



ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД
НАЦІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ

Кафедра бухгалтерського обліку, аудиту та статистики

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ ТА ТЕМАТИКА КУРСОВИХ РОБІТ З «ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ»

УДК 65.012.12(075.8)
ББК 65.9я73

*Обговорено і схвалено на засіданні
кафедри бухгалтерського обліку, аудиту та статистики
(Протокол № 41 від 20 червня 2011 р.)*

Укладач:

Барабаш Наталія Степанівна – кандидат економічних наук, доцент

Методичні вказівки та тематика курсових робіт з «Економічного аналізу» // Укл.
Н.С. Барабаш. – К.: Національна академія управління, 2011. – 16 с.

Курсова робота з аналізу господарської діяльності завершує вивчення курсу
“Економічний аналіз”.

УДК 65.012.12(075.8)
ББК 65.9я73

ЗМІСТ

ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ	4
ВИБІР ТЕМИ КУРСОВОЇ РОБОТИ	5
ОБ'ЄКТИ, НА МАТЕРІАЛАХ ЯКИХ ВИКОНУЮТЬСЯ КУРСОВІ РОБОТИ	6
ВИВЧЕННЯ ТА ВИБІР ЛІТЕРАТУРИ	6
РОЗРОБКА ПЛАНУ КУРСОВОЇ РОБОТИ	6
ПІДГОТОВКА ІНФОРМАЦІЇ ДЛЯ ВИКОНАННЯ РОБОТИ	7
НАПИСАННЯ ТА ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ	7
РУБРИКАЦІЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ, НУМЕРАЦІЯ СТОРІНОК, ЗМІСТ	8
ЗАХИСТ КУРСОВОЇ РОБОТИ	10
ДОДАТКИ	11

ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Курсова робота з аналізу господарської діяльності завершує вивчення курсу “Економічний аналіз”.

Головною метою курсової роботи є поглиблення теоретичних і практичних знань з аналізу господарської діяльності.

Завдання курсової роботи полягає у надбанні студентами професійних навичок аналізу господарської діяльності підприємств в умовах ринкових відносин.

Виконання курсової роботи включає такі етапи:

1. Вибір теми роботи
2. Аналіз нормативно-правової бази
3. Вивчення літератури з обраної проблеми
4. Збирання та обробка інформації
5. Аналіз матеріалів, обґрунтування висновків та пропозицій
6. Виконання та оформлення курсової роботи
7. Подання роботи на кафедру та її захист

Теоретичні питання у курсовій роботі повинні займати до 25 % її загального обсягу, 75 % - повинні відображати наслідки досліджень та пропозиції щодо поліпшення управління підприємством.

Курсова робота, написана тільки на базі літературних джерел без конкретних показників підприємства, до захисту не допускається та повертається на доопрацювання. Виключенням є теми суто теоретичного спрямування.

Студент повинен виконати курсову роботу у відповідності з графіком.

Курсові роботи, подані на кафедру з порушенням графіку без поважних причин, не рецензуються і повертаються студентам.

Якщо курсова робота не виконана в строк з поважних причин, то за заявою студента деканат встановлює індивідуальний термін рецензування роботи, обов'язковий як для студента, так і для кафедри.

Кожному студенту кафедра призначає керівника курсової роботи з числа викладачів кафедри або спеціалістів-практиків.

Керівник проводить індивідуальні консультації для студентів за відповідним графіком, встановленим кафедрою.

ВИБІР ТЕМИ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Тема курсової роботи обирається студентом самостійно, виходячи із орієнтовної тематики, складеної кафедрою. При виборі теми курсової роботи студенту надають консультативну допомогу викладачі кафедри.

Орієнтовну тематику курсових робіт подано у додатку А. Вона щорічно переглядається і затверджується кафедрою.

Темою курсової роботи можуть бути:

- тема, рекомендована та затверджена кафедрою;
- наукова доповідь, яка одержала високу оцінку на науковій конференції;
- особисто обрана студентом тема, якої немає у списку тем, затверджених кафедрою.

В останньому випадку тема повинна бути узгоджена з науковим керівником і затверджена на засіданні кафедри.

