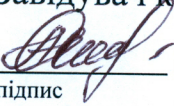


ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ

Навчально-науковий інститут денної освіти
Кафедра бухгалтерського обліку і аудиту

ЗАТВЕРДЖУЮ

Завідувач кафедри

 А. І. Мілька
підпис ініціали, прізвище

«30» серпня 2023 р.

РОБОЧА ПРОГРАМА

навчальної дисципліни «Стратегічний аналіз»

освітня програма «Облік і аудит»

спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
код назва спеціальності

галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
код назва галузі знань

ступінь вищої освіти магістр
молодший бакалавр, бакалавр, магістр, доктор філософії

Робоча програма навчальної дисципліни «Стратегічний аналіз» схвалена та рекомендована до використання в освітньому процесі на засіданні кафедри бухгалтерського обліку і аудиту.

Протокол від «30» серпня 2023 року № 11.

Полтава 2023

Укладач: Артюх-Пасюта О. В., доцентка кафедри бухгалтерського обліку і аудиту, к.е.н., доцентка 2

ПОГОДЖЕНО:

Гарант освітньої програми «Облік і аудит»
спеціальності «Облік і оподаткування»
ступеня магістр


підпис Н. В. Прохар
ініціали, прізвище
«30» серпня 2023 р.

Зміст

Розділ 1. Опис навчальної дисципліни	4
Розділ 2. Перелік компетентностей та програмні результати навчання	4
Розділ 3. Програма навчальної дисципліни	5
Розділ 4. Тематичний план вивчення навчальної дисципліни	7
Розділ 5. Оцінювання результатів навчання	17
Розділ 6. Інформаційні джерела	18
Розділ 7. Програмне забезпечення навчальної дисципліни	19

Розділ 1. Опис навчальної дисципліни

Таблиця 1 - Опис навчальної дисципліни

Місце у структурно-логічній схемі підготовки	Пререквізити: Організація бухгалтерського обліку, Управлінські інформаційні системи в обліку, аналізі та аудиті, Контролінг, Фінансовий аналіз, Бухгалтерський облік в управлінні підприємством.		
Мова викладання	українська		
Статус дисципліни: обов'язкова			
Курс/семестр вивчення		2 курс, 1 семестр	
Кількість кредитів ЄКТС/ кількість модулів		5/2	
Денна форма навчання:			
Кількість годин: загальна кількість: 150			
- лекції: 20			
- практичні (семінарські, лабораторні) заняття: 40			
- самостійна робота: 90			
- вид підсумкового контролю (ПМК, екзамен): екзамен			
Заочна форма навчання:			
Кількість годин: загальна кількість: 150			
- лекції: 8			
- практичні (семінарські, лабораторні) заняття: 4			
- самостійна робота: 138			
- вид підсумкового контролю (ПМК, екзамен): екзамен			

Розділ 2. Перелік компетентностей, які забезпечує навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Мета вивчення навчальної дисципліни: формування у здобувачів сучасного аналітичного мислення та системи спеціальних знань з теорії, методології та практики ведення стратегічного аналізу на підприємстві.

Таблиця 2 - Перелік компетентностей, які забезпечує навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
ПР01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно опановувати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління. ПР03. Вільно спілкуватися іноземною мовою усно і письмово при обговоренні результатів досліджень та інновацій. ПР05. Володіти інноваційними технологіями, обґрунтовувати вибір та пояснювати застосування нової методики підготовки і надання облікової інформації для потреб управління суб'єктом господарювання. ПР06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації. ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських	ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. ЗК02. Здатність спілкуватися іноземною мовою. ЗК03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій. ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність). ЗК06. Здатність до пошуку, обробки та аналізу інформації з різних джерел. ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності). ЗК10. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів). ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт. СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
рішень, використовуючи сучасні методики аналізу. ПР12. Обґрунтовувати інноваційні підходи до інформаційного забезпечення системи контролю використання ресурсного потенціалу суб'єктів господарювання та органів державного сектору з урахуванням стратегії розвитку бізнесу. ПР15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику. ПР16. Здійснювати публічні ділові і наукові комунікації задля вирішення комунікативних завдань державною та іноземними мовами. ПР17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджерів суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування. ПР18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.	систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації. СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності до стратегічних цілей підприємства. СК08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору. СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджерів підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

Розділ 3. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні економікою підприємства.

