



# ФІНАНСОВА АНАЛІТИКА

## Робоча програма навчальної дисципліни (Силабус)

### Реквізити навчальної дисципліни

Рівень вищої освіти	<i>Перший (бакалаврський)</i>
Галузь знань	<i>05 Соціальні та поведінкові науки</i>
Спеціальність	<i>051 Економіка</i>
Освітня програма	<i>Економіка бізнес-підприємства</i>
Статус дисципліни	<i>Вибіркова</i>
Форма навчання	<i>очна (денна)</i>
Рік підготовки, семестр	<i>4 курс, осінній семестр</i>
Обсяг дисципліни	<i>120 год/4 кредити ЕКТС</i>
Семестровий контроль/ контрольні заходи	<i>Залік/модульна контрольна робота/розрахункова робота</i>
Розклад занять	<i><a href="http://roz.kpi.ua">http://roz.kpi.ua</a></i>
Мова викладання	<i>Українська</i>
Інформація про керівника курсу / викладачів	<i>Лектор: к.е.н., доц. Макалюк Ірина Віталіївна, <a href="mailto:irina.makaljuk@gmail.com">irina.makaljuk@gmail.com</a> Практичні: к.е.н., доц. Макалюк Ірина Віталіївна, <a href="mailto:irina.makaljuk@gmail.com">irina.makaljuk@gmail.com</a></i>
Розміщення курсу	<i>Курс розміщено на платформі дистанційного навчання «Сікорський»</i>

### Програма навчальної дисципліни

#### 1. Опис навчальної дисципліни, її мета, предмет вивчення та результати навчання

Навчальна дисципліна «Фінансова аналітика» належить до підготовки фахівців економічних напрямів. Актуальність навчальної дисципліни для студентів обумовлюється тим, що ринкові умови функціонування підприємств вимагають досягнення максимально ефективного використання фінансових ресурсів, забезпечення стабільного розвитку господарської діяльності, своєчасного виявлення та розв'язання проблем, що виникають у фінансовій сфері. Успішне управління фінансово-інвестиційною та інвестиційно-інноваційною діяльністю суб'єктів економіки і бізнесу повинно ґрунтуватися на використанні структурованих та достовірних даних про фінансовий стан суб'єкта, його зміну та прогнозну динаміку розвитку. На вирішення саме цих завдань і спрямована фінансова аналітика.

**Метою навчальної дисципліни** є формування у студентів знань, вмінь і навичок щодо застосування підходів до збору, обробки інформації та методичного інструментарію оцінювання показників фінансово-інвестиційної та інвестиційно-інноваційної діяльності суб'єктів економіки і бізнесу з метою формування якісної та повноцінної аналітичної бази для забезпечення прийняття управлінських рішень щодо визначення джерел фінансування та напрямів розміщення коштів за критерієм оптимізації, а також підвищення ринкової вартості підприємства в сучасних економічних умовах.

## **Фінансова аналітика**

*Предметом навчальної дисципліни є теоретико-методичні та прикладні аспекти оцінювання показників фінансово-інвестиційної та інвестиційно-інноваційної діяльності суб'єктів економіки і бізнесу.*

*Викладання навчальної дисципліни орієнтоване на формування у здобувачів вищої освіти ряду компетентностей:*

**ЗК 4.** *Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.*

**ЗК 11.** *Здатність приймати обґрунтовані рішення.*

**ФК 10.** *Здатність використовувати сучасні джерела економічної, соціальної, управлінської, облікової інформації для складання службових документів та аналітичних звітів.*

**ФК 11.** *здатність обґрунтовувати економічні рішення на основі розуміння закономірностей економічних систем і процесів та із застосуванням сучасного методичного інструментарію*

*Вивчення дисципліни дозволить сформувати у студента такі програмні результати навчання:*

- *знання методологічних основ аналізу фінансового стану підприємств;*
- *вміння застосовувати аналітичний інструментарій оцінювання інвестиційного капіталу;*
- *навички аналітики проєктів нововведень;*
- *досвід застосування методів оцінки грошових потоків.*

### **2. Пререквізити та постреквізити дисципліни (місце в структурно-логічній схемі навчання за відповідною освітньою програмою)**

**Пререквізити.** *Дисципліна «Фінансова аналітика» складається з одного кредитного модуля та базується на знаннях, набутих студентами під час вивчення дисциплін «Економіка підприємства», «Економічний аналіз», «Фінанси», «Фінанси підприємств», «Інвестування», «Планування і контроль на підприємстві».*

**Постреквізити.** *На основі вивчення дисципліни «Фінансова аналітика» базується подальше засвоєння навчальних дисциплін: «Економіка та організація інноваційної діяльності», «Фондовий ринок», «Економічна безпека підприємства», «Економічні ризики і методи їх вимірювання», а також практика та дипломне проектування.*