Для затвердження теми студент повинен подати на ім'я завідувача кафедри заяву, у якій вказані: назва теми, об'єкт досліджень, період, за який будуть збиратися дані, прізвище наукового керівника.

Теми і наукові керівники курсових робіт затверджуються рішенням кафедри.

Курсові роботи, виконані студентами на теми, які не затверджені кафедрою, не розглядаються.

ОБ'ЄКТИ, НА МАТЕРІАЛАХ ЯКИХ ВИКОНУЮТЬСЯ КУРСОВІ РОБОТИ

Для написання курсової роботи немає обмежень у виборі об'єкта, на якому вона буде написана.

Студент разом зі своїм керівником обирає об'єкт, на матеріалах якого буде виконуватися курсова робота та затверджує його у завідувача кафедри.

Об'єктами, на матеріалах яких виконується курсова робота, можуть бути підприємства галузей економіки різних форм власності.

ВИВЧЕННЯ ТА ВИБІР ЛІТЕРАТУРИ

Успішному виконанню курсової роботи допомагає ретельна робота з літературними джерелами. Ознайомлення слід починати з підручників та навчальних посібників, де матеріал викладений послідовно та систематизовано. Але не можна обмежуватись підручником: якщо текст або інформація курсової роботи ідентичні підручнику, роботи не зараховуються.

Важливим джерелом інформації є наукові монографії. Добре розцінюється використання студентом перекладної та іноземної літератури. Необхідним є використання періодичних професійних видань, а також інформації на відповідних сайтах в Інтернеті.

РОЗРОБКА ПЛАНУ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Визначивши тему та вивчивши відповідну літературу, студент разом з керівником складає план курсової роботи, який повинен складатися з таких розділів:

1. Вступ. Обсяг – 1 сторінка. У ньому обґрунтовується актуальність обраної теми, її можливе наукове та практичне значення в умовах ринкових відносин, мета і завдання дослідження.

2. Економічна характеристика підприємства, на матеріалах якого виконується курсова робота. Обсяг до 5 сторінок (включаючи 1-2 таблиці). Повинні бути відображені організаційна та функціональна структури підприємства, а також показані у динаміці за останні 3-5 років основні показники діяльності: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), витрати, прибуток, економічний потенціал тощо.

3. Теоретична частина. Обсяг – до 10 сторінок. Виконується на базі літературних джерел. У цьому розділі розкривається економічне і соціальне значення дослідження; подається характеристика вирішення поставлених завдань вітчизняними та закордонними дослідниками; обирається власний напрямок дослідження питання та обґрунтовується його доцільність.

4. Основна частина курсової роботи. Середній обсяг – 20 сторінок. Тут наводяться методика аналізу, організаційно-інформаційна модель, здійснюється аналіз за викладеними методиками, наводяться аналітичні таблиці та ілюстративні

матеріали (графіки, діаграми), пропозиції щодо підвищення ефективності використання ПЕОМ для аналізу.

5. Висновки. Обсяг – до 3 сторінки. У цій частині студент повинен подати економічно обґрунтовані висновки, спираючись на результати аналізу. Дається оцінка як діяльності в цілому, так і окремих результатів роботи. Обов'язково треба дати оцінку виконання планів та виявити резерви підвищення ефективності роботи підприємства.

Пропозиції щодо поліпшення роботи підприємства слід подавати як з точки зору системи управління, так і зовнішнього економічного середовища.

6. Список використаної літератури.

7. Додатки. (Це можуть бути розроблені студентом форми документів чи форми звітності, інформаційні таблиці чи попередні результати аналітичних розрахунків).

Орієнтовний план курсової роботи подано у додатку Б.

ПІДГОТОВКА ІНФОРМАЦІЇ ДЛЯ ВИКОНАННЯ РОБОТИ

Для отримання необхідної інформації слід, спочатку, визначити перелік усіх необхідних для аналізу показників діяльності підприємства. З відповідних форм звітності сформувати потрібну інформацію визначивши показники:

- за планом (або нормативом);
- фактичні за поточний період;
- за попередні 2 – 4 роки до поточного року (або періоду).

