



**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНОУКРАЇНСЬКИЙ
НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ
УНІВЕРСИТЕТ**

**Кафедра економіки, підприємництва та
готельно-ресторанної справи**



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Назва курсу	ОЦІНКА ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ЙОГО ПІДРОЗДІЛІВ
Викладач	Людмила ЗАПІРЧЕНКО, кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри економіки, підприємництва та готельно-ресторанної справи https://ekonomika.kntu.kr.ua/spivrobotnyky/zapirchenko-lyudmyla-dmytrivna/
Рівень вищої освіти, галузь знань, спеціальність, освітня програма	Рівень вищої освіти: ПЕРШИЙ (бакалаврський) Галузь знань: 24 «Сфера обслуговування» Спеціальність: 241 «Готельно-ресторанна справа» Освітньо професійна програма: «Готельно-ресторанна справа»
Контактний тел.	+38(066) 395-50-21
E-mail	zapirchenko2020@gmail.com
Обсяг та ознаки дисципліни	Вибіркова дисципліна фахової підготовки, змістових модулів – 2. Форма контролю: залік. Загальна кількість кредитів – 4, годин – 120, у т.ч. лекції – 28 години, практичні роботи – 14 години, самостійна робота – 78 годин. Формат: очний (offline / face to face) / дистанційний (online). Мова викладання: українська.
Консультації	Консультації проводяться відповідно до Графіку, розміщеному в інформаційному ресурсі moodle.kntu.kr.ua ; у режимі відео конференцій Zoom, через електронну пошту, Viber
Пререквізити	Особливі вимоги відсутні, але ефективність засвоєння змісту дисципліни значно підвищиться, якщо здобувач володіє знаннями зі статистики, економіки, стратегії

2. Анотація до навчальної дисципліни			
У межах курсу здобувачі вищої освіти продовжують формувати інтегральну, загальні та професійні компетентності, а саме опановують знання з аналізу та оцінки господарської діяльності підприємства та його підрозділів, формують уміння і набувають практичних навичок здійснення такого аналізу та прийняття на його основі обґрунтованих управлінських рішень.			
3. Мета та цілі навчальної дисципліни			
Метою викладання навчальної дисципліни «Оцінка діяльності підприємств та його підрозділів» є формування системи знань, умінь і навиків щодо використання методичного апарату економічного аналізу для визначення стану підприємства. Основними цілями вивчення дисципліни є теоретична й практична підготовка здобувачів вищої освіти щодо оволодіння навичками економічного аналізу та оцінки для забезпечення ефективного управління підприємством. Відповідно до вимог освітньої програми здобувачі вищої освіти повинні знати:			
- мету, принципи та завдання здійснення оцінки діяльності підприємства та його підрозділів; - способи обробки економічної інформації; - причинно-наслідкові зв'язків між економічними явищами та показниками які їх відображають, способи виміру впливу факторів у детермінованих моделях; - методику оцінки окремих напрямків діяльності підприємства і його підрозділів; - методику виявлення і визначення резервів у діяльності підприємства.			
вміти:			
- аналізувати динаміку показників господарської діяльності підприємства; - визначати та оцінювати дію факторів, що впливають на показники господарської діяльності підприємства та ефективність прийняття управлінських рішень; - виявляти та розраховувати резерви підвищення ефективності господарсько-фінансової діяльності; - вміння застосувати методичний інструментарій оцінки діяльності, здійснювати пошук резервів підвищення ефективності діяльності суб'єкта господарювання.			
4. Результати навчання (компетентності)			
- здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу; - навички використання інформаційних і комунікаційних технологій; - здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел володіння знаннями, теорією та методологією оцінки тенденцій та процесів, ситуацій, випадків, що виникають у сфері економічної діяльності та здатність продукувати нові ідеї, спрямованих на досягнення цілей підприємства; - здатність пояснювати економічні та соціальні процеси і явища на основі теоретичних моделей, аналізувати і змістовно інтерпретувати отримані результати; - здатність застосовувати комп'ютерні технології та програмне забезпечення з обробки даних для вирішення економічних завдань, аналізу інформації та підготовки аналітичних звітів; - здатність застосовувати набуті знання для виявлення, постановки та вирішення завдань за різних практичних ситуацій; - здатність використовувати сучасні джерела економічної, соціальної, управлінської, облікової інформації для складання службових документів та аналітичних звітів; - здатність проводити економічний аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, оцінку їх конкурентоспроможності; - здатність самостійно виявляти проблеми економічного характеру при аналізі конкретних ситуацій, пропонувати способи їх вирішення.			
5. Організація навчання			
Передумовами для вивчення дисципліни є набуття теоретичних знань та практичних навичок за такими дисциплінами: математика, інформатика, мікроекономіка, статистика; економіка підприємства; бухгалтерський облік та інші.			
Обсяг навчальної дисципліни 120 год			
Вид заняття		Загальна кількість годин	
Лекції		28	
Семінарські заняття		14	
Самостійна робота		78	
Ознаки курсу			
Семестр	Спеціальність	Курс (рік навчання)	Нормативний / вибірковий
1		3	вибірковий