### **3. Зміст навчальної дисципліни**

**РОЗДІЛ 1. МЕТОДОЛОГІЧНІ ОСНОВИ АНАЛІЗУ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВ.** *Тема 1.1. Теоретичні основи фінансової аналітики. Тема 1.2. Інформаційне забезпечення фінансової аналітики. Тема 1.3. Аналіз та оцінка грошових потоків. Тема 1.4. Оцінювання майнового стану підприємства. Тема 1.5. Аналіз фінансового стану підприємства*

**РОЗДІЛ 2. АНАЛІТИЧНИЙ ІНСТРУМЕНТАРІЙ ОЦІНЮВАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНОГО КАПІТАЛУ.** *Тема 2.1. Аналіз та управління інвестиційним портфелем. Тема 2.2. Оцінка вартості інвестиційного капіталу. Тема 2.3. Оптимізація структури інвестиційних ресурсів. Тема 2.4. Бюджетування інвестиційних проєктів.*

**РОЗДІЛ 3. АНАЛІТИКА ПРОЄКТІВ НОВОВВЕДЕНЬ.** *Тема 3.1. Інновації та їх оцінка. Тема 3.2. Аналітика ефективності проєктів нововведень та діяльності технологічних парків. Тема 3.3. Оцінювання ефективності інтелектуальних інвестицій. Тема 3.4. Основи прийняття бізнес-рішень.*

### **4. Навчальні матеріали та ресурси**

#### **Базова література:**

1. *Практикум з фінансового аналізу : навчальний посібник / О.А. Сарапіна, Т.А. Пінчук, Н.Я. Стефанович ; Міністерство освіти і науки України, Херсонський національний технічний університет. Херсон : Олді-Плюс, 2020. 225 с.*

2. *Фінансовий аналіз : навчальний посібник / Склабінська, А.І., Дразниця С.А., Федорук Л.Д. ; за загальною редакцією М.П. Войнаренка. Львів : "Новий Світ-2000", 2020. 341 с.*

## Фінансова аналітика

3. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / укладач Н.Л. Марусяк ; Міністерство освіти і науки України, Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича. Чернівці : Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича, 2020. 171 с.
4. Фінансовий аналіз: теорія і практика : (у схемах і таблицях) : навчальний посібник / О.М. Кальченко, О.В. Шишкіна ; Міністерство освіти і науки України, Чернігівський національний технологічний університет. Чернігів : Видавець Брагинець О.В., 2019. 435 с.
5. Фінансовий аналіз у схемах і таблицях : навчальний посібник / Пічугіна Т.С., Шубіна С.В., Мірошник О.Ю. Львів : "Новий Світ-2000", 2019. 325 с.
6. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / С.І. Самайчук, В.М. Крикунова, Н.С. Танклевська ; Міністерство освіти і науки України, ДВНЗ "Херсонський державний аграрний університет". Херсон : Олді-Плюс, 2019. 215 с.
7. Фінансовий аналіз та економічна діагностика / навчальний посібник для студентів галузі знань 05 "Соціальні та поведінкові науки" спеціальності 051 "Економіка" / С.П. Стеценко, Л.В. Сорокіна, К.В. Ізмайлова ; Міністерство освіти і науки України, Київський національний університет будівництва і архітектури. Київ : КНУБА, 2019. 159 с.
8. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / Н.В. Тарасенко, І.М. Вагнер. Львів : Видавництво "Новий Світ-2000", 2019. 442 с.
9. Фінансовий аналіз підприємства: методика та практика : навчальний посібник / Трусова Н.В., Терещенко М.А. ; Міністерство освіти і науки України, Таврійський державний агротехнологічний університет. Мелітополь : Видавничий будинок Мелітопольської міської друкарні, 2019. 272 с.

