

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідас ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13/1 |

ЗАТВЕРДЖЕНО

Вченою радою факультету
бізнесу та сфери обслуговування

30 серпня 2022 р., протокол № 7

Голова Вченої ради



Галина ТАРАСЮК

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «КОНТРОЛІНГ»

для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня «бакалавр»
спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»
освітньо-професійна програма «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»
факультет бізнесу та сфери обслуговування
(назва факультету)
кафедра менеджменту і підприємництва
(назва кафедри)

Схвалено на засіданні кафедри
менеджменту і підприємництва

29 серпня 2022 р.,
протокол № 6

Завідувач кафедри

Тетяна ОСТАПЧУК

Гарант освітньо-професійної програми

Катерина БУЖИМСЬКА

Розробник: к.е.н., доц. БУЖИМСЬКА Катерина
(науковий ступінь, посада, прізвище та власне ім'я)

Житомир
2022 – 2023 н.р.

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 2 |

1. Опис навчальної дисципліни

| Найменування показників | Галузь знань, напрям підготовки, освітній ступінь | Характеристика навчальної дисципліни | |
|--|--|---|-----------------------|
| | | денна форма навчання | заочна форма навчання |
| Кількість кредитів <u>6</u> | Галузь знань 07 «Управління та адміністрування» | <u>нормативна</u> (нормативна, за вибором) | |
| Модулів – <u>3</u> | Спеціальність 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність» | Рік підготовки: | |
| Змістових модулів – <u>3</u> | | <u>3 (1 стн)</u> | <u>3</u> |
| Загальна кількість годин - <u>180</u> | | Семестр | |
| | | <u>5 (1 стн)</u> | <u>5</u> |
| Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – <u>6</u> самостійної роботи – <u>5,25</u> | | Лекції | |
| | <u>32</u> год. | <u>8</u> год. | |
| | Практичні | | |
| | <u>64</u> год. | <u>6</u> год. | |
| | Лабораторні | | |
| | <u> </u> год. | <u> </u> год. | |
| | Самостійна робота | | |
| <u>84</u> год. | <u>166</u> год. | | |
| Вид контролю: <u>екзамен</u> | | | |

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної та індивідуальної роботи становить:

для денної форми навчання – 53 % аудиторних занять, 47 % самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми навчання – 8 % аудиторних занять, 92 % самостійної та індивідуальної роботи.

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 3 |

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Основна мета вивчення дисципліни “Контролінг в підприємстві” – опанувати контролінг на мікрорівні; синтезувати здобуті знання з обліку, аналізу, контролю, планування щодо підготовки управлінської інформації для різних рівнів управління підприємством; опанувати методики збирання, аналізу та інтерпретації управлінської інформації для прийняття оперативних та стратегічних управлінських рішень.

Основні завдання вивчення дисципліни:

- ✓ підвищення загального рівня економічних і спеціальних знань;
- ✓ оволодіння методиками збирання, аналізу та інтерпретації управлінської інформації.

Результатом вивчення дисципліни є набуття студентами таких **компетенцій**:

- ✓ опанування раціональною організацією руху інформаційних потоків на підприємстві з метою оптимізації його діяльності, тобто одержання інформації, що буде корисною і необхідною при прийнятті оперативних і стратегічних управлінських рішень як за центрами управління, так і підприємства загалом;
- ✓ впровадження у практичну діяльність наукових методів збирання та обробки управлінської інформації;
- ✓ розробка альтернативних напрямів управлінських рішень на основі даних управлінської інформації.

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування наступних компетентностей, визначених стандартом вищої освіти зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»:

ФК11. Здатність використовувати аналітичний та методичний інструментарій для обґрунтування економічних рішень.

ФК12. Здатність самостійно виявляти проблеми економічного характеру при аналізі конкретних ситуацій, пропонувати способи їх вирішення.

ФК14. Здатність поглиблено аналізувати проблеми і явища в одній або декількох професійних сферах у межах спеціальності.

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних програмних результатів навчання за спеціальністю 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»:

ПРН29. Вміти обирати та використовувати відповідний методичний інструментарій менеджменту у процесі управління суб'єктами господарювання та обґрунтування господарських рішень.