Тема 1. Стратегічний аналіз, його місце в управлінні економікою підприємства.

Концептуальні засади стратегічного аналізу. Суть, зміст та завдання стратегічного аналізу, сфера його застосування, економічна стратегія як сукупність господарських дій, спрямованих на ефективну виробничу, збутову, фінансову та інші види діяльності підприємства. Класифікація стратегій – корпоративна, ділова, функціональна, оперативна. Взаємозв'язок між різними функціональними стратегіями – маркетинговою, виробничою, фінансовою, організаційною, соціальною. Стратегії підприємства на різних стадіях життєвого циклу – зростання, утримання, скорочення. Стратегії підприємств з різною конкурентною позицією – лідера, претендента, послідовника, новачка. Поділ стратегії за способом досягнення конкурентних переваг – мінімальних витрат, диференціації, зосередження. Стратегії вузької спеціалізації та диверсифікації. Інформаційна база стратегічного аналізу. Стратегічний аналіз, його мета, предмет і об'єкти. Основні завдання стратегічного аналізу. Процес і етапи стратегічного аналізу. Стратегічний аналіз в умовах невизначеності.

Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі.

Умови, фактори, можливості макро- і мікро середовища, в яких здійснюється діяльність підприємства. Методологія стратегічного аналізу. Загальнонаукові і власні методичні прийоми аналізу. Якісні(експертні) і кількісні (статистичні) методи прогнозування. Індивідуальні експертні оцінки: метод написання сценаріїв. Правила колективного експертного дослідження. Основні прийоми прогнозування зовнішнього середовища. Метод Дельфі. Прогнозування з допомогою аналізу часових рядів: рухоме середнє, експотенційне згладжування. Методи прогнозування банкрутства підприємства: Z - рахунок Альтмана, коефіцієнт Таффлера. Регресійний аналіз. Використання

Тема 3. Аналіз зовнішнього і внутрішнього середовища.

Характеристика SWOT - аналізу, його переваги і недоліки. Роль SWOT - аналізу в процесі розробки корпоративної стратегії. Визначення зовнішніх можливостей і загроз, сильних і слабких сторін підприємства. Матриця SWOT - аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін. Перелік факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. Звичайна і абсолютна конкурентна сила. Методика порівняння підприємства з конкурентами за рівнем звичайної і абсолютної конкурентної сили.

Тема 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми.

Обсяг виробництва, його прогнозування. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва. Витрати виробництва, їх оптимізація. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію максимізації прибутку, мінімізації витрат або припинення діяльності.

Модуль 2. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.

Тема 5. Стратегічний аналіз структури капіталу.

Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. Аналіз структури капіталу та прогнозні показники діяльності підприємства. 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 результатів і фінансових потреб.

Проектовані фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб. Додатково необхідні фонди (ДНФ). Методи підготовки проектованих фінансових звітів. Суть методу відсотку від продажу. Методика складання і аналізу проектованого звіту про фінансові результати. Класифікація статей проектованого звіту про фінансові результати на автоматично утворені і регульовані. Доповнення до нерозподілених прибутків – кінцевий результат аналізу. Методика складання і аналізу проектованого балансу. Правила підготовки проектованого балансу. Класифікація статей проектованого балансу на автоматично утворені і регульовані. Методика уточнення статей проектованого балансу.

Тема 7. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень.

Види стратегічних управлінських рішень - організаційні, компромісні, інтуїтивні, рішення, що базуються на судженнях, раціональні рішення. Якість управлінського рішення і критерії її оцінки. Форми альтернативних управлінських рішень. Стратегічні управлінські рішення в умовах визначеності та невизначеності. Прийняття рішення за умови однієї головної мети. Прийняття рішення при декількох цілях. Аналіз стратегічних управлінських рішень за аналогією та за допомогою структурного аналізу. Поняття ризику. Якісний і кількісний аналіз ризику. Методика прийняття стратегічних рішень в умовах невизначеності. Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу.