Збір даних проводиться під час вивчення нормативних документів, облікової та статистичної звітності, первинних документів бухгалтерського або статистичного обліку та ін.

Це забезпечує детальніше ознайомлення з джерелами інформації у системі управління. Інформацію для аналізу можна одержати в облікових та фінансових службах, організаційних, виробничих та планово-економічних відділах, відділах кадрів тощо.

НАПИСАННЯ ТА ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Курсова робота виконується на папері стандартного формату А4. Текст має знаходитись тільки на одній сторінці аркуша. Поля залишаються на всіх чотирьох сторонах листка. Розмір лівого поля – 35 мм; правого – не менше 10 мм; верхнього і нижнього – не менше 20 мм.

При першому згадуванні у тексті іноземних фірм, маловідомих прізвищ або географічних назв, їх пишуть як в українській транскрипції, так і на мові оригіналу (в дужках).

Зразок титульної сторінки наведено у додатку 3.

РУБРИКАЦІЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ, НУМЕРАЦІЯ СТОРІНОК, ЗМІСТ

Зміст курсової роботи розподіляється на розділи.

Розділи нумеруються арабськими цифрами у межах всієї роботи. “Вступ” та “Висновки” не нумеруються. Після номера розділу ставиться крапка.

Розділи і змістовний заголовок. У кінці заголовка крапку не ставлять. Підкреслювати заголовок і переносити слова у заголовках не припускається.

Нумерація сторінок курсової роботи має бути наскрізною, включаючи ілюстрації і додаток: першою сторінкою є титульний лист, другою – реферат, третьою – зміст. Сторінки нумеруються арабськими цифрами в правому верхньому куті сторінки. На сторінці 1 (титульний лист) номер сторінки не ставлять.

Якщо у курсовій роботі є малюнки і таблиці, розташовані на окремих сторінках, то їх необхідно включити до загальної нумерації. Якщо малюнок або таблиця розташовані на аркуші А4, то їх сприймають як одну сторінку. Додатки і список літератури включаються до загальної нумерації.

У змісті послідовно наводиться перелік заголовків розділів, списку літератури, додатків, зазначають початкові номери сторінок, на яких вони розміщені. Зміст має включати всі заголовки, які є в курсовій роботі.

Всі ілюстрації (графіки, схеми) іменуються рисунками, які нумеруються послідовно у межах розділу арабськими цифрами. Номер малюнка (рисунка) складається із номера розділу і порядкового номера малюнка, розділених крапкою, наприклад: “Рис. 2.3.” (третій рисунок другого розділу). При посиланні на рисунок зазначають повний номер, наприклад: (рис. 2.3.), (рис. 2.4.), (рис. 2.5.). Повторні посилання на рисунок виконують скороченим словом “дивись”, наприклад: (див. рис. 2.3.), (див. рис. 2.4.).

Рисунки розташовують одразу ж після посилання на них у тексті роботи. Якщо курсова робота складається із небагатьох сторінок і великої кількості рисунків, припускається розташувати їх за порядком номерів у кінці роботи по можливості так, щоб їх можна було розглядати без повороту роботи. Якщо таке розміщення неможливе, то рисунки розміщують так, щоб для розгляду було достатньо їх повернути за годинниковою стрілкою. Кожний рисунок має супроводжуватися змістовним підтекстом.

ТАБЛИЦІ мають складатися студентом із застосуванням знань, набутих при вивченні статистики.

Кожна таблиця має змістовний заголовок, який розміщують над таблицею під словом “Таблиця”. Слово “Таблиця” і заголовок починають з прописної літери. Підкреслювати заголовок не рекомендується. Нумерують таблиці так само, як і рисунки.

Заголовки граф таблиці повинні починатися великими літерами, підзаголовки – малими, якщо вони складають одне речення із заголовком, і з прописних, якщо вони самостійні.

Розміщують таблиці так само, як і рисунки.

При перенесенні таблиці на наступну сторінку роботи над нею наводяться слова “Продовження табл...” із зазначенням номера, головка таблиці не повторюється, пронумеровують стовпчики і повторюють їх нумерацію на наступній сторінці.