ПРН21. Вміти самостійно виявляти проблеми економічного характеру при аналізі конкретних ситуацій, пропонувати способи їх вирішення.

ПРН23. Вміти поглиблено аналізувати проблеми і явища в одній або декількох професійних сферах у межах спеціальності.

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 4 |

3. Програма навчальної дисципліни

Змістовний модуль 1. Контролінг як сучасний напрямок розвитку науки управління

Тема 1. Поняття концептуальної основи контролінгу. Вступ до дисципліни

- 1.1. Загальний зміст поняття контролінгу
- 1.2. Вирішення управлінських завдань за умови застосування інструментального підходу до процесу управління діяльністю на основі контролінгу
- 1.3. Поняття та структура основних елементів концепції контролінгу

Тема 2. Історія виникнення контролінгу. Історичні школи контролінгу

- 2.1. Причини виникнення поняття «контролінг»
- 2.2. Особливості англо-американської концепції контролінгу
- 2.3. Континентальна або німецька концепція контролінгу
- 2.4. Сучасний стан розвитку і трактування поняття контролінгу вітчизняними та закордонними вченими і практиками

Тема 3. Системний підхід до визначення змісту контролінгу

- 3.1. Трактування поняття системи
- 3.2. Інформаційна основа процесу управління та адаптивність як головна властивість підприємства як відкритої соціально-економічної системи
- 3.3. Управління, менеджмент, контролінг

Тема 4. Предмет, методи, об'єкти і функції контролінгу

- 4.1. Предмет, методи і об'єкти контролінгу
- 4.2. Мета, завдання і функції контролінгу

Тема 5. Види, концепції та інструментальна база контролінгу

- 5.1. Види контролінгу
- 5.2. Сучасна концепція контролінгу
- 5.3. Інструментальна база контролінгу

Тема 6. Організаційно-методичні основи створення системи контролінгу на підприємстві

- 6.1. Особливості впровадження системи контролінгу на підприємстві
- 6.2. Організація системи контролінгу на підприємстві

Змістовний модуль 2. Система оперативного контролінгу на підприємстві

Тема 7. Об'єкти контролінгу на підприємстві.

- 7.1. Витрати підприємства як основний об'єкт контролінгу
- 7.2. Фінансова діяльність підприємства як об'єкт контролінгу
- 7.3. Собівартість продукції та її види
- 7.4. Моделі функціонування центрів відповідальності

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 5 |

Тема 8. Організація управлінського обліку в системі контролінгу

8.1. Внутрішній контроль діяльності підприємства

8.2. Управлінський облік як вихідний елемент системи контролінгу

8.3. Методи управлінського обліку

Тема 9. Система планування та бюджетування на підприємстві.

9.1. Планування: сутність, цілі, принципи

9.2. Види планування

9.3. Місія як основа формування організаційної культури підприємства

9.4. Зовнішнє середовище підприємства

9.5. Внутрішнє середовище підприємства

9.6. Методи планування

9.7. Бюджетування як інструмент оперативного контролінгу

Тема 10. Економічний аналіз у контролінгу.

10.1. Економічний аналіз як база прийняття управлінських рішень

10.2. Аналіз відхилень – основний інструмент оцінки діяльності центрів відповідальності

Тема 11. Методичний інструментарій оперативного контролінгу.

11.1. Методи оперативного контролінгу

11.2. Модель безбитковості виробництва

11.3. Ефект операційного левериджу

Змістовний модуль 3. Система стратегічного контролінгу на підприємстві.

Тема 12. Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства.