Розділ 4. Тематичний план навчальної дисципліни

Таблиця 4.1 – Тематичний план навчальної дисципліни (денна форма навчання)

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Модуль 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні економікою підприємства.					
Тема 1. Стратегічний аналіз, його місце в управлінні економікою підприємства. Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. Лекція 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. 1.1.Зміст і призначення стратегії підприємства у конкурентному середовищі. 1.2.Різновиди стратегій та їх характеристика. 1.3.Зміст, завдання й організація стратегічного аналізу. 1.4.Стратегічний план діяльності підприємства. 1.5.Класифікація факторів конкурентоспроможності підприємства. 1.6.Якісні методи прогнозування. 1.7.Кількісні методи прогнозування. 1.8.Методи прогнозування банкрутства підприємства.	2	Практичне заняття 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні. 1.1.Сутність стратегічного управління. 1.2.Характеристики стратегій за функціональним критерієм. 1.3.Характеристики стратегій за стадіями життєвого циклу. 1.4.Характеристики стратегій за способом досягнення конкурентних переваг. 1.5.Характеристики стратегій за рівнем глобалізації бізнесу.	2	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.	10
		Практичне заняття 2 Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. 2.1.Методологія стратегічного аналізу. 2.2. Кількісні та якісні методи прогнозування. 2.3. Методи прогнозування банкрутства підприємства. 2.4.Використання дискримінантного та кластерного аналізу.	2	Кількісні та якісні методи прогнозування. Методи прогнозування банкрутства підприємства.	
Тема 3. Аналіз зовнішнього і внутрішнього середовища. Лекція 2. Роль SWOT – аналізу в процесі розробки корпоративної стратегії. 2.1. Характеристика методики SWOT аналізу. 2.2. SWOT– аналіз, його переваги і недоліки. 2.3. Визначення та аналіз зовнішніх можливостей і загроз підприємства. 2.4. Визначення та аналіз сильних і слабких сторін підприємства. 2.5. Матриця SWOT – аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін.	2	Практичне заняття 3. Роль SWOT – аналізу в процесі розробки корпоративної стратегії. 3.1. Значення мета, завдання SWOT- аналізу. 3.2. Переваги та недоліки застосування SWOT-аналізу. 3.3. Визначення можливостей і загроз підприємства. 3.4. Визначення сильних та слабких сторін підприємства.	2	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.	20
		Практичне заняття 4. Побудова матриці SWOT – аналізу. 4.1.Побудова матриці можливостей. 4.2.Побудова матриці загроз. 4.3.Побудова матриці SWOT – аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням. Можливостей і загроз, сильних і слабких сторін.	2		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
		Практичне заняття 5. Застосування методики SWOT – аналізу під час планування інвестиційно-інноваційних процесів на підприємстві. 5.1. Методика модифікованого SWOT – аналізу під час планування інвестиційно-інноваційних розвитку підприємства. 5.2. SWOT – аналіз систем електронного постачання в промисловості. 5.3. Вибір стратегії підприємства.	2		
Лекція 3. Аналіз факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 3.1. Перелік факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 3.2. Звичайна і абсолютна конкурентна сила. 3.3. Методика порівняння підприємства з конкурентами за рівнем звичайної і абсолютної конкурентної сили.	2	Практичне заняття 6. Аналіз факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 6.1. Аналіз зовнішніх можливостей і загроз із застосуванням прийомів ранжування та імовірності оцінки факторів. 6.2. Перелік факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 6.3. Звичайна і абсолютна конкурентна сила підприємства.	2		
Тема 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми. Лекція 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми. 4.1. Виробнича діяльність і закон спадаючої віддачі. 4.2. Прогнозування обсягу виробництва. 4.3. Витрати виробництва та їх оптимізація. 4.4. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на оптимізацію фінансового результату.	2	Практичне заняття 7. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. 7.1. Обсяг виробництва, його прогнозування. 7.2. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. 7.3. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва.	2	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Методи визначення оптимального обсягу виробництва. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва.	10
		Практичне заняття 8. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію оптимізації фінансового результату. 8.1. Витрати виробництва, їх оптимізація. 8.2. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію максимізації прибутку, мінімізацію витрат або припинення діяльності.	2		
Разом за модулем 1	8		16		40

