



# СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

## «КОНТРОЛІНГ В СИСТЕМІ УПРАВЛІННЯ ПІДПРИЄМСТВОМ»

Галузь знань	07 – Управління та адміністрування	Освітній рівень	Другий (магістерський)
Шифр і назва спеціальності	076 – Підприємництво, торгівля та біржова діяльність	Семестр	1
Назва освітньої програми	Підприємництво, торгівля та біржова діяльність	Тип дисципліни	обов’язкова
Факультет	Економіки та менеджменту	Кафедра	Фінанси, банківська справа та підприємництво

Обсяг:

За видами занять:

Кредитів ECTS	Годин	Лекцій	Семінарських занять	Практичних занять	Лабораторних занять	Самостійна підготовка	Вид контролю
4	120	36	-	18	-	66	екзамен

## ВИКЛАДАЧ

Єлецких Світлана Яківна, [svetlana.eleckyh@gmail.com](mailto:svetlana.eleckyh@gmail.com)



Доктор економічних наук, професор, завідувач кафедри «Фінанси, банківська справа та підприємництво».

Досвід роботи більше 24 років.

Автор понад 136 наукових та навчально-методичних праць.

Провідний лектор з дисциплін: «Методика та організація наукових досліджень», «Фінансовий менеджмент у сфері бізнесу», «Бізнес-діагностика та управління бізнес-діяльністю», «Санація та реструктуризація підприємства», «Контролінг в системі управління підприємством»

## ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДИСЦИПЛІНУ

Анотація	Дисципліна спрямована на створення необхідних умов для підвищення професійної майстерності суб’єктів підприємницької діяльності в управлінні ресурсами підприємства в умовах нестабільності як зовнішніх, так і внутрішніх чинників.
Мета та цілі	Метою дисципліни є вивчення теоретичних і практичних аспектів контролінгу як необхідного елементу системи управління підприємством, набуття навичок з використання загальних і методологічних принципів концепції управління діяльністю підприємства на шляху максимально ефективного досягнення стратегічних і тактичних цілей підприємства.
Формат	Лекції (очний, заочний формат), практичні заняття (очний, заочний формат), консультації (очний, заочний формат), підсумковий контроль –екзамен (очний, заочний формат)

<b>Пререквізити</b>	Загальні та фахові знання, отримані на першому (бакалаврському) рівні вищої освіти (Фінансовий менеджмент в сфері бізнесу, Інвестування, Фінанси, Фінанси підприємств, Страхування, Фінансовий аналіз, Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва та ін.)
<b>Пореквізити</b>	Знання з дисципліни «Контролінг в системі управління підприємством», у разі її вибору, можуть бути використані під час написання магістерської роботи за умов відповідності до її теми

## Компетенції відповідно до освітньо-професійної програми

### Інтегральна компетентність (ІК)

**ІК.** Здатність розв'язувати складні задачі і проблеми у галузі підприємництва, торгівлі та біржової діяльності або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій за невизначених умов і вимог.

#### Загальні компетентності (ЗК)

**ЗК 2.** Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.  
**ЗК 4.** Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).  
**ЗК 5.** Визначеність і наполегливість щодо поставлених завдань і взятих обов'язків.

#### Спеціальні (фахові) компетенції (СК)

**СК 1.** Здатність розробляти та реалізовувати стратегію розвитку підприємницьких, торговельних та/або біржових структур.  
**СК 2.** Здатність проводити оцінювання продукції, товарів і послуг в підприємницькій, торговельній та/або біржовій діяльності  
**СК 3.** Здатність до ефективного управління діяльністю суб'єктів господарювання в сфері підприємництва, торгівлі та/або біржової діяльності.  
**СК 6.** Здатність до проведення бізнес-діагностики та фінансового управління бізнес-діяльністю, а також розробки рекомендацій щодо підвищення ефективності діяльності й розвитку бізнес-структур.  
**СК 7.** Здатність застосовувати універсальні неспеціалізовані, надпрофесійні навички успішної участі у робочому процесі при виконанні професійних завдань в підприємницькій, торговельній та/або біржовій діяльності.