### Додаткова література:

10. Основи підприємницької діяльності [Електронний ресурс] : підручник / В. М. Марченко, С. О. Тульчинська, І. В. Макалюк [та ін.] ; КПІ ім. Ігоря Сікорського / за редакцією д.е.н., проф. В. М. Марченко. – Електронні тестові дані ( 1 файл: 6,29 Мбайт). – Київ : КПІ ім. Ігоря Сікорського, 2022. – 516 с. URL: <https://ela.kpi.ua/handle/123456789/51563>.
11. Аналіз фінансового стану: теорія, методика, організація : монографія / Тетяна Миколаївна Ковальчук, Андрій Іванович Вергун ; Міністерство освіти і науки України, Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича. Чернівці : Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича, 2020. 175 с.
12. Управління фінансовими активами : навчальний посібник / Л.С. Гаватюк, Е.О. Юрій, А.Г. Корбутяк, Н.Я. Сокровольська ; Міністерство освіти і науки України, Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича. Чернівці : Чернівецький національний університет імені Юрія Федьковича, 2021. 167 с.
13. Інвестиційний аналіз : навчальний посібник / Л.Г. Гулько. Львів : Новий Світ-2000, 2019. 260 с.
14. Інвестиційний аналіз : навчальний посібник / І. Мойсеєнко, І. Ревак, Г. Миськів, Н. Чапляк ; Львівський державний університет внутрішніх справ. Львів : ЛьвДУВС, 2019. 275 с.
15. Інвестиційний аналіз бізнес-проектів : навчальний посібник / Трусова Н.В., Пристемський О.С., Якушева І.Є., Терновський В.О. ; Міністерство освіти і науки України, Таврійський державний агротехнологічний університет імені Дмитра Моторного (Мелітополь). Мелітополь : Видавничий будинок Мелітопольської міської друкарні, 2019. 328 с.
16. Інвестиційний менеджмент : навчальний посібник / Н.В. Ткаленко [ще чотири автори] ; Міністерство освіти і науки України ; Чернігівський національний технологічний університет. Київ : Кондор, 2016. 232 с.
17. Tulchynska S., Popelo O., Kovalenko N., Makaliuk I., Tur O. Introduction of the organizational and economic mechanism of the activation of intellectual and innovative determinants of the regional economic development. *Laplace em Revista (International)*, vol. 7, no. 3A, pp. 92-102. URL: <https://doi.org/10.24115/S2446-6220202173A1372p.92-102>.
18. Державна служба статистики України : сайт. URL: <https://ukrstat.gov.ua>.

## Навчальний контент

### 5. Методика опанування навчальної дисципліни (освітнього компонента)

Засвоєння освітньої компоненти передбачає відповідні методи навчання та оцінювання, які забезпечать досягнення програмних результатів навчання, а саме:

**основні методи навчання:** лекції, практичні заняття, консультації, написання модульної контрольної роботи, робота з навчально-методичною літературою та інформаційними ресурсами;

**загальні методи навчання:** евристичного (запитального) — бесіда; та акроматичного (викладального) — пояснення, розповідь, лекція, робота з підручником; проблемного аналізу, інформаційно-рецептивний, проблемно-пошуковий;

**спеціальні методи навчання:** методи вирішення творчих завдань, аналітичні завдання, презентації, дискусія, робота в малих групах.

Опанування здобувачами вищої освіти дисципліни передбачає вивчення теоретичного матеріалу, який викладається на лекціях, вирішення завдань на практичних заняттях, виконання розрахункової роботи та опанування матеріалу, що пропонується здобувачам вищої освіти для самостійної підготовки. Ознайомлення з новою темою на практичному занятті передбачає короткий виклад теоретичних відомостей (нагадування здобувачам вищої освіти потрібної інформації з лекційного матеріалу, роз'яснення незрозумілих моментів тощо), розгляд особливостей розв'язання задач кожного типу, які супроводжуються поясненнями викладача. Потім здобувачі вищої освіти отримують завдання для розв'язання на занятті та для самостійного виконання. На наступному занятті здобувачі вищої освіти мають можливість отримати від викладача відповіді на питання, що виникли при виконанні завдань, і здати їх. Під час вивчення матеріалу та при виконанні практичних завдань застосовуються інформаційно-комунікаційні технології, що забезпечують проблемно-дослідницький характер процесу навчання та активізацію самостійної роботи здобувачів вищої освіти (електронні презентації до лекційних занять, використання аудіо-, відео-підтримки навчальних занять), доповнення традиційних навчальних занять засобами взаємодії на основі мережевих комунікаційних можливостей (інтернет-лекції, інтернет-семінари під час дистанційного навчання).

Для більш ефективної комунікації з метою розуміння структури навчальної дисципліни та засвоєння матеріалу використовується електронна пошта, месенджер Telegram, платформа дистанційного навчання «Сікорський». А також необхідно володіти навичками з використання редактора для створення таблиць (Microsoft Excel), текстового редактора (Microsoft Word) та редактора зі створення презентацій (Microsoft PowerPoint).

