

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 1

ЗАТВЕРДЖЕНО

Науково-методичною радою
Державного університету
«Житомирська політехніка»
протокол від 27.11.2024 р. № 6

МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ
для проведення практичних занять
з вибіркової навчальної дисципліни
«Аналітичний інструментарій економічних досліджень»

для здобувачів третього рівня вищої освіти освітнього рівня “Доктор філософії”

Рекомендовано на засіданні
кафедри інформаційних систем
в управлінні та обліку
26 серпня 2024 р.,
протокол № 8

Розробник: д.е.н., проф., професорка кафедри інформаційних систем в
управлінні та обліку Ірина ЗАМУЛА

Житомир
2024

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 2

ЗМІСТ

Вступ	2
Тема 1. Поняття та види аналітичного інструментарію наукових досліджень	3
Тема 2. Особливості підбору та застосування аналітичних інструментів наукових досліджень	3
Тема 3. Інтерпретація результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень	4
Тема 4. Аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері бухгалтерського обліку, аналізу та аудиту	5
Тема 5. Аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері економіки та фінансів	6
РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА	7

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 3

ВСТУП

Метою є формування здатності розв'язувати комплексні проблеми у сфері економіки з використанням аналітичного інструментарію, а також проведення власного наукового дослідження, результати якого мають наукову новизну, теоретичне та практичне значення.

Завданнями дисципліни є вивчення ряду аналітичних інструментів, що використовуються при наукових дослідженнях у сфері економіки.

Під час вивчення навчальної дисципліни здобувачі освіти зможуть отримати додатково наступні **Soft skills**:

- *комунікативні навички*: письмове, вербальне й невербальне спілкування; вести дискусію і відстоювати свою позицію; навички працювати в команді;
- *уміння виступати привселюдно*: навички, необхідні для виступів на публіці; навички проведення презентації;
- *керування часом*: уміння справлятися із завданнями вчасно;
- *гнучкість і адаптивність*: уміння аналізувати ситуацію, орієнтування на вирішення проблеми;
- *лідерські якості*: уміння спокійно працювати в напруженому середовищі; уміння ухвалювати рішення; уміння ставити мету, планувати діяльність;
- *особисті якості*: етичність, чесність, терпіння, повага до оточуючих.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 4

РЕКОМЕНДАЦІЇ для проведення практичних занять

Практичне заняття № 1, 2

Тема 1. Поняття та види аналітичного інструментарію наукових досліджень

Мета – вивчити поняття та види аналітичного інструментарію наукових досліджень.

Завдання – вивчити поняття та виникнення аналізу, його джерела інформації та інструментарій, користувачів інформації аналізу, а також роль аналізу у роботі фахівця з бухгалтерського обліку; повторити способи проведення аналізу.

План практичного заняття

1. Теоретичні завдання: опитування за матеріалами лекції:

1. Поняття та необхідність застосування аналітичного інструментарію при наукових дослідженнях.
2. Джерела інформації для проведення аналізу.
3. Вимоги до інформаційної бази аналізу.
4. Взаємозв'язок методичного та інформаційного забезпечення аналізу.
5. Види аналітичного інструментарію наукових досліджень.
6. Вимоги до оформлення таблиць і рисунків.

2. Практичні завдання.

- 1) вибір об'єкта дослідження;*
- 2) пошук літератури та визначення проблемних питань, опрацювання нормативної бази аналізу господарської діяльності.*
- 3. Самостійна робота.*

Практичне заняття № 3, 4

Тема 2. Особливості підбору та застосування аналітичних інструментів наукових досліджень

Мета – ознайомитися з особливостями підбору та застосування аналітичних інструментів наукових досліджень.

Завдання – дослідити та охарактеризувати особливості підбору та застосування аналітичних інструментів наукових досліджень.

План практичного заняття

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 5

1. Теоретичні завдання: опитування за матеріалами лекції:

1. Особливості підбору аналітичних інструментів наукових досліджень.

2. Особливості застосування аналітичних інструментів наукових досліджень

2. Практичні завдання.

3) складання списку опрацьованої літератури;

4) виявлення кола проблемних питань, що виникають на практиці (в діяльності досліджуваного підприємства).

3. Самостійна робота.

Практичне заняття № 5, 6

Тема 3. Інтерпретація результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень

Мета – ознайомитися зі способами інтерпретації результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень.