12.1. Сутність експертної діагностики фінансово-господарського стану підприємства

12.2. Методи стратегічної діагностики

12.3. Методи оперативної діагностики

Тема 13. Контролінг інвестиційних проектів

13.1. Особливості контролінгу інвестиційних проектів

13.2. Методи оцінки інвестиційних проектів

13.3. Критерії оцінки інвестиційних проектів у контролінгу

Тема 14. Контролінг у системі прийняття управлінських рішень

14.1. Класифікація управлінських рішень

14.2. Характеристика підходів до прийняття управлінських рішень

14.3. Консалтинг як система підтримки прийняття управлінських рішень

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 6 |

4. Структура навчальної дисципліни

| Змістові модулі і теми | Кількість годин | | | | | | | |
|---|-----------------|--------|-----------|-------------------|--------------|--------|-----------|-------------------|
| | денна форма | | | | заочна форма | | | |
| | усього | лекції | практичні | самостійна робота | усього | лекції | практичні | самостійна робота |
| Змістовний модуль 1. Контролінг як сучасний напрямок розвитку науки управління | | | | | | | | |
| Тема 1. Поняття концептуальної основи контролінгу. Вступ до дисципліни | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | 1 | - | 11 |
| Тема 2. Історія виникнення контролінгу. Історичні школи контролінгу | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Тема 3. Системний підхід до визначення змісту контролінгу | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Тема 4. Предмет, методи, об'єкти і функції контролінгу | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | 1 | - | 11 |
| Тема 5. Види, концепції та інструментальна база контролінгу | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Тема 6. Організаційно-методичні основи створення системи контролінгу на підприємстві | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Разом за змістовним модулем 1 | 72 | 12 | 24 | 36 | 72 | 2 | - | 70 |
| Змістовний модуль 2. Система оперативного контролінгу на підприємстві | | | | | | | | |
| Тема 7. Об'єкти контролінгу на підприємстві. | 14 | 4 | 8 | 2 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Тема 8. Організація управлінського обліку в системі контролінгу | 10 | 2 | 4 | 4 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Тема 9. Система планування та бюджетування на підприємстві | 14 | 4 | 8 | 2 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Тема 10. Економічний аналіз у контролінгу | 10 | 2 | 4 | 4 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Тема 11. Методичний інструментарій оперативного контролінгу | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Разом за змістовним модулем 2 | 60 | 14 | 28 | 18 | 60 | 5 | 5 | 50 |
| Змістовний модуль 3. Система стратегічного контролінгу на підприємстві | | | | | | | | |
| Тема 12. Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | 1 | 1 | 10 |
| Тема 13. Контролінг інвестиційних проектів | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Тема 14. Контролінг у системі прийняття управлінських рішень | 12 | 2 | 4 | 6 | 12 | - | - | 12 |
| Разом за змістовним модулем 3 | 36 | 6 | 12 | 18 | 36 | 1 | 1 | 34 |
| Індивідуальне завдання | 12 | - | - | 12 | 12 | - | - | 12 |
| Всього | 180 | 32 | 64 | 84 | 180 | 8 | 6 | 166 |

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 7 |

5. Теми семінарських і практичних занять

| № з/п | Назва теми | Кількість годин | |
|-------|--|----------------------|-----------------------|
| | | денна форма навчання | заочна форма навчання |
| 1 | Історія виникнення контролінгу | 4 | - |
| 2 | Завдання та цілі контролінгу | 4 | - |
| 3 | Роль контролінгу в оперативному управлінні | 4 | - |
| 4 | Методика маржинального аналізу | 4 | - |
| 5 | Контролінг інвестиційної діяльності | 4 | - |
| 6 | Планування та бюджетування в системі контролінгу | 4 | - |
| 7 | Роль контролінгу в стратегічному управлінні | 4 | - |
| 8 | Практична діяльність служби контролінгу на підприємстві | 4 | - |
| 9 | Аналіз впливу факторів на собівартість продукції | 4 | - |
| 10 | Аналіз «витрати – випуск - виручка» | 4 | 1 |
| 11 | Складання бюджетів обсягу реалізації, обсягу виробництва, МТП | 4 | 1 |
| 12 | Складання бюджету витрат | 4 | 1 |
| 13 | Складання бюджету прибутку | 4 | 1 |
| 14 | Оцінка ефективності інвестицій | 4 | 1 |
| 15 | Оцінка ефективності стратегії підприємства | 4 | 1 |
| 16 | Розробка посадових інструкцій для працівників служби контролінгу | 4 | - |
| Разом | | 64 | 6 |