### Програмні результати навчання (ПРН)

**ПРН 2.** Визначати, аналізувати проблеми підприємництва, торгівлі і біржової діяльності та розробляти заходи щодо їх вирішення.  
**ПРН 4.** Застосовувати бізнес-комунікації для підтримки взаємодії з представниками різних професійних груп.  
**ПРН 5.** Вміти професійно, в повному обсязі й з творчою самореалізацією виконувати поставлені завдання у сфері підприємництва, торгівлі та/або біржової діяльності.  
**ПРН 6.** Вміти розробляти та впроваджувати заходи для забезпечення якості виконуваних робіт і визначати їх ефективність.  
**ПРН 7.** Визначати та впроваджувати стратегічні плани розвитку суб'єктів господарювання у сфері підприємництва, торгівлі та/або біржової діяльності.  
**ПРН 8.** Оцінювати продукцію, товари, послуги, а також процеси, що відбуваються в підприємницьких, торговельних та/або біржових структурах, і робити відповідні висновки для прийняття управлінських рішень.  
**ПРН 9.** Розробляти і приймати рішення, спрямовані на забезпечення ефективності діяльності суб'єктів господарювання у сфері підприємницької, торговельної та/або біржової діяльності.  
**ПРН 12.** Вміти здійснювати моніторинг і володіти інструментами бізнес-діагностики у сфері управління бізнесом, а також надавати й обґрунтовувати управлінські рішення щодо ефективного розвитку підприємницьких, торговельних та/або біржових структур.  
**ПРН 13.** Вміти при виконанні завдань в професійній сфері застосувати універсальні надпрофесійні навички успішної участі у робочому процесі, зокрема командному, а також успішно соціалізуватися.

#### Вимоги викладача.

Здобувач зобов'язаний відвідувати всі лекційні та практичні заняття згідно розкладу, не спізнюватись, дотримуватися етики поведінки. Працювати з навчальною та додатковою літературою, з інформацією на електронних носіях і в Інтернет-ресурсах. За умов пропуску лекційних занять проводиться усна співбесіда за темою. Відпрацьовувати практичні заняття за наявності допуску викладача. З метою оволодіння високим рівнем якості освіти з дисципліни необхідно регулярно відвідувати та готуватись до занять.