Завдання – навчитися інтерпретувати результати застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень

План практичного заняття

1. Теоретичні завдання: опитування за матеріалами лекції:

1. Вимоги до інтерпретації результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень.

2. Методики інтерпретації результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень.

2. Практичні завдання.

5) уточнення об'єктів аналізу.

6) складання плану розділу.

7) побудова методики аналізу господарської діяльності для обраного об'єкта:

– формування завдань аналізу господарської діяльності;

– побудова системи синтетичних і аналітичних показників, їх взаємозв'язки;

– виявлення факторів, які впливають на зміну показників.

– формування інформаційної бази аналітичних досліджень;

– вибір методичних прийомів аналізу господарської.

3. Самостійна робота.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 6

Практичне заняття № 7-16

Тема 4. Аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері бухгалтерського обліку, аналізу та аудиту

Тема 5. Аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері економіки та фінансів

Мета – охарактеризувати аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері бухгалтерського обліку та оподаткування.

Завдання – навчитися застосовувати аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері бухгалтерського обліку та оподаткування.

План практичного заняття

1. Теоретичні завдання: опитування за матеріалами лекції:

1. Послідовність визначення об'єкта дослідження для аналізу.
2. Визначення напрямів аналізу об'єкта дослідження дисертаційної роботи.

2. Практичні завдання.

8) визначення організаційного і технічного забезпечення економічного аналізу;

9) дослідження стану об'єктів аналізу на макроекономічному рівні

10) збір практичного матеріалу на конкретних підприємствах та його опрацювання;

11) визначення основних тенденцій розвитку досліджуваного підприємства або групи підприємств

12) апробація запропонованої методики економічного аналізу для обраного об'єкта з визначенням резервів господарювання.

3. Самостійна робота.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 7

12. Рекомендована література

Основна література

1. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник. Мелітополь: Люкс, 2021. 260 с. URL: <http://elar.tsatu.edu.ua/bitstream/123456789/14328/1/%D0%9F%D0%BE%D1%81%D1%96%D0%B1%D0%BD%D0%B8%D0%BA%20%D0%90%D0%93%D0%94%202021%20%D0%B4%D0%BB%D1%8F%20%D1%81%D0%B0%D0%B9%D1%82%D0%B0.pdf>

2. Економічний аналіз: теорія і практика: навчально методичний посібник [для бакалаврів, магістрів та аспірантів напряму підготовки 051 "Економіка"] / А.В. Рибчук, О.А. Ковенська, Н.М. Антофій, В.І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.

3. Конспект лекцій з навчальної дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» освітньо-професійна програма «Облік, контроль і митна справа» (автори Олійник О.В., Замула І.В.). Житомир: Житомирська політехніка. 2022. 63 с. (Протокол НМР від 16.12.2022, № 13). URL: <https://cutt.ly/v0zCp9M>

4. Методичні рекомендації для проведення практичних занять з навчальної дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» освітньо-професійна програма «Облік, контроль і митна справа» (автор Замула І.В.). Житомир: Житомирська політехніка. 2022. 30 с. (Протокол НМР від 16.12.2022, № 13). URL: <https://cutt.ly/S0zCjlm>

5. Методичні рекомендації для самостійної роботи з навчальної дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» освітньо-професійна програма «Облік, контроль і митна справа» (автори Олійник О.В., Замула І.В.). Житомир: Житомирська політехніка. 2022. 85 с. (Протокол НМР від 16.12.2022, № 13). URL: <https://cutt.ly/70zf3Gf>

6. Управлінський аналіз бізнесу (за видами економічної діяльності): навчальний посібник / І. М. Парасій-Вергуненко, К. О.Назарова, В. Ю. Гордополов, К. В. Безверхий, В. Д. Гоцуляк, М. О. Нежива, В. С. Негоденко. — Київ: Вид. «Центр учбової літератури», 2024. 586 с.