6. Самостійна робота

| № з/п | Назва теми | Кількість годин | |
|-------|---|----------------------|-----------------------|
| | | денна форма навчання | заочна форма навчання |
| 1 | Формування структури бізнесу | 6 | 11 |
| 2 | Система показників діяльності підприємства та його підрозділів | 6 | 12 |
| 3 | Аналіз відхилень в системи контролінгу | 6 | 12 |
| 4 | Контролінг зовнішнього середовища | 6 | 11 |
| 5 | Контролінг маркетингу та збуту | 6 | 12 |
| 6 | Контролінг забезпечення ресурсами | 6 | 12 |
| 7 | Контролінг виробництва | 2 | 10 |
| 8 | Контролінг логістики | 4 | 10 |
| 9 | Фінансовий контролінг | 2 | 10 |
| 10 | Контролінг персоналу | 4 | 10 |
| 11 | Контролінг інноваційної діяльності | 6 | 10 |
| 12 | Моделі функціонування центрів відповідальності | 6 | 10 |
| 13 | Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства | 6 | 12 |
| 14 | Контролінг у системі прийняття управлінських рішень | 6 | 12 |
| 15 | Індивідуальне завдання | 12 | 12 |
| Разом | | 116 | 166 |

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 8 |

7. Індивідуальна робота КОМПЛЕКСНА ЗАДАЧА

Задача виконується за варіантами (N – порядковий номер студента записком групи)

За наведеними даними визначити: собівартість одиниці продукції А і Б, планові ціни на продукцію, фактичні ціни на продукцію, валовий дохід від реалізації, чистий дохід, собівартість реалізованої продукції, валовий прибуток, операційний прибуток, чистий прибуток (якщо операційний прибуток дорівнює прибутку до оподаткування). Звітний період – місяць.

На початок звітного періоду підприємство «Світ» мало наступні активи:

1. Основні засоби

| Найменування | Первісна вартість, тис. грн. | Знос, тис. грн. | Метод нарахування амортизації |
|--|---------------------------------|------------------------|---|
| Офісне приміщення | $N \times 1000 + 3520,2$ | $N \times 100 + 562,0$ | Прямолінійний метод ($T_H = 25$ років, Лв 1% від Пв) |
| Виробниче приміщення | $N \times 1000 + 2360,0$ | $N \times 100 + 254,6$ | Прямолінійний ($T_H = 20$ років, Лв 1% від Пв) |
| Обладнання для виготовлення виробу А | $N \times 1000 + 985,5$ | $N \times 100 + 120,8$ | Зменшення залишкової вартості ($T_H = 8$ років, Лв 1,5% від Пв) |
| Обладнання для виготовлення виробу Б | $N \times 1000 + 569,4$ | $N \times 100 + 102,4$ | Кумулятивний метод ($T_H = 8$ років, Лв 1,5% від Пв, $T_e = 2$ роки) |
| Обладнання для виготовлення виробу А і Б | $N \times 1000 + 1023,7$ | $N \times 100 + 0,0$ | Прискореного зменшення залишкової вартості ($T_H = 5, K = 1,5$) |
| Вантажний автомобіль | $N \times 1000 + 723,6$ | $N \times 100 + 43,7$ | Виробничий метод ($N_{заг} = 500$ тис. км, $N_m = 12$ тис. км, Лв 1% Пв) |
| Легковий автомобіль | $N \times 1000 + 101,1$ | $N \times 10 + 10,2$ | Виробничий метод ($O_{заг} = 100$ тис. км, $O_m = 0,5$ тис. км, Лв 1% Пв) |
| Комп'ютерна техніка | $N \times 100 + 40,9$ | $N \times 10 + 5,9$ | Прискореного зменшення залишкової вартості ($T_H = 5, K = 3$) |
| Торговельне обладнання | $N \times 10 + 29,0$ | $N \times 10 + 3,6$ | Прискореного зменшення залишкової вартості ($T_H = 4$ роки, $K = 2$) |

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідас ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 9 |

* T_n – нормативний строк експлуатації обладнання; L_v – ліквідаційна вартість, P_v – первісна вартість, T_e – кількість років, яке обладнання експлуатувалось; K – прискорюючий коефіцієнт, $O_{заг}$ – загальний очікуваний обсяг виробництва (пробіг), який очікується виробити за весь період експлуатації обладнання; O_m – обсяг виробництва (пробіг) за місяць.