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Модуль 2. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.					
Тема 5. Стратегічний аналіз структури капіталу. Лекція 5. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 5.1.Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування. 5.2.Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 5.3.Аналіз структури капіталу та прогнозні показники діяльності підприємства.	2	Практичне заняття 9. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 9.1.Політика стратегії структури капіталу. 9.2.Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування. 9.3.Основні методичні підходи до оптимізації структури капіталу. 9.4.Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.	2	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. Оцінка грошових потоків підприємства в стратегічному аналізі.	20
		Практичне заняття 10. Оптимізація структури капіталу шляхом управління величиною ефекту фінансового левериджу. 10.1.Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок зі структурою капіталу. 10.2.Оцінка рівню фінансового левериджу та факторів, що його формують. 10.3.Оптимізація структури капіталу шляхом управління величиною ефекту фінансового левериджу.	2		
		Практичне заняття 11. Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімальної його вартості. 11.1.Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімальної його вартості. 11.2.Оптимізація структури капіталу за окремими елементами власного капіталу. 11.3.Оптимізація структури капіталу за окремими елементами позикового капіталу. 11.4.Оптимізація структури капіталу за середньо зваженою вартістю капіталу підприємства.	2		
Лекція 6. Вплив фінансового левериджу на структуру капіталу підприємства. 6.1.Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок зі структурою капіталу. 6.2.Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.	2	Практичне заняття 12. Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімізації рівню фінансового ризику та термінів залучення капіталу. 12.1.Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімізації рівню фінансового ризику та термінів залучення капіталу. 12.2.Консервативний та агресивний підхід оптимізації структури капіталу.	2		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
		12.3.Компромісний підхід оптимізації структури капіталу.			
Тема 6. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства. Лекція 7. Методика складання і аналізу проектного звіту про фінансові результати. 7.1.Методика складання проектного звіту про фінансові результати. 7.2.Класифікація статей проектного звіту про фінансові результати. 7.3.Розрахунок доповнення до нерозподілених прибутків. 7.4.Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати.	2	Практичне заняття 13. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства. 13.1.Суть та види фінансових показників діяльності підприємства. 13.2.Стратегічний аналіз показників фінансової звітності та його значення в управлінні бізнесом.	2	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Проектовані фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб. Методи підготовки проектованих фінансових звітів.	20
		Практичне заняття 14. Сутність та методи підготовки проектованих фінансових звітів. 14.1.ПроеКТОВАНІ фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб. 14.2.Методи підготовки проектованих фінансових звітів. 14.3.Суть методу відсотку від продажу.	2		
		Практичне заняття 15. Методика складання проектного звіту про фінансові результати. 15.1.Методика складання і аналізу проектного звіту про фінансові результати. 15.2.Класифікація статей проектного звіту про фінансові результати на автоматично утворені і регульовані.	2		
		Практичне заняття 16. Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати. 16.1.Розрахунок доповнення до нерозподілених прибутків. 16.2.Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати.	2		
Лекція 8. Організація складання проектного балансу. 8.1.Правила підготовки проектного балансу. 8.2.Класифікація статей проектного балансу.	2	Практичне заняття 17. Організація складання проектного балансу. 17.1.Правила підготовки проектного балансу. 17.2.Класифікація статей проектного балансу.	2		
Лекція 9. Методика складання і аналізу проектного балансу. 9.1. Методика уточнення статей проектного балансу. 9.2.Аналіз статей проектного балансу.	2	Практичне заняття 18. Методика складання і аналізу проектного балансу. 18.1. Методика уточнення статей проектного балансу. 18.2.Аналіз статей проектного балансу.	2		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Тема 7. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. Лекція 10. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. 10.1.Види стратегічних управлінських рішень. 10.2.Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. 10.3.Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. 10.4.Стратегічні управлінські рішення в умовах визначеності. 10.5.Методика прийняття стратегічних рішень в умовах невизначеності. 10.6.Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу.	2	Практичне заняття 19. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. 19.1.Види стратегічних управлінських рішень. 19.2.Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. 19.3.Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. 19.4.Стратегічні управлінські рішення в умовах визначеності. 19.5.Методика прийняття стратегічних рішень в умовах невизначеності.	2	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Види стратегічних управлінських рішень. Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу.	10
		Практичне заняття 20. Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу. 20.1.Роль систем стратегічного вимірювання в управлінні бізнесом. 20.2.Збалансова система показників (Balanced Scorecard – BSC). 20.3.Система показників відповідності (Accountability Scorecard – ASC). 2.4.Модель ділової переваги (BEM) і піраміда результативності МакНейра.	2		
Разом за модулем 2	12		24		50
Усього	20		40		90