#### Відповідність програмних результатів, методів навчання і форм оцінювання

Програмні результати навчання	Методи навчання	Форми оцінювання
Знання методологічних основ аналізу фінансового стану підприємств	Лекції, практичні заняття, консультації, написання модульної контрольної роботи, робота з навчально-методичною літературою і інформаційними ресурсами.	Рейтингова система оцінювання, яка передбачає накопичення балів за: практичні заняття, експрес-контрольні роботи, індивідуальне завдання у вигляді розрахункової роботи,
Вміння застосовувати аналітичний інструментарій оцінювання інвестиційного капіталу	<b>Загальні методи навчання:</b> проблемного викладу, інтерактивний, проблемно-пошуковий.	модульну контрольну роботу.
Навички аналітики проєктів нововведень	<b>Спеціальні методи навчання:</b> презентації, аналітична доповідь, дискусія, індивідуальні навчально-дослідницькі завдання	Підсумковий контроль - залік
Досвід застосування методів оцінки грошових потоків		

Тематика та структурно-логічна побудова курсу

## Фінансова аналітика

Навчальним планом передбачено проведення 36 годин лекцій та 18 годин практичних занять (комп'ютерних практикумів), 66 годин відведено на самостійну роботу здобувачів вищої освіти.

Тиждень навчання	Назва розділів, тем	Розподіл годин			Опис занять	Навчальна діяльність та оцінювання
		Л	ПЗ	СР		
<b>РОЗДІЛ 1. МЕТОДОЛОГІЧНІ ОСНОВИ АНАЛІЗУ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВ</b>						
1	Тема 1.1. Теоретичні основи фінансової аналітики	2	-	2	<p><b>Л:</b> Сутність фінансової аналітики, її об'єкт і предмет. Принципи, завдання та методи фінансової аналітики. Основні поняття фінансової аналітики.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
2	Тема 1.2. Інформаційне забезпечення фінансової аналітики	2	2	4	<p><b>Л:</b> Сутність інформації та її види. Джерела інформації в аналітиці. Звітність суб'єктів бізнесу. Організація аналітичної роботи. Інформаційно-аналітичні платформи.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до тем 1.1-1.2.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до тем 1.1-1.2.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
3-4	Тема 1.3. Аналіз та оцінка грошових потоків	4	2	4	<p><b>Л:</b> Грошові потоки підприємства та їх класифікація. Джерела інформації грошових потоків. Методи оцінки грошових потоків: прямий, непрямий. Аналіз показників грошових потоків. Управління грошовим капіталом.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до теми 1.3.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до теми 1.3.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
5	Тема 1.4. Оцінювання майнового стану підприємства	2	-	4	<p><b>Л:</b> Сутність і напрями аналізу майна. Класифікація і види оцінки майна. Показники аналізу необоротних активів. Показники і класифікація аналізу оборотних активів.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>

## Фінансова аналітика

6-7	Тема 1.5. Аналіз фінансового стану підприємства	4	2	4	<p><b>Л:</b> Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства. Аналіз ліквідності підприємства. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства. Аналіз ділової активності. Аналіз рентабельності підприємства.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до тем 1.4-1.5. Експрес-контрольна робота № 1 по розділу 1 «Методологічні основи аналізу фінансового стану підприємств».</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до тем 1.4-1.5. Підготуватися до написання експрес-контрольної роботи № 1 по розділу 1 «Методологічні основи аналізу фінансового стану підприємств».</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання. <b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
<b>РОЗДІЛ 2. АНАЛІТИЧНИЙ ІНСТРУМЕНТАРІЙ ОЦІНЮВАННЯ ІНВЕСТИЦІЙНОГО КАПІТАЛУ</b>						
8-9	Тема 2.1. Аналіз та управління інвестиційним портфелем	4	2	4	<p><b>Л:</b> Вимірювання дохідності інвестиційного портфеля. Оцінювання ризику інвестиційного портфеля. Оцінювання ефективності управління інвестиційним портфелем. Дослідження напрямку руху і прогнозування майбутньої ціни фінансових активів, які входять до складу інвестиційного портфеля. Визначення оптимального трансферу готівки в цінні папери.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до теми 2.1.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до теми 2.1.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання. <b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
10-11	Тема 2.2. Оцінка вартості інвестиційного капіталу	4	2	4	<p><b>Л:</b> Оцінка вартості інвестиційних ресурсів. Вартість капіталу від залучення боргових ресурсів. Визначення вартості капіталу, залученого від емісії акцій. Визначення вартості капіталу, сформованого за рахунок нерозподілених прибутків. Середньозважена та маржинальна (гранична) вартість інвестиційного капіталу.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до теми 2.2.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до теми 2.2.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання. <b>О:</b> індивідуальне опитування</p>