Допоміжна література

1. Kireitseva H., Šerevičienė V., Khrutba V., Zamula I. Internal and external factors of use and conservation of water resources in Zhytomyr region. Environmental

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 8

Problems. 2024. Т. 9, № 1 <https://science.lpnu.ua/ep/all-volumes-and-issues/volume-9-number-1-2024/internal-and-external-factors-use-and-conservation>

2. Tanasiieva, M., Zamula, I., Travin, V., Nitsenko, V., Balezentis, T. and Streimikiene, D. (2020) Assessment of the Profitability of Environmental Activities in Forestry. Sustainability. 12(7), 2998. <https://www.mdpi.com/2071-1050/12/7/2998>

3. Zamula I.V., Shavurska O.V., Tanasieva M.M., Travin V.V. Impact investment in post-war Ukraine. Academy review. 2024. № 1 (60). С. 105-122. DOI: 10.32342/2074-5354-2024-1-60-8. <https://acadrev.duan.edu.ua/images/PDF/2024/1/9.pdf>

4. Zamula, I., Prodanchuk, M., Kovalchuk, T., MyhalkivA., & Simakov, K. (2020). Engineering of business processes in accounting support of cash management. Agricultural and Resource Economics: International Scientific E-Journal, 6(3), 135-148. Retrieved from <https://are-journal.com/index.php/are/article/view/341>

5. Zamula, I., Shavurska, O., Kireitseva, H. (2024). Sustainable Development of Ukraine as an Innovative Approach to Its Post-War Recovery. Science and Innovation, 20(3), 3–16. <https://doi.org/10.15407/scine20.03.003>

6. Zhyhlei I., Zamula, I., Travin, V. Assessing organic production efficiency. Revista Română de Statistică Supliment, 2020. №. 11. С. 51-61 URL: <https://www.revistadestatistica.ro/supliment/2020/12/assessing-organic-production-efficiency/>

7. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій: навч. посіб. / Н.Г. Шпанковська, Г.О. Король, К.Ф. Ковальчук [та ін.]; за ред. К. Ф. Ковальчука. К. :«Центр учбової літератури», 2012. 328 с.

8. 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.

9. Замула І.В. Аналіз фінансового стану підприємства в умовах комп'ютеризації. Наукові записки Національного університету «Острозька академія». Серія «Економіка» : науковий журнал. Острог : Вид-во НаУОА, березень 2020. № 16(44). С. 199-202.

10. Замула І.В., Скороход І.О., Журавель М.Ф. Оцінка ефективності впровадження альтернативних джерел енергії в Україні. Ефективна економіка. 2024. № 2. DOI: <https://doi.org/10.32702/2307-2105.2024.2.34>

11. Інформаційне забезпечення економічного механізму охорони та стійкого використання природних ресурсів: монографія / За заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. Житомир: ПП «Рута», 2017. 308 с.

12. Мних Є.В. Економічний аналіз: підручник. К.: Знання, 2011. 630 с.

13. Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз. Підручник для студентів економічних спеціальностей вищих навчальних закладів. / За ред. д.е.н., проф., Заслуженого діяча науки і техніки України Ф.Ф. Бутинця. 2-ге вид., доп. і перероб. Житомир: ПП «Рута», 2007. 704 с.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19.04- 05.02/1/071.00.1/ДФ/ВК1.3- 2024
	Екземпляр № 1	Арк 9 / 9

14. Методичні рекомендації з використання інструментарію аналізу і статистики у кваліфікаційних роботах бакалаврів і магістрів спеціальності 071 «Облік і оподаткування» (автори: І.В. Замула, Т.В. Барановська, І.В. Іваненко, І.Р. Поліщук). Житомир: ЖДТУ, 2018. 68 с. URL: <https://bit.ly/3UR48mx>

15. Олійник О.В. Економічний аналіз: Практикум для студентів вищих навчальних закладів спеціальності 7.050106 «Облік і аудит». За ред. проф. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП «Рута», 2003. 496 с.

16. Статистико-аналітичне забезпечення управління інноваційним розвитком економічних суб'єктів: колективна монографія / За заг.ред. В.К. Савчука. К.: ФОП Ямчинський О. 2020. 292 с.

17. Цал-Цалко Ю.С., Мороз Ю.Ю., Суліменко Л.А. Фінансовий аналіз: підручник. Житомир: ПП «Рута», 2012. 609 с.

13. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. <http://learn.ztu.edu.ua>
2. <https://clarity-project.info/edrs>
3. <http://www.nbu.gov.ua>
4. <https://openbudget.gov.ua/>
5. <https://spending.gov.ua/new/>