

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

Кафедра обліку та оподаткування

СИЛАБУС

ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ /
ECONOMIK ANALYSIS

Інформація про викладача	
Викладач(-і)	Лобачева Ірина
Науковий ступінь	Кандидат педагогічних наук
Вчене звання	Доцент
Посада	Доцент
Адреса кафедри	Театральна, 21
Контактний телефон	(0432) 55-04-24
E-mail:	i.lobacheva@vtei.edu.ua
Електронна сторінка курсу в системі дистанційного навчання	https://m.vtei.edu.ua/course/view.php?id=317
Інформація про освітній компонент	
Освітній ступінь	Бакалавр
Галузь знань	07 «Управління та адміністрування»
Спеціальність	071 «Облік і оподаткування»
Освітня програма	Облік і оподаткування
Навчальний рік	2024/2025
Семестр	1
Факультет	Обліково-фінансовий факультет
Курс	2
Група	ОО-21д, ОО-21дсп
Анотація курсу	<p>Наукове розуміння змісту економічного аналізу, його методологічної основи, сутності економіко-логічних і економіко-математичних методів є необхідним компонентом становлення професійних економічних знань студентів.</p> <p><i>Дисципліна «Економічний аналіз»</i> надає майбутнім фахівцям з обліку, оподаткування, фінансового контролю та аудиту знання щодо типології видів економічного аналізу, етапів моделювання економічних явищ і процесів, методики загального та факторного аналізу; формує у здобувачів теоретичну та методологічну базу, необхідну для аналізу виробничої діяльності, ефективності використання усіх видів ресурсів, реалізації функцій аналізу при дослідженні фінансового стану та фінансових результатів.</p>
Мова викладання	Українська
Місце дисципліни в освітній програмі	
Освітня програма (ОП)	http://www.vtei.com.ua/doc/2023/opp2023/obo_bak.pdf
Інтегральна компетентність	Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми під час професійної діяльності у сфері обліку, аналізу, аудиту та оподаткування або в процесі навчання, що передбачає застосування теорій та методів економічної науки і характеризується комплексністю й невизначеністю умов.
Перелік загальних компетентностей (ЗК)	ЗК 04. Здатність працювати автономно. ЗК 08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. ЗК 09. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово. ЗК 12. Здатність діяти соціально відповідально та свідомо. ЗК 13. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.
Перелік фахових	СК 01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за

компетентностей (ФК)	<p>допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці.</p> <p>СК 02. Використовувати математичний інструментарій для дослідження соціально-економічних процесів, розв'язання прикладних завдань в сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p> <p>СК 05. Проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень.</p> <p>СК 06. Здійснювати облікові процедури із застосуванням спеціалізованих інформаційних систем і комп'ютерних технологій.</p> <p>СК 08. Ідентифікувати та оцінювати ризики не досягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.</p> <p>СК 11. Демонструвати розуміння вимог щодо професійної діяльності, зумовлених необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.</p>
Перелік програмних результатів навчання (ПР)	<p>ПР 01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.</p> <p>ПР 02. Розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контрольної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліково-аналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств.</p> <p>ПР 03. Визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності.</p> <p>ПР 04. Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень.</p> <p>ПР 05. Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств.</p> <p>ПР 06. Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності.</p> <p>ПР 08. Розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації.</p> <p>ПР 09. Ідентифікувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств.</p> <p>ПР 11. Визначати напрями підвищення ефективності формування фінансових ресурсів, їх розподілу та контролю використання на рівні підприємств різних організаційно-правових форм власності.</p> <p>ПР 13. Усвідомлювати особливості функціонування підприємств у сучасних умовах господарювання та демонструвати розуміння їх ринкового позиціонування.</p> <p>ПР 14. Вміти застосовувати економіко-математичні методи в обраній професії.</p> <p>ПР 15. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження соціально-економічних явищ і господарських процесів на підприємстві.</p> <p>ПР 17. Вміти працювати як самостійно, так і в команді, проявляти лідерські якості та відповідальність у роботі, дотримуватися етичних принципів, поважати індивідуальне та культурне різноманіття.</p> <p>ПР 20. Виконувати професійні функції з урахуванням вимог</p>

	соціальної відповідальності, трудової дисципліни, вміння планувати та управляти часом. ПР 21. Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.
Пререквізити освітнього компоненту (що треба знати, з чим ознайомитися здобувачу перед вивченням компоненту)	Базується на вивченні таких освітніх компонентів: «Вища та прикладна математика», «Економіка і фінанси підприємства».