Таблиця 4.2 - Тематичний план навчальної дисципліни (заочна форма навчання)

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Модуль 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні економікою підприємства.					
Тема 1. Стратегічний аналіз, його місце в управлінні економікою підприємства. Тема 2. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. Лекція 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні. Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. 1.1.Зміст і призначення стратегії підприємства у конкурентному середовищі. 1.2.Різновиди стратегій та їх характеристика. 1.3.Зміст, завдання й організація стратегічного аналізу. 1.4.Стратегічний план діяльності підприємства. 1.5.Класифікація факторів конкурентоспроможності підприємства. 1.6.Якісні методи прогнозування. 1.7.Кількісні методи прогнозування. 1.8.Методи прогнозування банкрутства підприємства.	-	Практичне заняття 1. Місце стратегічного аналізу в управлінні. 1.1.Сутність стратегічного управління. 1.2.Характеристики стратегій за функціональним критерієм. 1.3.Характеристики стратегій за стадіями життєвого циклу. 1.4.Характеристики стратегій за способом досягнення конкурентних переваг. 1.5.Характеристики стратегій за рівнем глобалізації бізнесу.	-	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.	38
		Практичне заняття 2 Методи групування і прогнозування у стратегічному аналізі. 2.1.Методологія стратегічного аналізу. 2.2. Кількісні та якісні методи прогнозування. 2.3. Методи прогнозування банкрутства підприємства. 2.4.Використання дискримінантного та кластерного аналізу.	-	Кількісні та якісні методи прогнозування. Методи прогнозування банкрутства підприємства.	
Тема 3. Аналіз зовнішнього і внутрішнього середовища. Лекція 2. Роль SWOT – аналізу в процесі розробки корпоративної стратегії. 2.1. Характеристика методики SWOT аналізу. 2.2. SWOT– аналіз, його переваги і недоліки. 2.3. Визначення та аналіз зовнішніх можливостей і загроз підприємства. 2.4. Визначення та аналіз сильних і слабких сторін підприємства. 2.5. Матриця SWOT – аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням можливостей і загроз, сильних і слабких сторін.	2	Практичне заняття 3. Роль SWOT – аналізу в процесі розробки корпоративної стратегії. 3.1. Значення мета, завдання SWOT- аналізу. 3.2. Переваги та недоліки застосування SWOT-аналізу. 3.3. Визначення можливостей і загроз підприємства. 3.4. Визначення сильних та слабких сторін підприємства.	-	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.	20
		Практичне заняття 4. Побудова матриці SWOT – аналізу. 4.1.Побудова матриці можливостей. 4.2.Побудова матриці загроз. 4.3.Побудова матриці SWOT – аналізу і рекомендовані стратегії для підприємств з різним співвідношенням. Можливостей і загроз, сильних і слабких сторін.	2		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
		Практичне заняття 5. Застосування методики SWOT – аналізу під час планування інвестиційно-інноваційних процесів на підприємстві. 5.1. Методика модифікованого SWOT – аналізу під час планування інвестиційно-інноваційних розвитку підприємства. 5.2. SWOT – аналіз систем електронного постачання в промисловості. 5.3. Вибір стратегії підприємства.	-		
Лекція 3. Аналіз факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 3.1. Перелік факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 3.2. Звичайна і абсолютна конкурентна сила. 3.3. Методика порівняння підприємства з конкурентами за рівнем звичайної і абсолютної конкурентної сили.	-	Практичне заняття 6. Аналіз факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 6.1. Аналіз зовнішніх можливостей і загроз із застосуванням прийомів ранжування та імовірності оцінки факторів. 6.2. Перелік факторів, що характеризують конкурентну силу підприємства. 6.3. Звичайна і абсолютна конкурентна сила підприємства.	-		
Тема 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми. Лекція 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми. 4.1. Виробнича діяльність і закон спадаючої віддачі. 4.2. Прогнозування обсягу виробництва. 4.3. Витрати виробництва та їх оптимізація. 4.4. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на оптимізацію фінансового результату.	-	Практичне заняття 7. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. 7.1. Обсяг виробництва, його прогнозування. 7.2. Методи визначення оптимального обсягу виробництва. 7.3. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва.	-	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Методи визначення оптимального обсягу виробництва. Виробнича функція, її значення в стратегічному аналізі обсягів виробництва.	20
		Практичне заняття 8. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію оптимізації фінансового результату. 8.1. Витрати виробництва, їх оптимізація. 8.2. Оцінка обсягів виробництва, орієнтованих на стратегію максимізації прибутку, мінімізацію витрат або припинення діяльності.	-		
Разом за модулем 1	2		2		78