## Фінансова аналітика

12	Тема 2.3. Оптимізація структури інвестиційних ресурсів	2	2	4	<p><b>Л:</b> Аналіз складу капіталу в динаміці. Оцінка факторів структури капіталу. Оптимізація структури капіталу за різними критеріями.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до теми 2.3.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до теми 2.3.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
13-14	Тема 2.4. Бюджетування інвестиційних проєктів	4	2	4	<p><b>Л:</b> Аналіз виконання бюджетів інвестиційного проєкту. Аналіз внутрішнього та зовнішнього середовища проєкту. Учасники процесу реалізації інвестиційного проєкту. Методи оцінки бюджетування капіталовкладень.</p> <p><b>ПЗ:</b> Виконання завдань до теми 2.4. Експрес-контрольна робота № 2 по розділу 2 «Аналітичний інструментарій оцінювання інвестиційного капіталу».</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до тем 2.4. Підготуватися до написання експрес-контрольної роботи № 2 по розділу 2 «Аналітичний інструментарій оцінювання інвестиційного капіталу».</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
<b>РОЗДІЛ 3. АНАЛІТИКА ПРОЄКТІВ НОВОВВЕДЕНЬ</b>						
15	Тема 3.1. Інновації та їх оцінка	2	-	4	<p><b>Л:</b> Система оціночних показників народногосподарської (інтегральної) ефективності інновацій. Система оціночних показників виробничої (операційної), фінансової та інвестиційної ефективності інновацій. Система показників бюджетної ефективності нововведень.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
16	Тема 3.2. Аналітика ефективності проєктів нововведень та діяльності технологічних парків	2	1	4	<p><b>Л:</b> Аналітичні показники ефективності інноваційних проєктів. Аналітичні показники ефективності діяльності технологічних парків.</p> <p><b>ПЗ:</b> Модульна контрольна робота. Передбачає аналітичні завдання та тести. Захист розрахункових робіт.</p> <p><b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до тем 3.1-3.2.</p>	<p><b>Н:</b> аналітичні завдання.</p> <p><b>О:</b> індивідуальне опитування</p>
16	Модульна контрольна робота (МКР)		1	4	<p><b>СР:</b> Підготовка до модульної контрольної роботи</p>	
16	Розрахункова робота			10	<p><b>СР:</b> Виконання завдань розрахункової роботи</p>	

## Фінансова аналітика

17	Тема 3.3. Оцінювання ефективності інтелектуальних інвестицій	2	-	2	<b>Л:</b> Об'єкти інтелектуальних інвестицій. Метод розрахунку додаткового прибутку від впровадження у виробництво об'єктів інтелектуальної власності. Оцінка придбання та продажу ліцензій. <b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою.	<b>Н:</b> аналітичні завдання. <b>О:</b> індивідуальне опитування
18	Тема 3.4. Основи прийняття бізнес-рішень	2	2	2	<b>Л:</b> Бізнес-рішення та підходи до їхнього прийняття. Одно- і багатокритеріальні задачі прийняття рішень. Застосування теорії ігор у прийнятті бізнес-рішень. Теорія хаосу у прогнозуванні стійкості фірми. <b>ПЗ:</b> Проведення заліку. <b>СР:</b> Скласти опорний конспект. Ознайомитися із законодавчою та нормативною базою. Виконати завдання до тем 3.3-3.4.	Виконання залікової контрольної роботи (співбесіди) або отримання заліку згідно поточного рейтингу
18	Залік			6	<b>СР:</b> Підготовка до заліку	
<b>Всього</b>		<b>36</b>	<b>18</b>	<b>66</b>		

**Примітка:** Л – лекції, ПЗ – практичні заняття, Н – навчальна діяльність, О – оцінювання.

### 6. Самостійна робота здобувача вищої освіти

#### Вид самостійної роботи, обсяг годин на виконання

№ з/п	Обсяг годин	Вид самостійної роботи
1	2	3
1	46	Підготовка до аудиторних занять
	10	Виконання розрахункової роботи
2	4	Підготовка до виконання модульної контрольної роботи
3	6	Підготовка до складання семестрового контролю у формі заліку
Разом	66	

## Політика та контроль

### 7. Політика навчальної дисципліни (освітнього компонента)

**Відвідування занять та поведінка на заняттях.** Відвідування лекцій, практичних занять, а також відсутність на них, не оцінюється. Однак, студентам рекомендується відвідувати заняття, оскільки на них викладається теоретичний та практичний матеріал і розвиваються навички, необхідні для найбільш ефективного опанування дисципліни. Система оцінювання орієнтована на отримання балів за активність студента на парі (виконання завдань на практичних заняттях, розв'язання задач біля дошки, підготовка доповідей, відповіді на запитання тощо), а також виконання завдань, які здатні розвинути практичні уміння та навички, успішно виконати модульну контрольну роботу та скласти залік. Тому пропуск лекцій та практикумів не дає можливість отримати здобувачу вищої освіти бали у семестровий рейтинг.