Тематичний план та оцінювання результатів навчання

Назва теми	Кількість годин				Форми контролю	Бальна оцінка
	Усього годин/кредитів	з них				
		лекції	практичні/лабораторні заняття	самостійна робота студентів		
<i>Тема 1. Економічний аналіз як наука, його зміст та методологічна основа.</i>	10	4	2	4	В, РПЗ	3
<i>Тема 2. Парадигма сучасного економічного аналізу.</i>	8	2	2	4	В, РПЗ	3
<i>Тема 3. Типологія видів економічного аналізу.</i>	11	2	2	7	В, УД, РПЗ, Т	3
<i>Тема 4. Метод економічного аналізу і його характеристики.</i>	10	2	4	4	В, УД, РПЗ, Т	6
<i>Тема 5. Моделювання економічних явищ і процесів у факторному аналізі.</i>	10	2	4	4	В, УД, РПЗ, Т	6
<i>Тема 6. Економіко-логічні (традиційні) методи та прийоми економічного аналізу.</i>	26	6	10	10		15
<i>Тема 6.1. Класифікація економіко-логічних методів аналізу.</i>	6	2	2	2	В, РПЗ	3
<i>Тема 6.2. Статистичні методи економічного аналізу.</i>	10	2	4	4	В, УД, РПЗ, Т	6
<i>Тема 6.3. Методи факторного аналізу.</i>	10	2	4	4	В, УД, РПЗ, Т	6
<i>Тема 7. Економіко-математичні методи в економічному аналізі.</i>	10	2	4	4	В, УД, РПЗ, Т	6
<i>Тема 8. Методика комплексного економічного аналізу та її структурні елементи.</i>	8	2	2	4	В, РПЗ	3
<i>Тема 9. Організація економічного аналізу та її структурні елементи.</i>	8	2	2	4	В, РПЗ	3
<i>Тема 10. Параметральний аналіз результатів виробничої діяльності.</i>	14	2	6	6	В, УД, РПЗ, РЗ, Д, П	12
<i>Тема 11. Методи аналізу ефективності використання ресурсів виробничої діяльності, витрат виробництва і собівартості продукції (робіт, послуг).</i>	16	4	6	6	В, УД, РПЗ, РЗ, Д, П	12
<i>Тема 12. Реалізація функцій аналізу при дослідженні фінансового стану та фінансових результатів діяльності.</i>	16	4	6	6	В, УД, РПЗ, РЗ, Д, П	12
Виконання індивідуального завдання.	33			33	ІЗ	16
Разом	180/6	34	50	96		100