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Модуль 2. Стратегічний аналіз показників діяльності підприємства.					
Тема 5. Стратегічний аналіз структури капіталу. Лекція 5. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 5.1.Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування. 5.2.Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 5.3.Аналіз структури капіталу та прогнозні показники діяльності підприємства.	-	Практичне заняття 9. Стратегічна політика структури капіталу підприємства. 9.1.Політика стратегії структури капіталу. 9.2.Структура капіталу і ризик, їх взаємозв'язок та прогнозування. 9.3.Основні методичні підходи до оптимізації структури капіталу. 9.4.Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.	-	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. Оцінка грошових потоків підприємства в стратегічному аналізі.	20
		Практичне заняття 10. Оптимізація структури капіталу шляхом управління величиною ефекту фінансового левериджу. 10.1.Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок зі структурою капіталу. 10.2.Оцінка рівню фінансового левериджу та факторів, що його формують. 10.3.Оптимізація структури капіталу шляхом управління величиною ефекту фінансового левериджу.	-		
		Практичне заняття 11. Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімальної його вартості 11.1.Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімальної його вартості. 11.2.Оптимізація структури капіталу за окремими елементами власного капіталу. 11.3.Оптимізація структури капіталу за окремими елементами позикового капіталу. 11.4.Оптимізація структури капіталу за середньо зваженою вартістю капіталу підприємства.	-		
Лекція 6. Вплив фінансового левериджу на структуру капіталу підприємства. 6.1.Оцінка фінансового левериджу і його зв'язок зі структурою капіталу. 6.2.Прогноз структури капіталу відповідно до стратегії розвитку підприємства і показників, зумовлених нею.	-	Практичне заняття 12. Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімізації рівню фінансового ризику та термінів залучення капіталу. 12.1.Оптимізація структури капіталу за критерієм мінімізації рівню фін. Ризику та термінів залучення капіталу. 12.2.Консервативний та агресивний підхід оптимізації структури капіталу. 12.3.Компромісний підхід оптимізації структури	-		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
		капіталу.			
Тема 6. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства. Лекція 7. Методика складання і аналізу проектного звіту про фінансові результати. 7.1.Методика складання проектного звіту про фінансові результати. 7.2.Класифікація статей проектного звіту про фінансові результати. 7.3.Розрахунок доповнення до нерозподілених прибутків. 7.4.Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати.	2	Практичне заняття 13. Стратегічний аналіз фінансових показників діяльності підприємства. 13.1.Суть та види фінансових показників діяльності підприємства. 13.2.Стратегічний аналіз показників фінансової звітності та його значення в управлінні бізнесом.	-	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Проектні фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб. Методи підготовки проектних фінансових звітів.	20
		Практичне заняття 14. Сутність та методи підготовки проектних фінансових звітів. 14.1.Проектні фінансові звіти як інструмент визначення фінансових потреб. 14.2.Методи підготовки проектних фінансових звітів. 14.3.Суть методу відсотку від продажу.	-		
		Практичне заняття 15. Методика складання проектного звіту про фінансові результати. 15.1.Методика складання і аналізу проектного звіту про фінансові результати. 15.2.Класифікація статей проектного звіту про фінансові результати на автоматично утворені і регульовані.	-		
		Практичне заняття 16. Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати. 16.1.Розрахунок доповнення до нерозподілених прибутків. 16.2.Аналіз статей проектного звіту про фінансові результати.	-		
Лекція 8. Організація складання проектного балансу. 8.1.Правила підготовки проектного балансу. 8.2.Класифікація статей проектного балансу.	2	Практичне заняття 17. Організація складання проектного балансу. 17.1.Правила підготовки проектного балансу. 17.2.Класифікація статей проектного балансу.	-		
Лекція 9. Методика складання і аналізу проектного балансу. 9.1. Методика уточнення статей проектного балансу. 9.2.Аналіз статей проектного балансу.	2	Практичне заняття 18. Методика складання і аналізу проектного балансу. 18.1. Методика уточнення статей проектного балансу. 18.2.Аналіз статей проектного балансу.	2		