**Заохочувальні та штрафні бали.** Активність здобувача вищої освіти на заняттях, його готовність до дискусій та участь в обговоренні навчальних питань може бути оцінена



## Фінансова аналітика

заохочувальними балами на розсуд викладача. Заохочувальні бали студент також може отримати за поглиблене вивчення окремих тем курсу, що може бути представлено у вигляді наукових тез, наукової статті, есе, презентації тощо; за участь у студентських олімпіадах та конкурсах наукових робіт згідно тематики курсу. Штрафні бали з дисципліни передбачаються за порушення термінів виконання розрахункової роботи (- 1 бал за кожний тиждень протермінування).

\*Сума заохочувальних/штрафних балів не може перевищувати 10 % рейтингової шкали РСО-1 (для дисциплін, семестровий контроль яких передбачений у вигляді заліку) та 10 % стартової шкали РСО-2 (для дисциплін, семестровий контроль яких передбачений у вигляді екзамену).

**Індивідуальне семестрове завдання.** Одним з основних видів семестрового контролю під час опанування навчальної дисципліни «Фінансова аналітика» є виконання розрахункової роботи. Розрахункова робота виконується згідно з вимогами, у термін, зазначений викладачем.

Має на меті опанування уміння студентами застосовувати отримані ними теоретичні знання при здійсненні аналітичних фінансових розрахунків діяльності суб'єктів бізнес-середовища.

Розрахункова робота оцінюється за критеріями: правильності розрахунків; наявності ілюстрацій (таблиці, рисунки, схеми тощо); обґрунтувань та висновків за отриманими показниками; оформлення; якості захисту та відповідей на додаткові запитання.

Граничний термін подання розрахункової роботи на перевірку: 15-16 тиждень навчання.

**Захист індивідуального семестрового завдання (розрахункової роботи)** передбачено у вигляді стислої доповіді за виконаним завданням, та відповідей на запитання. За форс-мажорних обставин, що зумовили нестачу часу, індивідуальне семестрове завдання зараховується за результатами представленої готової роботи та із урахуванням відповідей на запитання викладача щодо виконаної роботи, поставлених в індивідуальному порядку. Для здобувачів вищої освіти у освітньо-професійній програмі яких передбачено виконання РР мають здати її у визначений викладачем термін. РР студенти мають захищати у формі особистої бесіди (відповідей на питання) з викладачем. У разі виявлення плагіату в РР – робота не приймається і здобувач вищої освіти не допускається до її захисту.

**Пропущені контрольні заходи.** Контрольні заходи пропускати не можна! Якщо контрольні заходи пропущені з поважних причин (хвороба або вагомні життєві обставини), здобувачу вищої освіти надається можливість додатково скласти контрольне завдання протягом найближчого часу. В разі порушення термінів і невиконання завдань з неповажних причин, здобувач вищої освіти, який не набрав 40 балів під час семестру, не допускається до складання заліку в основну сесію. Детальніше за посиланням: <https://kpi.ua/files/n3277.pdf>.

**Процедура оскарження результатів контрольних заходів.** Здобувачі вищої освіти мають можливість підняти будь-яке питання, яке стосується процедури контрольних заходів та мають право оскаржити результати контрольних заходів, але обов'язково аргументовано, пояснивши з яким критерієм не погоджуються відповідно до оціночного листа та/або зауважень.

**Академічна доброчесність.** Політика та принципи академічної доброчесності визначені у розділі 3 Кодексу честі Національного технічного університету України «Київський політехнічний інститут імені Ігоря Сікорського». Детальніше: <https://kpi.ua/code>. Зокрема, дотримання академічної доброчесності здобувачами передбачає:

- ✓ самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їхніх індивідуальних потреб і можливостей);
- ✓ посилання на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- ✓ дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;
- ✓ надання достовірної інформації про результати власної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень і джерела інформації.

## Фінансова аналітика

На занятті не дозволяється користуватися мобільними телефонами, планшетами тощо під час проведення контрольних заходів. Якщо студент списує на експрес- чи модульному контрольному заході – його робота конфіскується без права завершення.

**Норми етичної поведінки.** Норми етичної поведінки здобувачів вищої освіти і працівників визначені у розділі 2 Кодексу честі Національного технічного університету України «Київський політехнічний інститут імені Ігоря Сікорського». Детальніше: <https://kpi.ua/code>.

**Позааудиторні заняття.** В межах вивчення навчальної дисципліни за бажанням здобувача вищої освіти передбачається участь в олімпіадах, конференціях, форумах, круглих столах, написанні статей тощо.

