

**ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПЛКИ
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»
Навчально-науковий інститут денної освіти
Кафедра бухгалтерського обліку і аудиту**

СИЛАБУС

навчальної дисципліни
Стратегічний аналіз
на 2022-2023 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	2 курс, 1 семестр
Освітня програма/спеціалізація	Облік і аудит
Спеціальність	071 Облік і оподаткування
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Ступінь вищої освіти	магістр

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

Артюх-Пасюта Олена Василівна

к.е.н., доцентка

доцентка кафедри бухгалтерського обліку і аудиту

Контактний телефон	+38-099-728-76-30
Електронна адреса	ev10111988@gmail.com
Розклад навчальних занять	http://schedule.puet.edu.ua/
Консультації	очна: http://www.buhoblic.puet.edu.ua/forstd.php он-лайн: електронною поштою, вівторок, субота з 10.00-12.00
Сторінка дистанційного курсу	https://el.puet.edu.ua/

Опис навчальної дисципліни

Мета вивчення навчальної дисципліни	Формування у здобувачів сучасного аналітичного мислення та системи спеціальних знань з теорії, методології та практики ведення стратегічного аналізу на підприємстві.
Тривалість	5 кредитів ЄКТС/150 годин (лекції 20 год., практичні заняття 40 год., самостійна робота 90 год.).
Форми та методи навчання	Лекції та практичні заняття в аудиторії та виїзні, самостійна робота поза розкладом. Методи навчання: словесні, наочні, практичні.
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: відвідування лекційних занять, виконання завдань для практичних занять та їх захист, вирішення завдань для самостійної роботи та їх захист, тестування, поточна модульна робота. Підсумковий контроль: екзамен.
Базові знання	Наявність широких знань з бухгалтерського обліку, аудиту.
Мова викладання	Українська.

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

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>ПР01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно опанувати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.</p> <p>ПР03. Вільно спілкуватися іноземною мовою усно і письмово при обговоренні результатів досліджень та інновацій.</p> <p>ПР05. Володіти інноваційними технологіями, обґрунтовувати вибір та пояснювати застосування нової методики підготовки і надання облікової інформації для потреб управління суб'єктом господарювання.</p>	<p>ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.</p> <p>ЗК02. Здатність спілкуватися іноземною мовою.</p> <p>ЗК03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.</p> <p>ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.</p> <p>ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність).</p> <p>ЗК06. Здатність до пошуку, обробки та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).</p>

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>ПР06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.</p> <p>ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень, використовуючи сучасні методики аналізу.</p> <p>ПР12. Обґрунтовувати інноваційні підходи до інформаційного забезпечення системи контролю використання ресурсного потенціалу суб'єктів господарювання та органів державного сектору з урахуванням стратегії розвитку бізнесу.</p> <p>ПР15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику.</p> <p>ПР16. Здійснювати публічні ділові і наукові комунікації задля вирішення комунікативних завдань державною та іноземними мовами.</p> <p>ПР17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджерів суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p> <p>ПР18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.</p>	<p>ЗК10. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).</p> <p>ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.</p> <p>СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації.</p> <p>СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності до стратегічних цілей підприємства.</p> <p>СК08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору.</p> <p>СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджерів підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p>

Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Модуль 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні економікою підприємства.		
Тема 1. Стратегічний аналіз, його місце в управлінні економікою підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Характеристики стратегій за функціональним критерієм, Характеристики стратегій за стадіями життєвого циклу, Характеристики стратегій за способом досягнення конкурентних переваг, Характеристики стратегій за рівнем глобалізації бізнесу.
Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Кількісні та якісні методи прогнозування, Методи прогнозування банкрутства підприємства.
Тема 3. Аналіз зовнішнього і внутрішнього середовища.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Переваги та недоліки застосування SWOT-аналізу, Побудова матриці SWOT-аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін.
Тема 4. Розроблення та економічне обґрунтування	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Методи визначення оптимального обсягу виробництва,

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
стратегії виробничої програми.	самостійної роботи; тестування; поточна модульна робота.	Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва.
Модуль 2. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.		
Тема 5. Стратегічний аналіз структури капіталу.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування, Основні методичні підходи до оптимізації структури капіталу, Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок зі структурою капіталу, Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.
Тема 6. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Проектовані фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб, Методи підготовки проєктованих фінансових звітів.
Тема 7. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування, поточна модульна робота.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Види стратегічних управлінських рішень, Фактори, які впливають на якість управлінського рішення, Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення.