Назва теми (лекції) та питання теми (лекції)	Кількість годин	Назва теми та питання семінарського, практичного або лабораторного заняття	Кількість годин	Завдання самостійної роботи в розрізі тем	Кількість годин
Тема 7. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. Лекція 10. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. 10.1.Види стратегічних управлінських рішень. 10.2.Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. 10.3.Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. 10.4.Стратегічні управлінські рішення в умовах визначеності. 10.5.Методика прийняття стратегічних рішень в умовах невизначеності. 10.6.Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу.		Практичне заняття 19. Стратегічний аналіз як основа прийняття стратегічних управлінських рішень. 19.1.Види стратегічних управлінських рішень. 19.2.Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. 19.3.Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. 19.4.Стратегічні управлінські рішення в умовах визначеності. 19.5.Методика прийняття стратегічних рішень в умовах невизначеності.	-	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Види стратегічних управлінських рішень. Фактори, які впливають на якість управлінського рішення. Критерії прийняття стратегічного управлінського рішення. Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу.	20
		Практичне заняття 20. Оцінка результативності бізнесу в системі стратегічного аналізу. 20.1.Роль систем стратегічного вимірювання в управлінні бізнесом. 20.2.Збалансована система показників (Balanced Scorecard – BSC). 20.3.Система показників відповідності (Accountability Scorecard – ASC). 2.4.Модель ділової переваги (BEM) і піраміда результативності МакНейра.	-		
Разом за модулем 2	6		2		60
Усього	8		4		138

Розділ 5. Оцінювання результатів навчання

Таблиця 5.1 - Розподіл балів за результатами вивчення навчальної дисципліни

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

Таблиця 5.2 - Система нарахування додаткових балів за видами робіт з вивчення навчальної дисципліни

Форма роботи	Види робіт	Бали
1. Навчальна	Участь в предметних олімпіадах: університетських, міжвузівських, всеукраїнських, міжнародних	3
	Виконання індивідуальних навчально-дослідних завдань підвищеної складності	2
	Інші види робіт: підготовка та захист реферату або есе	1
2. Науково-дослідна	Участь в наукових гуртках	1
	Участь в наукових студентських конференціях: університетських, всеукраїнських, міжнародних	3
	Інші види робіт:	
	Підготовка та публікація наукових публікацій: стаття	3
3. Інші види робіт	Підготовка презентації	2
Разом:		15

За додаткові види робіт здобувач може отримати не більше 15 балів. Додаткові бали додаються до загальної підсумкової оцінки за вивчення навчальної дисципліни, але загальна підсумкова оцінка не може перевищувати 100 балів.

Таблиця 6 - 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

Розділ 6. Інформаційні джерела

Основні

1. Артюх-Пасюта О. В., В. В. Безкоровайний. Оцінка ділової активності машинобудівних підприємств. *Інноваційний потенціал та правове забезпечення соціально-економічного розвитку України: виклик глобального світу* : матер. Міжнар. наук.-практ. конф., 22-23 травня 2019 р. Полтава : ПІЕІП, 2019. С. 354-360.

2. Артюх-Пасюта О. В. Поняття та оцінка фінансової стійкості суб'єктів господарювання. The 11th International scientific and practical conference «*Eurasian scientific congress*» (November 1-3, 2020) Barca Academy Publishing, Barcelona, Spain. 2020. P. 489-497.

3. Артюх-Пасюта О.В., Мілька А.І. Теоретичні аспекти визначення екологічної безпеки підприємства. *Економіка та суспільство*. 2021. № 25. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/260/248> (дата звернення: 30.08.2023).

4. Артюх-Пасюта О. В., Мілька А. І. Методичні підходи до оцінки рівня економічної безпеки підприємства : монографія «Перспективи розвитку бухгалтерського обліку, аналізу та аудиту в умовах інноваційних інформаційних технологій» ; за ред. Є. А. Карпенко, О. В. Карпенко, А. І. Мілька та ін. Полтава : ПУЕТ, 2021. С. 110-115.

5. Артюх-Пасюта О. В., Мілька А. І. Оцінка достовірності інформації у фінансовій звітності підприємства на основі моделей Дж. Монт'є, М. Д. Беніша та М. Л. Роксас. *Economy and Society*. 2022. № 40. URL: <https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/1525/1467> (дата звернення: 30.08.2023).