ФОРМУЛИ у курсовій роботі повинні мати однакову розмірність. У експлікації значення символів і числових коефіцієнтів треба проводити безпосередньо під формулою у тій послідовності, у якій вони вказані у формулі. Значення кожного символу і числового коефіцієнта треба давати з нового рядка.

Перший рядок експлікації починають із номера розділу і порядкового номера формули, розділених крапкою, наприклад: “(2.2.) – (друга формула другого розділу)”. Номер формули треба брати у дужки і розміщувати на правому полі на рівні нижнього рядка формули, до якої він відноситься. При посиланні у тексті на формулу необхідно зазначити її повний номер у дужках, наприклад: “У формулі (2.2.)”.

Перелік літературних джерел, які були використані при виконанні курсової роботи, складають у такій послідовності:

1. Накази і законодавчі акти України.
 2. Нормативно-правові акти, що видані Кабінетом Міністрів України, Міністерством фінансів та іншими міністерствами та відомствами.
 3. Наукова, науково-методична і спеціальна література, що видана українською і російською мовами.
 4. Наукова, науково-методична і спеціальна література, що видана іншими мовами.
 5. Наукові статті в періодичних виданнях.
- Зразок складання списку використаної літератури наводиться нижче.

СПИСОК ВИКОРИСТАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ

1. Конституція України. Прийнята 18.06.96 р. – К.: Україна, 1996. – с. 54.
2. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України. Прийнятий 16.07.99 р. зі змінами і доповненнями // Відомості Верховної Ради України. – 1999. - № 40.
3. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку № 2 “Баланс”, затверджено наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 // Офіційний вісник України. – 1999. – № 25.
4. Економічний аналіз: Навч. посібник / М.А. Болюх, В.З. Бурчевський, М.І. Горбатюк; За ред. акад. НАНУ, проф. М.Г. Чумаченка. – К: КНЕУ, 2001. – 540 с.
5. Лахтіонова Л.А. Фінансовий аналіз суб'єктів господарювання: Монографія. – К.: КНЕУ, 2001. – 387 с.

За кожним з перелічених підрозділів списку літератури першоджерела включаються до переліку у алфавітному порядку (згідно з українським, російським або латинських – для іномовних видань – алфавітами).

В додатках до курсової роботи міститься допоміжний матеріал, необхідний для повноти сприйняття роботи. Додатки, на які повинно бути посилання у тексті, нумеруються і наводяться після списку літератури.

Додатки слід позначати послідовно великими літерами українського алфавіту, за винятком літер Ґ, Е, І, Ї, О, Ч, Ї. Наприклад, додаток А, додаток Б і т.д. Один додаток позначається як додаток А.

ЗАХИСТ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Виконана курсова робота та особисто подається студентом на кафедру, де повинна бути зареєстрована згідно зі строком здачі у спеціальному журналі під розпис студента.

Роботу повинен прорецензувати керівник. Рецензія пишеться у кінці роботи на чистому аркуші. У випадку незадовільної оцінки курсова робота до захисту не допускається та повертається студенту. Студент повинен усунути вказані у рецензії недоліки і повернути роботу для повторного рецензування. При цьому попередня рецензія обов'язково додається.

Якщо робота допущена до захисту, студент повинен ознайомитись з рецензією та підготуватися до захисту. При цьому він повинен підготувати відповіді на питання, згадані у рецензії та показати виправлені недоліки, відмічені рецензентом.

Захист курсової роботи проводиться перед початком сесії. Захист приймає комісія у складі не менш, ніж двох викладачів кафедри. За 10 хвилин студент повинен коротко викласти мету, зміст та висновки з теми проведеного дослідження. Потім відповісти на запитання комісії.

При оцінці курсової роботи береться до уваги:

- зміст роботи;
- якість роботи;
- відповідність оформлення роботи вимогам;
- вміння студента пов'язувати теоретичні знання з практикою господарювання;
- повнота та точність відповідей на питання.