Підсумковий контроль - екзамен

Поточний контроль / критерії оцінювання	Перелік умовних позначень форм контролю та оцінка їх у балах: В – відповідь на практичних заняттях – 1 бал. РПЗ – розв’язання практичних завдань – 2 бали. 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 – 15 балів (курси на платформі Prometheus або на інших сервісах – 5 балів; участь у наукових заходах, студентських олімпіадах, конференціях – 10 балів). Загальна сума за поточну навчальну роботу (аудиторну та самостійну) за семестр – 100 балів.
Основні літературні та інформаційні джерела	<ol style="list-style-type: none">1. Даценко Г.В., Коцеруба Н.В., Крупельницька І.Г., Кудирко О.М., Лобачева І.Ф. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. Вінниця. 2021. 416 с.2. Кулик А.В. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. К.: ДП «Вид. дім «Персонал». 2018. 452 с.3. Поліщук Н.В., Лобачева І.Ф., Громова О.А. Економічний аналіз у схемах і таблицях. Навчальний посібник. Вінниця: ТОВ «Меркьюрі-Поділля». 2018. 220 с.4. Синькевич Н.І. Економічний аналіз: Курс лекцій. Тернопіль: ТНТУ імені Івана Пулюя. 2018. 97 с.5. Основи економічного аналізу: навч.-метод. Посібник / В.М. Микитюк, Т.М. Паламарчук, О.П. Русак та ін. Житомир: Рута. 2018. 440 с.6. Черниш С.С. Економічний аналіз: навчальний посібник. К.: ЦУЛ. 2019. 312 с.7. Лобачева І.Ф., Коцеруба Н.В., Поліщук Н.В. Економічний аналіз ефективності використання фінансових ресурсів підприємства. Приазовський економічний вісник. Класичний приватний університет. 2022. Вип. 1(30). С. 119-125. URL: http://rev.kpu.zp.ua/journals/2022/1_30_ukr/22.pdf.8. Лобачева І.Ф., Коцеруба Н.В. Управління фінансовими ресурсами підприємства. Wirtschafts für derung un dmoderne Führungsebene. Monografische Reihe «Europäische Wissen schaft». Buch 7. Teil 4. 2021.9. Лобачева І.Ф., Поліщук Н.В. Економічний аналіз в системі управління оборотними активами підприємства. Приазовський економічний вісник. Класичний приватний університет. Запоріжжя. 2021. Випуск 1(24). С. 202-208. URL: http://rev.kpu.zp.ua/vypusk-24.10. Даценко Г., Коцеруба Н., Крупельницька І., Кудирко О., Лобачева І., Откаленко О. Аналітичний інструментарій посилення конкурентоспроможності підприємств у нестабільних економічних умовах. Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики. Том 3, №44. 2022. WOS. URL: https://fkd.net.ua/index.php/fkd/article/view/3785.
Політика освітнього компоненту	
Організація навчання	Порядок відвідування лекційних і практичних занять, поведінку в аудиторії, взаємовідносин та дій здобувача вищої освіти, виконання практичних завдань та самостійної роботи регулюється Положеннями про організацію освітнього процесу здобувачів вищої освіти, про самостійну роботу здобувачів вищої освіти та Правилами внутрішнього розпорядку. Відвідування пар проводиться відповідно до затвердженого розкладу занять академічної групи. Викладання курсу передбачає поєднання поточної навчальної роботи з виконанням індивідуальних завдань, виконанням завдань в системі «MOODLE»; онлайн консультування і т.п.

Відпрацювання пропусків занять	Пропущені лекційні та практичні заняття здобувач вищої освіти повинен відпрацювати під час індивідуально-консультативної роботи з науково-педагогічним працівником щопонеділка з 12:00 по 14:00. Відпрацювання пропущених занять відбувається в усній формі або через виконання ситуаційних завдань, наведених у системі управління навчання «MOODLE» з освітнього компоненту «Економічний аналіз».
Допуск до підсумкового контролю	Підсумковий контроль-екзамен. До екзамену допускаються всі здобувачі, 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).
Академічна доброчесність	Забезпечення академічної доброчесності здобувачами вищої освіти регулюється Положення про дотримання академічної доброчесності педагогічними і науково-педагогічними працівниками та здобувачами вищої освіти .
Інші складові політики компоненту	Середовище в аудиторії є дружнім, відкритим до конструктивної критики. Усі завдання, передбачені робочою програмою, мають бути виконані у встановлений термін. Якщо здобувач вищої освіти відсутній з поважної причини, він/вона презентує виконані завдання під час самостійної підготовки та консультації викладача. Під час роботи над індивідуальними завданнями не припустиме порушення академічної доброчесності. Презентації та доповіді мають бути авторськими оригінальними.

Затверджено на засіданні кафедри протокол № 10 від 19.08.2024

Науково-педагогічний працівник



Ірина ЛОБАЧЕВА

Завідувач кафедри



Ганна ДАЦЕНКО