6. Артюх-Пасюта О. В. Використання моделі М. Д. Беніша для оцінки достовірності фінансової звітності підприємства. *Сучасні напрями розвитку економіки, підприємництва, технологій та їх правового забезпечення* : матер. Міжнар. наук.-практ. конф., 01-02 червня 2022 р. Львів : Вид-во Львівського торговельно-економічного університету. 2022. С. 128-129.

7. Артеменко Л. П. Стратегічне управління : конспект лекцій : навч. посіб. Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2021. 342 с.

8. Галушка З., Лусте О. Стратегії розвитку бізнесу: теорія і практика : навч. посіб. Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2021. 288 с.
9. Головка Т. В., Сагова С. В. Стратегічний аналіз. URL: <http://studentam.kiev.ua/content/view/749/100/>. Pdf (дата звернення: 30.08.2023).
10. Дикань В. Л., Зубенко В. О., Маковоз О. В., Токмакова І. В., Шраменко О. В. Стратегічне управління : навч. посіб. К. : ЦУЛ, 2019. 272 с.
11. Довбня С. Б., Найдовська А. О. Стратегія підприємства. Частина 2 : навч. посіб. Дніпро : НМетАУ, 2021. 92 с.
12. Мірошник О. Ю., Шубіна С. В. Стратегічний аналіз: практикум : навч. посіб. Львів : Новий світ-2000. 2021. 218 с.
13. Сич Є. М., Стасишен М. С. Стратегічний аналіз : навч. посіб. К. : Видавництво «Каравела», 2019. 304 с.
14. Стратегічний SWOT-аналіз внутрішнього та зовнішнього середовища організації : методичні рекомендації / Укладачі: З. І. Галушка, О. О. Лусте. Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2021. 48 с.
15. Стратегічний аналіз галузі : навч. посіб. ; за ред. Лотиш О. Я. Тернопіль : Економічна думка, 2019. 248 с.
16. Сумець О. М. Стратегічний менеджмент : підручник. Харків : ХНУВС, 2021. 208 с.
17. Ткачова С. С., Пічугіна Т. С., Ткаченко О. П. Стратегічний менеджмент : навч. посіб. Х. : ХДУХТ, 2019. 240 с.
18. Шубіна С. В. Стратегічний аналіз : навч.-метод. посібник. Харків : ХННІ ДВНЗ «УБС», 2019. 151 с.
19. Pedchenko N., Milka A., Artyukh-Pasyuta O., Lozova, O. ASSESSMENT OF THE RELIABILITY OF INFORMATION IN THE COMPANY'S FINANCIAL STATEMENTS BASED ON MODELS J. MONTHIER, M. D. BENISHA AND M. L. ROXAS. *PROFESSIONAL STUDIES: Theory And Practice*. 2023. 26(2), P. 64-71.

Додаткові

20. Ковтун О. І. Стратегія підприємства : навч. посіб. Львів. : «Новий світ», 2016. 388 с.
21. Піжук О. І. Стратегія підприємства : навч. посіб. Ірпінь : Університет ДФС України, 2018. 390 с.
22. Пилипенко О. В. Стратегічний аналіз : навч. посіб. ; за заг. ред. М. І. Ковалю. К. : ДП «Вид. дім «Персонал», 2018. 350 с.
23. Попова В. Д., Маценко Л. Ф. Стратегічний аналіз : навч. посіб. Чернівці : ЧНУ, 2018. 157 с.
24. Рокоча В., Одягайло Б., Терехов В. Бізнес-стратегії європейських компаній : навч. посіб. К: ВНЗ «Ун-т економіки та права «КРОК», 2018. 310 с.
25. Стратегічний аналіз: навч. посіб. / О. В. Кочетков, О. М. Кобилкін, С. В. Кобилкіна та ін. ; за ред. проф. О. В. Кочеткова. Київ : Кондор, 2017. 412 с.
26. Тертичка В.В. Стратегічне управління : підручник. Київ : «К.І.С.», 2017. 932 с.
27. Чебанова Н. В., Ревуцька Л. Є. Стратегічний аналіз : навч. посіб. Харків : УкрДУЗТ, 2016. 294 с.

Розділ 7. 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/>).