Оцінка курсової роботи виставляється у заліковій книжці та реєструється на спеціальному бланку.

Орієнтовна тематика курсових робіт

1. Загальні теми

- 1.1. Розвиток теорії і практики економічного аналізу в Україні та за кордоном
- 1.2. Розвиток та напрями удосконалення економічного аналізу в умовах ринкової економіки.
- 1.3. Економічний аналіз в умовах застосування сучасних інформаційних технологій.
- 1.4. Економічний аналіз, його місце і роль в системі управління підприємством.
- 1.5. Методологія і організація економічного аналізу та напрями їх розвитку.
- 1.6. Методичні засади економічного аналізу.
- 1.7. Інформаційна база економічного аналізу та особливості її формування в комп'ютерному середовищі.
- 1.8. Моделювання в системі економічного аналізу.
- 1.9. Аналіз і оцінка стратегії діяльності підприємств.
- 1.10. Методичні засади аналізу ринку товарів.
- 1.11. Методичні засади аналізу фінансового ринку.
- 1.12. Методичні засади аналізу фондового ринку.
- 1.13. Аналіз та моделювання фінансових потоків.
- 1.14. Методичні засади аналізу вексельного обігу.

2. Теми з аналізу господарської діяльності

- 2.1. Аналіз операційної діяльності підприємств.
- 2.2. Аналіз інвестиційної діяльності підприємств.
- 2.3. Аналіз фінансової діяльності підприємств.
- 2.4. Аналіз маркетингової діяльності підприємств.
- 2.5. Аналіз виробництва та реалізації продукції підприємств виробничої сфери.
- 2.6. Аналіз товарообороту підприємств торгівлі.
- 2.7. Аналіз реалізації продукції власного виробництва і купівельних товарів у підприємствах громадського харчування.
- 2.8. Аналіз виробничих витрат і собівартості реалізованої продукції підприємств виробничої сфери.
- 2.9. Аналіз операційних витрат підприємства.
- 2.10. Аналіз адміністративних витрат підприємства.
- 2.11. Аналіз витрат на збут підприємства торгівлі.
- 2.12. Аналіз матеріальних витрат підприємства.
- 2.13. Аналіз витрат підприємств на паливно-енергетичні ресурси.
- 2.14. Аналіз витрат на утримання і експлуатацію основних засобів підприємства.
- 2.15. Аналіз витрат від звичайної діяльності підприємства.
- 2.16. Аналіз прибутку від операційної діяльності підприємства.
- 2.17. Аналіз формування оподаткованого прибутку підприємства.
- 2.18. Аналіз формування і ефективності використання чистого прибутку підприємств.
- 2.19. Аналіз рентабельності і оптимізація прибутку підприємства.
- 2.20. Аналіз грошових потоків підприємства.