Інформаційні джерела

1. Головка Т. В., Сагова С. В. Стратегічний аналіз. URL: <http://studentam.kiev.ua/content/view/749/100/>. Pdf.
2. Краснокутська Н. С., Кабанець І. А. Стратегічне управління : навч. посіб. Харків : НТУ «ХПІ», 2017. 460 с.
3. Лотиш О. Я. Стратегічний аналіз галузі : навч. посіб. Тернопіль : Економічна думка, 2019. 248 с.
4. Попова В. Д., Маценко Л. Ф. Стратегічний аналіз : навч. посіб. Чернівці : ЧНУ, 2018. 157 с.
5. Пилипенко О. В. Стратегічний аналіз : навч. посіб. для / за заг. ред. М. І. Ковалюка. К. : ДП «Вид. дім «Персонал», 2018. 350 с.
6. Стратегічне управління : навч. посіб. / Дикань В. Л. та ін. К. : ЦУЛ, 2019. 272 с.
7. Рокоча В., Одягайло Б., Терехов В. Бізнес-стратегії європейських компаній : навч. посіб. К. : ВНЗ «Ун-т економіки та права «КРОК», 2018. 310 с.
8. Сумець О. М. Стратегічний менеджмент : підручник. Харків : ХНУВС, 2021. 208 с.
9. Ткачова С. С., Пічугіна Т. С., Ткаченко О. П. Стратегічний менеджмент : навч. посіб. Х. : ХДУХТ, 2019. 240 с.
10. Шубіна С. В. Стратегічний аналіз: навч.-метод. посібник. Харків, ХННІ ДВНЗ «УБС», 2019. 151 с.

Програмне забезпечення навчальної дисципліни

1. Пакет програмних продуктів Microsoft Office.
2. Дистанційний курс з навчальної дисципліни «Стратегічний аналіз» розміщено у програмній оболонці Moodle на платформі Головного Центру дистанційного навчання ПУЕТ (<https://el.puet.edu.ua/>).

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 на занятті дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та вирішення практичних завдань під час проведення заняття. Здобувачі вищої освіти мають свідомо дотримуватися «Положення про академічну доброчесність»

http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya_pro_akademichnu_dobrochesnist_2020.pdf, що означає: самостійне виконання навчальних завдань та завдань підсумкового контролю, дотримання норм законодавства про авторське право, надання достовірної інформації про результати власних досліджень, посилання на джерела інформації у разі використання ідей, тверджень.

Політика щодо відвідування: відвідування занять здобувачами вищої освіти здійснюється за змішаною формою навчання або он-лайн на платформі Moodle.

Політика зарахування результатів неформальної освіти:
http://puet.edu.ua/sites/default/files/polozhennya_pro_zarahuvannya_rezultativ_neformalnoyi_osvity_0.pdf.
<http://puet.edu.ua/uk/publicna-informaciya>.

Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

Види робіт	Максимальна кількість балів
Модуль 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні економікою підприємства.	
Відвідування лекційних занять	4
Виконання завдань для практичних занять та їх захист	4,8
Вирішення завдань для самостійної роботи та їх захист	8
Тестування	2
Поточна модульна робота	7
Усього за модулем 1	25,8
Модуль 2. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.	
Відвідування лекційних занять	6
Виконання завдань для практичних занять та їх захист	7,2
Вирішення завдань для самостійної роботи та їх захист	10
Тестування	3
Поточна модульна робота	8
Усього за модулем 2	34,2
Поточне оцінювання	60
Екзамен	40
Разом	100

Шкала оцінювання знань здобувачів за результатами вивчення навчальної дисципліни

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
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 проведення повторного підсумкового контролю
0–34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни та проведенням підсумкового контролю