2. Виробничі запаси

| Найменування | Дата надходження | Кількість, од. | Ціна, грн. |
|--|------------------|----------------|------------|
| Матеріал для виготовлення виробу А Протягом періоду використано (N×40000)од.Метод визначення матеріальних витрат: за середньозваженою вартістю | Залишок на 1.05 | N × 12000 | 15,60 |
| | 10.05 | N × 10000 | 15,80 |
| | 20.05 | N × 10000 | 16,00 |
| | 30.05 | N × 10000 | 16,10 |
| Матеріал для виготовлення виробу Б Протягом періоду використано (N×25000) од.Метод визначення витрат ФІФО | Залишок на 1.05 | N × 8000 | 22,00 |
| | 10.05 | N × 5000 | 22,50 |
| | 20.05 | N × 5000 | 23,00 |
| | 30.05 | N × 5000 | 23,50 |
| | 31.05 | N × 10000 | 21,5 |
| Паливо для вантажного автомобіля Протягом періоду використано (N×3100) л Нормативний метод (НВ = 25,20 грн.) | Залишок на 1.05 | N × 1000 | 25,20 |
| | 15.05 | N × 1500 | 25,25 |
| | 30.05 | N × 1500 | 25,21 |
| Паливо для легкового автомобіля Протягом періоду використано (N×70) л Нормативний метод (НВ = 25,85) | Залишок на 1.05 | N × 30 | 25,80 |
| | 15.05 | N × 30 | 25,85 |
| | 30.05 | N × 30 | 25,85 |
| Пакувальні матеріали для продажу продукціїВитрачені повністю | 10.05 | N × 400 | 0,5 |
| | 20.05 | N × 500 | 0,45 |

3. Дані для розрахунку заробітної плати за звітний місяць.

| Посада | Система оплати праці | Фактично відпрацьовано | Тарифна годинна ставка |
|-----------------------------|---|------------------------|------------------------|
| Директор | Посадовий оклад 12500+N% грн. | - | - |
| Бухгалтер | Посадовий оклад 12300+N% грн. | - | - |
| Секретар | Посадовий оклад 8300+N% | - | - |
| Робітник 1 (продукція А) | Відрядна пряма Норма часу 5хв./од. | - | N + 44,60 |
| Робітник 2 (продукція Б) | Відрядна пряма Норма часу 6 хв./ од. | - | N +45,80 |
| Робітник 3 (продукція А, Б) | Пряма погодинна | 184 | N +53,60 |
| Допоміжний робітник | Пряма погодинна | 180 | N +30,50 |
| Водій вантажного авто | Пряма погодинна | 184 | N +38,50 |
| Водій легкового авто | Пряма погодинна | 160 | N +32,00 |
| Продавець | Пряма погодинна | 180 | N +29,50 |

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 10 |

4. Відрахування на соціальні заходи, що сплачує підприємство – єдиний соціальний внесок у розмірі 22% від бази нарахування.

5. Фактично за звітний місяць виготовлено $(2210+N \times 10)$ од. продукції А і $(1840+N \times 10)$ од. продукції Б.

6. Реалізовано продукції А $(2210+N \times 9)$ од., продукції Б $(1840+N \times 11)$.

7. План виробництва виконано на $(100-N)\%$.

8. Незавершене виробництво на початок місяця:

продукція А – $(100 \times N)$ грн., продукція Б – $(200 \times N)$ грн.;

на кінець місяця:

продукція А – $(150 \times N)$ грн., продукція Б – $(150 \times N)$ грн.

9. Планова рентабельність продукції А – $(N+8,5)\%$, продукції Б – $(N+10,5)\%$.

10. Фактичні ціна:

на продукцію А на $(N/10+3)\%$ більші за планові;

на продукцію Б на $(N/10+1)\%$ менше.

8. Методи контролю

В процесі поточного контролю здійснюється перевірка запам'ятовування та розуміння програмного матеріалу, набуття вміння і навичок конкретних розрахунків та обґрунтувань, опрацювання, публічного та письмового викладу (презентації) певних питань дисципліни.