- 2.21. Аналіз організаційно-технічного рівня виробництва.
- 2.22. Аналіз руху і використання матеріальних ресурсів підприємства.
- 2.23. Аналіз руху і використання сировинних ресурсів підприємств виробничої сфери.
- 2.24. Аналіз системи товаропросування та ефективності її дії.
- 2.25. Аналіз товарних ресурсів підприємства торгівлі та ефективності їх використання.
- 2.26. Аналіз товарних запасів та швидкості товарного обертання в підприємствах торгівлі.
- 2.27. Аналіз руху та використання товарно-сировинних ресурсів підприємств громадського харчування.
- 2.28. Аналіз руху та використання трудових ресурсів підприємств.
- 2.29. Аналіз якісного стану та ефективності використання основних засобів підприємств.
- 2.30. Аналіз та оцінка факторів-ресурсів у виробничій діяльності підприємств.
- 2.31. Аналіз економічного потенціалу підприємств.
- 2.32. Аналіз майнового потенціалу підприємств.
- 2.33. Аналіз фінансового потенціалу підприємств.
- 2.34. Аналіз немонетарних активів підприємств.
- 2.35. Аналіз монетарних активів підприємств.
- 2.36. Аналіз нематеріальних активів підприємства.
- 2.37. Аналіз економічних ресурсів підприємства та ефективності їх використання.
- 2.38. Аналіз фінансових ресурсів підприємства.
- 2.39. Аналіз формування і розміщення капіталу підприємств.
- 2.40. Аналіз капіталу підприємств та його оптимізація.
- 2.41. Аналіз ефективності та інтенсивності використання капіталу підприємств.
- 2.42. Аналіз розміщення і використання оборотного капіталу підприємств.
- 2.43. Аналіз оборотних активів підприємства та ефективності їх використання.
- 2.44. Аналіз використання оборотного капіталу.
- 2.45. Аналіз платоспроможності і можливого банкрутства підприємств.
- 2.46. Аналіз і оцінка джерел фінансування підприємства.
- 2.47. Аналіз фінансової стабільності і платоспроможності підприємства.
- 2.48. Коефіцієнтний аналіз фінансового стану підприємства.
- 2.49. Аналіз фінансового стану підприємства, його оцінка і прогноз.
- 2.50. Аналіз кредитоспроможності підприємства.
- 2.51. Аналіз і діагностика ризику банкрутства суб'єктів господарювання.
- 2.52. Аналіз реальних інвестицій.
- 2.53. Аналіз ефективності фінансового інвестування.
- 2.54. Аналіз інвестиційних проектів.
- 2.55. Аналіз дивідендної політики підприємства.
- 2.56. Особливості аналізу діяльності неприбуткових підприємств.
- 2.57. Аналіз зовнішньоекономічної діяльності підприємства.
- 2.58. Аналіз операцій з цінними паперами.
- 2.59. Аналіз виробництва і собівартості сільськогосподарської продукції.
- 2.60. Аналіз виробництва і собівартості продукції підприємств капітального будівництва.
- 2.61. Аналіз виробництва і собівартості робіт та послуг автомобільного транспорту.

- 2.62. Аналіз виробництва, реалізації та собівартості продукції промислових підприємств.
- 2.63. Аналіз операційної діяльності підприємств сфери обігу.

Орієнтовний план курсової роботи на тему “Аналіз капіталу підприємства торгівлі та його оптимізація”

Вступ.

1. Місце і роль аналізу в системі управління капіталом підприємства торгівлі.
2. Економічна характеристика власного та позикового капіталу підприємства.
3. Організаційно-економічна характеристика підприємства торгівлі, на матеріалах якого виконується курсова робота.
4. Організаційно-інформаційна модель аналізу капіталу підприємства торгівлі.
5. Загальний аналіз капіталу підприємства торгівлі.
6. Аналіз руху та ефективності використання капіталу підприємства торгівлі.
7. Методика оптимізації капіталу підприємства в умовах ринкової економіки.
8. Методика аналізу капіталу підприємства торгівлі та його оптимізації на основі застосування сучасних інформаційних технологій.

Висновки та пропозиції.

Література.

Додатки.

НАЦІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ

Кафедра “Обліку, аудиту та статистики”

КУРСОВА РОБОТА
з економічного аналізу

на тему: _____

Виконавець:

Студент(ка) _____ курсу _____ групи

(прізвище, ім'я та по-батькові,
власноручний підпис)

Керівник:

(посада, вчений ступінь, вчене звання,
прізвище, ім'я та по-батькові, власноручний підпис)

Київ – 200_р.

Навчально-методичне видання

Кафедра бухгалтерського обліку, аудиту та статистики

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ ТА ТЕМАТИКА КУРСОВИХ РОБІТ

З «ЕКОНОМІЧНОГО АНАЛІЗУ»

Укладач:

Барабаш Наталія Степанівна

кандидат економічних наук, доцент

Відповідальний технічний редактор:

Цаплюк І.В.

Підп.до друку. 26.08.2011. Формат вид. 60x80¹/₁₆

Папір офсет. № 1. Офс. друк. Гарн. «ArialCyr»

Ум. друк. арк. 1,01. Обл.-вид. арк. 0,56.

Національна академія управління,
01011, м. Київ, вул. П. Мирного, 26, кім. 406
тел./факс. 280-80-56, www.nam.kiev.ua, eco@nam.kiev.ua