## СТРУКТУРА ДИСЦИПЛІНИ

<p><b>Лекція 1</b> <b>Лекція 2</b></p>	<p>Сутність контролінгу. Поняття системи контролінгу. Функції контролінгу.</p>	<p><b>Практичне заняття 1</b></p>	<p>Підприємство як складна динамічна система. Місце підсистеми контролінгу в організаційній структурі. Поняття системи контролінгу (з огляду на різні концепції останнього). Головна мета і задачі контролінгу (з огляду на різні концепції).</p>	<p><b>самостійна робота</b></p>	<p>Зв'язок планування та контролю. Контролінг як інструмент підвищення ефективності управлінської діяльності на підприємстві та місце бюджетування у комплексі контролінгових функцій</p>
<p><b>Лекція 3</b></p>	<p>Облікова функція контролінгу. Управлінський облік.</p>	<p><b>Практичне заняття 2</b></p>	<p>Контрольні показники системи контролінгу. Розрахунок прибутку на основі сум покриття. Контролінг в реалізації функцій аналізу і контролю, як похідних від облікової функції. Методи аналізу відхилень. Класифікація відхилень. Визначення причин відхилень.</p>		<p>Варіанти взаємозв'язку фінансового і управлінського обліку. Методи виявлення і аналізу відхилень, визначати причини останніх.</p>
<p><b>Лекція 4</b> <b>Лекція 5</b></p>	<p>Функція інформаційного забезпечення прийняття управлінських рішень</p>	<p><b>Практичне заняття 3</b></p>	<p>Етапи інформаційного менеджменту: збір інформації, управління інформацією, збереження інформації, аналіз інформації, надання інформації. Система інформаційних потоків. Вимоги до інформації.</p>		<p>Системи моделей підтримки прийняття управлінських рішень. Організація інформаційного забезпечення контролінгу.</p>
<p><b>Лекція 6</b></p>	<p>Координаційно-інтеграційна функція контролінгу.</p>	<p><b>Практичне заняття 4</b></p>	<p>Поняття системи. Складні динамічні системи. Особливості функціонування складних динамічних систем (СДС). Ознаки підприємства як СДС. Поняття координації і інтеграції. Координаційно-інтеграційна функція як системотворча функція контролінгу.</p>		<p>Особливості функціонування складних динамічних систем. Основні вимоги до контролера як до суб'єкту координації та інтеграції</p>
<p><b>Лекція 7</b> <b>Лекція 8</b></p>	<p>Фінансовий контролінг.</p>	<p><b>Практичне заняття 5</b></p>	<p>Завдання фінансового контролінгу. Забезпечення ліквідності як головне завдання фінансового контролінгу. Структурна підтримка ліквідності. Поточне забезпечення ліквідності. Основні елементи фінансового контролінгу. Планування в системі фінансового контролінгу. Інструменти фінансового контролінгу.</p>		<p>Фінансовий контролінг і фінансове планування. Зв'язок контролінгу і фінансового менеджменту.</p>
<p><b>Лекція 9</b></p>	<p>Контролінг планування фінансово-господарської діяльності підприємств. Бюджетування.</p>	<p><b>Практичне заняття 6</b></p>	<p>Контролінг планування фінансово-господарської діяльності підприємств. Бюджетування як процес розробки і формування планових бюджетів. Застосування різних принципів планування в залежності від характеру і змісту діяльності на підприємстві. Ціль та основні задачі бюджетування.</p>		<p>Бюджетування як інструмент випереджаючого контролю. Зарубіжний досвід у сфері планування прибутку.</p>

## МАТЕРІАЛЬНО-ТЕХНІЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Лекційні і практичні заняття укомплектовано наступним обладнанням:

Мультимедійний проектор VE303G NEC, Ноутбук SAMSUNG 540U (NP540U3C), Ноутбук ASUS 420M (RX46U3C), БФП Canon i-SENSYS MF4410, Колонки incredible sound R 215, системний блок Intel Atom D525, монітор lg e1940s monitor,

Проекційний екран, ОС Windows 7, пакет офісних програм Microsoft office 2016, вільний доступ до Wi-Fi,

Система дистанційного навчання і контролю <http://www.dgma.donetsk.ua/tsdzo-golovna.html>

## ЛІТЕРАТУРА ТА НАВЧАЛЬНІ МАТЕРІАЛИ

Основна

1. Брітченко І.Г. Контролінг : навч. посіб. / І. Г. Брітченко, А. О. Князевич. – Рівне : Волинськіобереги, 2015. – 280 с.
2. Давидович І. Є. Контролінг: навч.посіб./ І.Є. Давидович. — К.: Центр учбової літератури, 2008. — 552 с.
3. Садченко О.В. Контролінг: навч. –метод. посіб. / О.В.Садченко, Н.С. Нічитайлова. – Одеса : Одеський національний університет імені І.І. Мечникова. – 2013. – 172 с.
4. Оліфіров ОВ. Контролінг інформаційної системи підприємства: Монографія. - Донецьк: ДонДУЕТ, 2003. - 325 с.
5. Ткаченко А.М. Контролінг в системі управління промисловим підприємством: Монографія / Запорізька держ. інженерна академія. - Запоріжжя: Видавництво Запорізької держ. Інженерної академії, 2006. - 194с.
5. Фольмут Х.И. Инструменты контроллинга от А до Я. Пер. с нем. / Под ред. М.А. Лукашевича, Е.Н. Тихоненковой. —М.: Финансы и статистика, 2001. —288с.
6. Маркетинговий контролінг: теорія та методологія / Л.В. Балабанова, О.О. Гасило; Донецький держ. ун-т економіки і торгівлі ім. М.Туган-Барановського. - Донецьк: ДонДУЕТ, 2006. - 220 с.