Поточний контроль здійснюється шляхом опитування або тестування під час лекцій та практичних занять, а також за підсумками систематичності і активності роботи студента протягом семестру. У разі невиконання завдань поточного контролю з об'єктивних причин, студент має право скласти їх індивідуально до останнього практичного заняття. Порядок організації такого контролю визначає викладач, який проводить практичні заняття. Результати поточного контролю знань студентів заносяться до робочого журналу викладача та доводяться до відома студентів.

Систематичність і активність роботи студента протягом семестру контролюються і оцінюються за такими видами роботи: відвідування практичних занять; виступи на практичних заняттях, участь в обговоренні питань певної теми, відповіді на запитання викладача щодо їх суті; виконання домашніх завдань; експрес-тестування; підготовка аналітичних оглядів (рефератів) з окремих питань; участь у студентських конференціях, олімпіадах, конкурсах з проблем дисципліни.

Оцінювання зазначених видів поточної роботи студента здійснюється за шкалою, відображеною у таблиці

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідас ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 11 |

Перелік робіт, обов'язкових для виконання студентом під час вивчення дисципліни
«Контролінг»

| Види робіт | Кількість балів |
|--|-----------------|
| 1. Виступ на практичному занятті, участь в обговоренні окремих проблем, відповідь на запитання викладача (з інтервалом оцінок 0,1,2,3 залежно від розуміння суті питання, повноти його висвітлення і глибини аргументації) | 0 - 3 |
| 2. Поточне експрес-тестування (з інтервалом оцінок 0,1,2 залежно від кількості правильних відповідей) | 0 - 2 |
| 3. Підготовка та презентація аналітичних оглядів (рефератів) з окремих питань за погодженням з викладачем | 0-5 |

Максимальна кількість балів за поточний контроль по 25 балів за кожен модуль (опитування – 10, тестування – 5, самостійна робота – 10).

Модульний контроль. Модульний контроль здійснюється у формі 2 контрольних робіт (максимальна оцінка - 10 балів) за окремими частинами дисципліни (модулями). За відсутності студента на контрольному заході без поважних причин модуль вважається не опанованим. Перескладання модулів здійснюється у терміни визначені викладачем. Результати модульного контролю доводяться до відома студентів. Максимальна кількість балів за модулями дорівнює 100 балам .

Підсумковий контроль.

Підсумковий контроль - комплексне оцінювання якості засвоєння навчального матеріалу дисципліни за всіма видами навчальних занять. Підсумковий контроль здійснюється у формі екзамену, основним завданням якого є перевірка розуміння студентами програмного матеріалу дисципліни в цілому, розуміння логіки та взаємозв'язків між окремими розділами, здатність творчо використовувати отриманні знання.

Шкала оцінювання підсумкового контролю

| Кількість балів для підсумкового контролю | ECTS | | Чотирибальна оцінка |
|---|--------|--|---------------------|
| | Оцінка | Значення оцінки | |
| 90-100 | A | Відмінно — видатна робота з мінімальними помилками | 5 |
| 82-89 | B | Дуже добре - вище середнього стандарту, але з деякими поширеними помилками | 4 |
| 74-81 | C | Добре - в цілому хороша робота, але з помітними помилками | |
| 64-73 | D | Задовільно - пристойно, але із значними помилками | 3 |
| 60-63 | E | Достатньо - задовольняє мінімальним вимогам | |
| 26-59 | FX | Не прийнято - необхідне доопрацювання | 2 |
| 0-25 | F | Не прийнято - необхідно переробити | |

Білет містить 2 теоретичні питання та практичне завдання. У разі виконання студентом всіх видів поточних та модульних контрольних заходів семестровий контроль може проводитись без участі студента шляхом визначення середньозваженого балу результатів модульних контролів.

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 12 |

Для формування підсумкової оцінки знань студентів за поточною сумою балів і одержаними балами на заліку використовується уніфікована шкала оцінювання з переведенням одержаних балів в традиційну шкалу оцінок та в оцінки ECTS.

