

ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ
Навчально-науковий інститут денної освіти
Кафедра бухгалтерського обліку і аудиту

СИЛАБУС
 навчальної дисципліни
Стратегічний аналіз
 на 2023-2024 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/forstdd.php он-лайн: електронною поштою, вівторок 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. Проблемного викладу, дискусії, пояснення, ілюстративно-демонстраційні, дослідницькі, вирішення практичних завдань, кейсметоди, тренінгові, мозкового штурму, методи розвитку критичного мислення.
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
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	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

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
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 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.	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 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.

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.

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Тема 4. Розроблення та економічне обґрунтування стратегії виробничої програми.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування; поточна модульна робота.	Виконання завдань, підготовка рефератів за темами: Методи визначення оптимального обсягу виробництва, 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 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 : ППЕІП, 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.

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 оцінювання здобувачів вищої освіти. Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75% від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Положення про організацію освітнього процесу:

<https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/06/polozhennya-pro-organizacziyu-osvitnogo-procesu.pdf>

Положення про порядок та критерії оцінювання знань, вмінь та навичок здобувачів вищої освіти:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_kryt_ocinyuvannya.pdf

Порядок ліквідації здобувачами вищої освіти академічної заборгованості:

<https://puet.edu.ua/wpcontent/uploads/2023/07/poryadok-likvidacziyi-zdobuvachamy-vyshhoyi-osvity-akademichnoyi-zaborgovanosti.pdf>.

Положення про повторне навчання:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_pro-povt-navch.pdf

Політика щодо відвідування. Навчання відбувається в режимі он-лайн за допомогою дистанційних технологій.

Політика щодо академічної доброчесності. Здобувач повинен дотримуватися принципів академічної доброчесності, зокрема недопущення академічного плагіату, фальсифікації, фабрикації, списування під час поточного, рубіжного та підсумкового контролю. Списування під час контрольних робіт та поточних тестів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття. В ПУЕТ діють:

Кодекс честі студента:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/kodeks_chesti_students.pdf

Положення про академічну доброчесність:

https://puet.edu.ua/wpcontent/uploads/2023/07/polozh_akadem_dobrochesnist.pdf

Положення про запобігання випадків академічного плагіату:

<https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-zapobigannyavypadkam-akademichnogo-plagiatu.pdf>

Політика визнання результатів навчання визначена такими документами:

Положення про порядок перезарахування результатів навчання, здобутих в іноземних та вітчизняних закладах освіти:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozh_por_perezarah_rez_zvo.pdf

Положення про академічну мобільність здобувачів вищої освіти:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozha_pro_akademichnu_mobilnist.pdf

Положення про порядок визнання результатів навчання здобутих шляхом неформальної та/або інформальної освіти:

<https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-poryadok-vyznannya-rezultativ-navchannya-zdobutyh-shlyahom-neformalnoyi-ta-abo-informalnoyi-osvity.pdf>; інфографіка (розділ Освіта/Організація освітнього процесу/Неформальна освіта) <https://puet.edu.ua/neformalna-osvita/>

Політика вирішення конфліктних ситуацій:

Положення про правила вирішення конфліктних ситуацій:

<https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/polozhennya-pro-pravyla-vyrishennya-konfliktnyh-sytuacij-u-puet.pdf>

Положення про апеляцію результатів підсумкового контролю у формі екзамену:

https://puet.edu.ua/wp-content/uploads/2023/07/poloz_pro-apel_pidscontr.pdf

Уповноважена особа з питань запобігання та виявлення корупції:

<https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiyakorupciyi/>

Політика підтримки учасників освітнього процесу:

Психологічна служба:

<http://puet.edu.ua/psychologichna-pidtrymka-v-puet/>

Студентський омбудсмен (Уповноважений з прав студентів) ПУЕТ:

<http://puet.edu.ua/other-divisions/studentskyjombudsmen-upovnovazhenyj-z-prav-studentiv-puet/>

Уповноважений з прав корупції:

<https://puet.edu.ua/zapobigannya-ta-protidiya-korupciyi/>

Безпека освітнього середовища: Інформація про безпечність освітнього середовища ПУЕТ наведена у вкладці «Безпека життєдіяльності» <http://puet.edu.ua/pro-puet/bezpeka-zhyttyediyalnosti/>

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

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

Форма роботи	Види робіт	Бали
	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.

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