Додаткова

1. Скоун Т. Управленческий учет / Пер. с англ. под ред. Н.Д. Эриашвили. – М.: Аудит, ЮНИТИ, 2007. – 179 с.
2. Сухарева Л.А., Петренко С.Н. Контроллинг – основа управления бизнесом. – К.: Эльга, Ника-Центр, 2002. – 208 с.
3. Терещенко О.О. Фінансова санація та банкрутство підприємств: Навч. посібник. – К.: КНЕУ, 2008. – 412 с. (Контролінг та його роль у санації підприємств, С. 32 – 71).
4. Томпсон А.А, Стрикленд А. Дж. Стратегический менеджмент. Искусство разработки и реализации стратеги. – М.: Банки и биржи, ЮНИТИ, 2008. – 576 с.
5. Управленческий учет: Учебное пособие / Под ред. А.Д. Шеремета. – 2-е изд., испр. – М.: ИД ФБК-ПРЕСС, 2009. – 512 с.
6. Хасси Д. Стратегия и планирование / Пер. с англ. Под ред Л.А. Трофимовой. – СПб: Питер, 2007. – 384 с.
7. Хомбург К. Процесс самоутверждения контроллинга: взгляд специалиста по маркетингу // Проблемы теории и практики управления. – 2002. - №6. – С. 88 – 90.

### Web-ресурси

1. <http://www.nbu.gov.ua>.
2. <http://zakon1.rada.gov.ua>.
3. <http://ukrstat.gov.ua>

## ПЕРЕЛІК ЗАПИТАНЬ ДЛЯ ПІДГОТОВКИ ДО ІСПИТУ

Підприємство як складна динамічна система. Системна концепція та концепція інтеріоризації/експансії контролінгу. Функція обліку як одна з перших функцій контролінгу. Системи "Директ-костінг" та "Стандарт-костінг". Контрольні показники системи контролінгу. Місце інформаційної функції контролінгу в системі забезпечення прийняття управлінських рішень. Система інформаційних потоків. Поняття системи. Складні динамічні системи. Координаційно-інтеграційна функція як системотворча функція контролінгу. Фінансовий контролінг в системі видів контролінгу за напрямками діяльності. Забезпечення ліквідності як головне завдання фінансового контролінгу. Планування в системі фінансового контролінгу. Контролінг планування фінансово-господарської діяльності підприємств. Бюджет як оперативний фінансовий план діяльності суб'єктів господарювання у короткостроковому періоді.

## СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ

Розподіл балів для оцінювання успішності студента	Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	Нарахування балів
	90-100	A	відмінно	
	81-89	B	добре	
	75-80	C		
	65-74	D	задовільно	
	55-64	E		
	30-54	FX		
0-29	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни		

Бали нараховуються за наступним співвідношенням:

- написання модульних контрольних робіт та підсумкової модульної роботи: 50 % семестрової оцінки;
- практичні заняття: 25% семестрової оцінки;
- самостійна робота: 25% семестрової оцінки

## НОРМИ АКАДЕМІЧНОЇ ЕТИКИ

Студент повинен дотримуватися «Кодексу етики академічних взаємовідносин та добросовісності ДДМА: виявляти дисциплінованість, вихованість, доброзичливість, чесність, відповідальність. Конфліктні ситуації повинні відкрито обговорюватися в навчальних групах з викладачем, а при нерозв'язності конфлікту звертатись до завідувача кафедри фінансів, банківської справи та підприємництва.

Силабус за змістом відповідає робочій програмі навчальної дисципліни