При одержанні студентом оцінки «2» він повторно самостійно опрацьовує і письмово подає всі розв'язки модульних завдань і тестів викладачу для вирішення питання щодо формування підсумкової оцінки.

Шкала оцінювання: національна та ECTS

| Сума балів за всі види навчальної діяльності | Оцінка ECTS | Оцінка за національною шкалою | |
|--|-------------|--|---|
| | | для екзамену, курсового проекту (роботи), практики | для заліку |
| 90 – 100 | A | відмінно | Зараховано |
| 82-89 | B | добре | |
| 74-81 | C | | |
| 64-73 | D | задовільно | |
| 60-63 | E | | |
| 35-59 | FX | незадовільно з можливістю повторного складання | не зараховано з можливістю повторного складання |
| 0-34 | F | незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни | не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни |

11. Рекомендована література

Основна література

1. Жавнерчик О.В. Контролінг: Конспект лекцій. Одеса: ОДЕКУ, 2019. 135с.
2. Давидович І.С. Контролінг: навч. посіб. Київ: ЦНЛ, 2019. 552 с.
3. Птащенко Л.О. Фінансовий контролінг: навч. посіб. Київ: ЦНЛ, 2019. 334 с.
4. Маркіна А.І. Контролінг для менеджерів: навч. посіб. Київ: ЦНЛ, 2019. 304 с.

Додаткова література

1. Лосіцька Т. Контролінг торговельних підприємств у контексті міжнародного виміру. Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики. 2021, № 1. С. 92-98. - Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Fkd_2021_1_12
2. Сисоєв А. В. Економічна сутність контролінгу Економіка. Фінанси. Право. 2021, № 2(1). С. 21-26.
3. Князевич А. О. Контролінг інноваційних проектів. Інвестиції: практика та досвід. 2021. № 8. С. 5-10.
4. Демочані О. Е. Види та інструменти контролінгової діяльності. Облік і фінанси. 2020. № 1. С. 139-145. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Oif_apk_2020_1_20
5. Дуднева Ю. Е. Контролінг на малих підприємствах: особливості, проблеми та перспективи Причорноморські економічні студії. 2020. Вип. 52(1). С. 128-133. Режим

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Житомирська політехніка | МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015 | Ф-19.09- 05.01/076.00.1/Б/ОК26- 2022 |
| | Екземпляр № 1 | Арк 13 / 13 |

доступу: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/bses_2020_52\(1\)_22](http://nbuv.gov.ua/UJRN/bses_2020_52(1)_22)

6. Ложачевська О. М. Місце контролінгу в системі управління підприємством Молодий вчений. 2020. № 4(2). С. 331-335. Режим доступу: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/molv_2020_4\(2\)_26](http://nbuv.gov.ua/UJRN/molv_2020_4(2)_26)

7. Корольова О. І. Контролінг як інструмент управління виробництвом. Вісник Національного транспортного університету. 2020. № 2. С. 131-138. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vntu_2020_2_17

8. Гут Л. В. Удосконалення системи контролінгу витрат в антикризовому управлінні підприємством. Вісник Чернівецького торговельно-економічного інституту. Економічні науки. 2020. Вип. 3. С. 128-139. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchtei_2020_3_12

9. Румик І. І. Контролінг у системі управління фінансовою безпекою підприємств. Вчені записки університету "КРОК". Серія : Економіка. 2020. Вип. 4. С. 47-56. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vzuk_2020_4_8

10. Веденіна Ю. Ю. Контролінг як ефективний інструмент управління витратами при оптимізації внутрішніх резервів машинобудівного підприємства. Інфраструктура ринку. 2020. Вип. 45. С. 72-78. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/ifrctr_2020_45_14

12. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. <http://www.nbuv.gov.ua/> – сайт Національної бібліотеки ім. В.І. Вернадського.
2. <http://lib.ztu.edu.ua/> – сайт бібліотеки Державного університету «Житомирська політехніка».
3. <http://www.smida.gov.ua> – фінансова звітність українських підприємств.
4. <http://learn.ztu.edu.ua/> – освітній портал Державного університету «Житомирська політехніка».