Тематика курсу						
Тема	Кількість годин					
	Денна форма			Заочна форма		
	Лекції	Семінари	Самостійна робота	Лекції	Семінари	Самостійна робота
Тема 1. Сутність, завдання, інструментарій курсу «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів»	2	1	6			
Тема 2. Оцінка формування, розміщення, ефективності використання капіталу підприємства	2	1	6			
Тема 3. Фінансовий стан підприємства: сутність, основні характеристики, засоби їх оцінки	2	1	8	2		
Тема 4. Оцінка фінансових результатів діяльності підприємства	2	1	6	2		
Тема 5. Оцінка ефективності витрат на виробництво та реалізацію продукції	2	2	6			
Тема 6. Оцінка виробництва та реалізації продукції	2	1	7			
Тема 7. Оцінка маркетингової діяльності підприємства	2	1	6			
Тема 8. Оцінка використання засобів виробництва	4	1	6			
Тема 9. Оцінка використання матеріальних ресурсів	2	1	6			
Тема 10. Оцінка використання трудових ресурсів та фонду оплати праці	4	2	8			
Тема 11. Резерви підвищення ефективності діяльності підприємства та їх реалізація.	2	1	6			
Тема 12. Узагальнення та оформлення результатів оцінки діяльності підприємства та його підрозділів.	2	1	6		2	
Усього годин	28	14	78	4	2	114
6. Система оцінювання курсу						
Загальна система оцінювання курсу	100 балів – 100 балів протягом семестру				Сума балів з навчальної дисципліни	
	Поточне тестування та самостійна робота					
	Модуль 1		Модуль 2			
	Поточний контроль		Самостійна робота			
	60		40			
Лекційні заняття	Лекція – бесіда забезпечує безпосередній контакт викладача з аудиторією і дозволяє привернути увагу здобувачів вищої освіти до найбільш важливих питань теми лекції, визначити у процесі діалогу особливості сприйняття навчального матеріалу здобувачами вищої освіти, завдяки чому лектор може оперативно вносити корективи у викладання лекції. У свою чергу, здобувачі вищої освіти мають можливість обмірковувати поставлені запитання, робити самооцінку рівня своєї підготовки, дійти самостійно до певних висновків і узагальнень. Лекція-візуалізація являє собою візуальну форму подачі лекційного матеріалу технічними засобами навчання або аудіо-відеотехніки (відео-лекція). Читання такої лекції зводиться до розгорнутого або короткого коментування візуальних матеріалів, що переглядаються.					

Семінарські заняття	Поточні оцінки 2, 3, 4, 5, які можуть отримати під час семінарських занять сумуються і розраховується середнє арифметичне (із заокругленням до десятих). Середній бал за поточний контроль переводиться у 60 бальну шкалу
Самостійна робота	Здобувач вищої освіти опрацьовує питання, що призначені для самостійного вивчення і для контролю проходить тестування в системі дистанційного навчання (дві спроби – кращий результат). Максимальна кількість балів за тестування становить 20 балів. Здійснює розрахунково-графічну роботу, зміст якої пов'язаний із закріпленням теоретичних питань програми дисципліни «Оцінка діяльності підприємства та його підрозділів», складається з розрахункових завдань. Відповіді на питання передбачають розкриття теоретичних аспектів економічного аналізу і здійснюються на основі вивчення матеріалів підручників та наукових публікацій. При розв'язанні задач обов'язковим є представлення висновків щодо результатів розрахунків. Виконує індивідуальне науково-дослідне завдання (реферат) та захищають його перед аудиторією
Умови допуску до підсумкового контролю	Здобувач вищої освіти повинен набрати не менше 50 балів у сумі за три змістові модулі: ЗМ 1. Поточний контроль (1-60 балів). ЗМ 2. Самостійна робота (1-40 балів). Якщо здобувач вищої освіти набрав менше 50 балів, дозволяється, як виняток, з дозволу декана факультету за заявою, погодженою з кафедрою, одноразове виконання здобувачем вищої освіти додаткових видів робіт з навчальної дисципліни (відпрацювання пропущених занять, перескладання змістових модулів, виконання індивідуальних завдань тощо) для підвищення оцінок за змістові модулі.
Підсумковий контроль	Згідно отриманого білету необхідно відповісти на теоретичні питання та вирішити практичні завдання по тематиці навчальної дисципліни

7. Політика курсу

Курс передбачає роботу в колективі.

Середовище в аудиторії є дружнім, творчим, відкритим до конструктивної критики.

Усі завдання, передбачені 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 науково-дослідними завданнями та проектами не допустимо порушення академічної доброчесності.

Презентації та доповіді мають бути авторськими, оригінальними.

Здобувачам вищої освіти, які мають з навчальної дисципліни оцінку від 1 до 49, дозволяється ліквідувати академічну заборгованість відповідно до графіку ліквідації академзаборгованості за встановленими правилами.

Відвідання занять є важливою складовою навчання. Дозволяється вільне відвідування лекцій.

Пропуски семінарських занять відпрацьовуються в обов'язковому порядку на консультаціях, при цьому оцінка не ставиться, а «нб» округляється.