### 8. Види контролю та рейтингова система оцінювання результатів навчання (PCO)

Оцінювання передбачає застосування рейтингової системи першого типу згідно Положення про систему оцінювання результатів навчання в КПІ ім. Ігоря Сікорського (PCO-1) (<https://osvita.kpi.ua/node/37>). Максимальний сумарний рейтинг за курс – 100 балів. Нижня межа позитивного оцінювання кожного контрольного заходу складає 60% від його рейтингового балу.

Стартовий рейтинг (протягом семестру) включає бали, які здобувач вищої освіти отримує за: виконання завдань по практичних заняттях; відповіді; виконання модульної контрольної роботи; виконання розрахункової роботи.

№ з/п	Види контрольних заходів	%	Ваговий бал	Кількість	Всього
1.	Експрес-контрольна робота № 1	7	7	1	7
2.	Експрес-контрольна робота № 2	7	7	1	7
3.	Експрес-контрольна робота № 3	7	7	1	7
4.	Модульна контрольна робота	40	40	1	40
5.	Розрахункова робота (із захистом)	15	15	1	15
6.	Робота на практичних заняттях	24	4	6	24
7.	Залікова робота (у разі виконання)*	85	85	1	85
	<b>ВСЬОГО</b>				<b>100</b>

#### 8.1. Система рейтингових (вагових) балів та критерії оцінювання:

##### 8.1.1. Робота на практичних заняттях:

Ваговий бал – 4. Максимальна кількість балів, отриманих на всіх практичних заняттях, дорівнює (4 балів × 6 = 24 бали):

- 4 бали отримує студент, який на практичному занятті розв'язав задачу та обґрунтував розв'язок, використовуючи теоретичний матеріал відповідної теми;
- 3 бали отримує студент, який на практичному занятті розв'язав задачу та не обґрунтував розв'язок, використовуючи теоретичний матеріал відповідної теми;
- 2 бали отримує студент, який на практичному занятті не повністю розв'язав задачу та не обґрунтував розв'язок, використовуючи теоретичний матеріал відповідної теми;
- 0 балів отримує студент, який на практичному занятті не впорався з розв'язанням задачі.

##### 8.1.2. Виконання експрес-контрольних робіт:

Ваговий бал – 7. Максимальна кількість балів, отриманих за успішний розв'язок всіх контрольних робіт дорівнює (7 балів × 3 = 21 бал):

- 7 балів отримує студент, правильність виконання завдань контрольної роботи яким складає 95-100 %;

## Фінансова аналітика

- 6 балів отримує студент, правильність виконання завдань контрольної роботи яким складає 75-94 %;
- 5 балів отримує студент, правильність виконання завдань контрольної роботи яким складає 60-74 %;
- 0 балів отримує студент, правильність виконання завдань контрольної роботи яким складає менше 60 %.

### 8.1.3. Модульний контроль:

Ваговий бал – 40. Максимальна кількість балів, отриманих за успішний розв'язок модульної контрольної роботи дорівнює (40 балів  $\times$  1 = 40 балів):

- 40...38 балів отримує студент, який надав 95-100 % необхідної інформації;
- 37...30 балів отримує студент, який надав 75-94 % необхідної інформації;
- 29...24 бали отримує студент, який надав 60-74 % необхідної інформації;
- 0 балів отримує студент, який виконав надав менше 60 % необхідної інформації.

Результат контрольного заходу для здобувача вищої освіти, який **не з'явився** на нього, оцінюється **нульовим балом**.

### 8.1.4. Індивідуальне завдання (розрахункова робота)

Ваговий бал – 15. Максимальна кількість балів, отриманих за реферат дорівнює (15 балів  $\times$  1 = 15 балів):

- 15...14 балів отримує студент, який проявив творчий підхід, повністю розкрив досліджувану проблему, відобразив власну позицію та надав обґрунтовані рекомендації і висновки (не менше 95 % потрібної інформації);
- 13...11 балів отримує студент, який продемонстрував обґрунтоване розкриття проблеми з певними недоліками (не менше 75 % потрібної інформації);
- 10...9 балів отримує студент, який не повністю розкрив тему дослідження та не зумів логічно аргументувати свої висновки (не менше 60 % потрібної інформації);
- 0 балів отримує студент, який не розкрив тему дослідження.

**8.2. Календарний контроль.** Календарний контроль проводиться двічі на семестр.

Термін атестації	Умови отримання атестації
7 тиждень	Поточний рейтинг $\geq$ 10 балів
14 тиждень	Поточний рейтинг $\geq$ 20 балів

### 8.3. Семестровий контроль (залік)

Умовою допуску до заліку є виконання розрахункової роботи, модульної контрольної роботи та стартовий рейтинг не менше 40 балів. Здобувачі, які виконали всі умови допуску до заліку та мають рейтингову оцінку 60 і більше балів, отримують відповідну до набраного рейтингу оцінку без додаткових випробувань. Зі здобувачами, які виконали всі умови допуску до заліку та мають рейтингову оцінку менше 60 балів, а також з тими здобувачами, хто бажає підвищити свою рейтингову оцінку, на останньому за розкладом занятті з дисципліни в семестрі викладач проводить семестровий контроль у вигляді залікової контрольної роботи **або співбесіди**. Остаточний результат складається із балів, що отримані на заліковій контрольній роботі (співбесіді).

