Чебанова Н. В., Ревуцька Л. Є. Стратегічний аналіз: навч. посіб. Харків: УкрДУЗТ, 2016. 294 с.

Додаткові

1. Гринчук Ю. С., Вихор М. В., Шемігон О. І. Програми підвищення конкурентоспроможності у системі стратегічного управління організаціями. *Агросвіт*. 2019. № 7. С. 3-9.
2. Гринчук Ю. С., Юхименко П. І., Вихор М. В. та ін. Конкурентоспроможність підприємства: підручник. К.: Центр учбової літератури, 2020. 320 с.
3. Кальченко С. В., Трусова Н. В., Кібенко К. А., Гринчук Ю. С., Микитюк Д. М. Напрями забезпечення економічної діяльності суб'єктів аграрного виробництва в системі кооперативних формувань на засадах беззбитковості. *Агросвіт*. 2021. № 5-6. С. 4-11.
4. Мірошник О. Ю., Шубіна С. В. Стратегічний аналіз: практикум : навч. посіб. К.: Новий світ – 2000. 2024. 218 с.
5. Покинйчереда В.В., Тімченко О.Л. Аналіз грошових потоків у системі фінансового менеджменту підприємства. *Modern Economics*. 2024. № 46. С. 112-119. DOI: [https://doi.org/10.31521/modecon.V46\(2024\)-15](https://doi.org/10.31521/modecon.V46(2024)-15).
6. Покинйчереда В.В., Тімченко О.Л. Теоретико-методичні аспекти аналізу оптимальності структури капіталу підприємства. *Ефективна економіка*. 2024. № 8. DOI: <https://doi.org/10.32702/2307-2105.2024.8.56>.
7. Ткачова С.С., Пічугіна Т.С., Ткаченко О.П. Стратегічний менеджмент: навч. посібник. Х.: ХДУХТ, 2019. 240 с. 21.
8. Шершньова З. Є., Оборська С. В. Стратегічне управління: підручник. К.: КНЕУ, 2014. 277 с.

9. Шуст О. А., Гринчук Ю. С., Паска І. М., Ткаченко К. В. Інвестиційна привабливість в системі менеджменту та ділової репутації сільськогосподарських підприємств. *Економіка та управління АПК*. 2021. №1. С. 125-139.

Інтернет-ресурси

1. <http://www.ukrstat.gov.ua> – Державна служба статистики України.
2. <http://www.nbuv.gov.ua> – Національна бібліотека України імені В. І. Вернадського.
3. <https://ir.vtei.edu.ua> – Репозитарій ВТЕІ ДТЕУ.