8. Рекомендована література

14. Рекомендована література

Основна

1. Аналітична оцінка та контроль бізнес-процесів в межах маркетингової стратегії суб'єкта господарювання: монографія / за заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. Житомир: Видавець О.О. Євенок, 2016. 388 с. URL: <http://eztuir.ztu.edu.ua/handle/123456789/3960>.
2. Антонюк О П, Ступницька Т М and Купріна Н М. Економічний аналіз (практикум). Львів: Магнолія. 2025. 326с.
3. Власюк Н І, . Фінансовий аналіз. Львів: Магнолія 2025. 254с.
4. Волкова Н.А., Волчек М.Р., Економічний аналіз за видами діяльності: навч. посібник. Одеса: ОНЕУ, 2018. 181 с.
5. Воронко О С, Штепа Н П, . Економічний аналіз. Львів: Новий Світ – 2000. 2023. 280с.
6. Давидов Г М, Малахова В М and Магопєць О А. Стратегічний аналіз. Київ: Знання. 2014. 389с.
7. Економічний аналіз: бібліограф. покажч. / упоряд.: О. А. Шевчук, Л. В. Кулакевич ; Н. Г. Дудкевич ; відп. за вип. М. В. Кондратова. Вінниця : ВНАУ, 2016. 24 с. URL: Режим доступу: <http://lib.vsau.org/index.php/chytachevi/bibliographies/item/794-economic-analysis>.
8. Єгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Литвин О. Ю. Аналіз господарської діяльності: [навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів аграрного профілю]. Полтава :

РБВД ПДАА, 2016. 306 с.

9. Єршова Н Ю, Портна О В, . Аналіз господарської діяльності: теорія та практикум. Львів: Магнолія. 2025. 309 с
10. Малярець Л. М., Норік Л. О., Жуков А. В. Економіко-математичні моделі в діагностиці ефективності виробничо-господарської діяльності підприємства : монографія. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2016. 232 с. URL: <http://repository.hneu.edu.ua/jspui/handle/123456789/15712>.
11. Косова Т Д, Сухарев П М and Ващенко Л О. Організація і методика економічного аналізу. Київ: ЦУЛ. 2012. 528 с.
12. Стратегічний аналіз : навч. посібник. для студ. вищ. навч. закл. усіх спец. О. В. Кочетков, О. М. Кобилкін, С. В. Кобилкіна, Ю. Г. Бережна, Р. В. Марков, А. М. Брагінець; за ред. проф. О. В. Кочеткова. 3-є вид., випр. Київ : Кондор-Видавництво, 2017. 412 с.
13. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.

Додаткова

1. Економічний аналіз: Практикум.- К.: Центр навч. літератури, 2005.
2. Економічний аналіз: практикум для студ. вищ. навч. закл. / Є.В.Мних,
3. Н.С.Барабаш, А.Д.Бутко та інші; Ред.: Є.В.Мних. – К.:Центр навч. літ-ри, 2005. 432с.

15. Інформаційні ресурси

1. Бібліотечно-інформаційний ресурс (книжковий фонд, періодика, фонди на електронних носіях тощо) бібліотеки КНТУ, Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського (<http://www.nbuv.gov.ua/>, Київ, просп. 40-річчя Жовтня, 3 +380 (44) 525-81-04) та інших бібліотек.
<http://polka-knig.com.ua/book.php?book=4> /Економічна енциклопедія/

15. Інформаційні ресурси

2. Бібліотечно-інформаційний ресурс (книжковий фонд, періодика, фонди на електронних носіях тощо) бібліотеки КНТУ, Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського (<http://www.nbuv.gov.ua/>, Київ, просп. 40-річчя Жовтня, 3 +380 (44) 525-81-04) та інших бібліотек.
3. <http://polka-knig.com.ua/book.php?book=4> /Економічна енциклопедія/

Адреса	Зміст матеріалів
http://sts.gov.ua	Податкове законодавство, узагальнюючі консультації, анонс подій
http://search.ligazakon.ua	База нормативно-правових актів, аналітика та консультація з ведення обліку
http://www.minjust.gov.ua	Нормативно законодавчі акти Міністерства юстиції України
http://www.kirstat.kr.ua	Нормативно правова база, статистична інформація, бланки звітної документації до органів статистики
http://www.minfin.gov.ua	Загальні засади організації бухгалтерського обліку, нормативно законодавчі акти з облік у державному секторі, підприємницької діяльності, міжнародні стандарти
http://www.bank.gov.ua	Законодавчі та нормативні акти з банківської діяльності. Періодичні видання НБУ
www.buhgalteria.com.ua	Бланки бухгалтерської та податкової звітності
www.balance.ua	Анонс нормативно-законодавчої бази, консультації, щодо ведення бухгалтерського та податкового обліку
www.dtkr.com.ua	Бухгалтерські бланки, консультації з постановки обліку, роз'яснення, щодо дотримання податкового законодавства
www.vobu.com.ua	нормативно законодавча база, бланки бухгалтерського обліку та фінансової звітності, консультації
http://www.nbuv.gov.ua	Нормативні акти України, дисертаційні автореферати, науково електронна бібліотека