#### Залікова контрольна робота (у разі виконання)

Ваговий бал – 85. Максимальна кількість балів, отриманих за залікову контрольну роботу дорівнює (85 балів  $\times$  1 = 85 балів):

- 85...81 балів отримує студент, який правильно дав відповідь не менше ніж на 95 % завдань залікової контрольної роботи;

## Фінансова аналітика

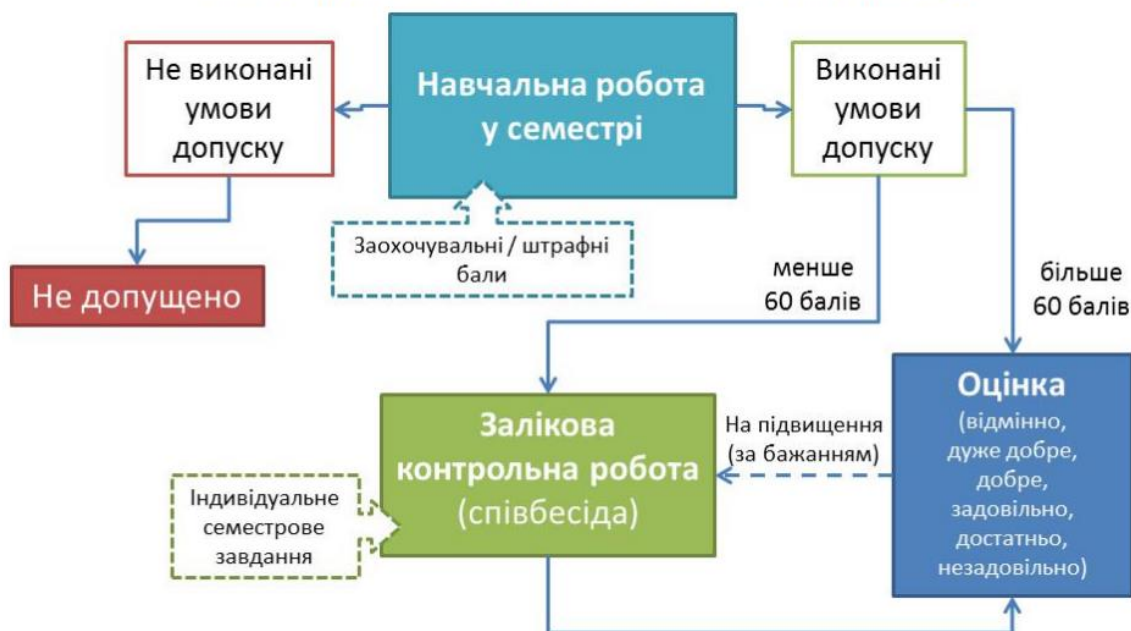
- 80...64 бали отримує студент, який правильно дав відповідь не менше ніж на 75 % завдань залікової контрольної роботи;
- 63...51 балів отримує студент, який правильно дав відповідь не менше ніж на 60 % завдань залікової контрольної роботи;
- 0 балів отримує студент, який правильно дав відповідь менше ніж на 60 % завдань залікової контрольної роботи.

Максимальний бал за курс – 100 балів.

Відповідність рейтингових балів оцінкам за університетською шкалою:

Кількість балів	Оцінка
100...95	Відмінно
94...85	Дуже добре
84...75	Добре
74...65	Задовільно
64...60	Достатньо
Менше 60	Незадовільно
Невиконання умов допуску: RC < 40, МКР не виконано, розрахункову роботу не зараховано, комп'ютерний практикум не зараховано	Не допущено

### Б.1. Схема функціонування РСО з дисципліни із семестровим контролем у вигляді заліку (РСО-1)



## 9. Додаткова інформація з дисципліни (освітнього компонента)

Відсутня

Робочу програму навчальної дисципліни (Силабус):

Складено: доцентом кафедри економіки і підприємництва, к.е.н., доц. Макалюк І. В.

Ухвалено кафедрою економіки і підприємництва (протокол № 22 від 18.06.2024 р.)

Погоджено Методичною комісією факультету менеджменту та маркетингу (протокол № 10 від 24.06. 2024 р.)

