

Назва курсу	ОК 30: КОНТРОЛІНГ
Викладач (-і)	Алькема Віктор Григорович, д.к.н., професор
Профайл викладача (-ів)	<a href="https://www.krok.edu.ua/ua/pro-krok/spivrobitniki/alkkema-viktor-grigorjevich">https://www.krok.edu.ua/ua/pro-krok/spivrobitniki/alkkema-viktor-grigorjevich</a>
Контактний телефон	+380503556854
E-mail	alkema@krok.edu.ua
Консультації	Зазначте формат і розклад проведення консультацій <i>Онлайн-консультації:</i> <a href="https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_MDUwYjFkMTEtZWU2MS00MmI1LTk3YmYtMmIzMjIxMWNmMmU0%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%22cf94ad9d-2983-43f5-9909-722602ea2165%22%2c%22Oid%22%3a%227fabcedb-a97d-41dd-a5ec-1298e4377699%22%7d">https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_MDUwYjFkMTEtZWU2MS00MmI1LTk3YmYtMmIzMjIxMWNmMmU0%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%22cf94ad9d-2983-43f5-9909-722602ea2165%22%2c%22Oid%22%3a%227fabcedb-a97d-41dd-a5ec-1298e4377699%22%7d</a>

## 1. Комунікації

Базовою платформою для комунікації викладача зі студентами є платформа **Moodle**. Важливі повідомлення загального характеру – зокрема, оголошення про терміни подання контрольних робіт та ін. – регулярно розміщуються викладачем на форумі курсу. Електронне забезпечення навчання (Moodle): <https://dist.krok.edu.ua/course/view.php?id=1879>

Якщо забули пароль/логін, направте листа з темою «Забув пароль/логін» за адресою: [dist.center@krok.edu.ua](mailto:dist.center@krok.edu.ua)

Презентації лекцій, плани семінарських занять, методичні рекомендації до виконання індивідуальних дослідницьких завдань та групових творчих проєктів розміщені на платформі Moodle: <https://dist.krok.edu.ua/course/view.php?id=1879>  
Інші засоби зв'язку: Moodle (форум курсу, приватні повідомлення)

2. Для оперативного отримання повідомлень про оцінки та нову інформацію, розміщену на сторінці курсу у Moodle, будь ласка, переконайтеся, що адреса електронної пошти, зазначена у вашому профайлі на Moodle, є актуальною, та регулярно перевіряйте папку «Спам». Якщо за технічних причин доступ до Moodle є не можливим, або ваше питання потребує термінового розгляду, направте електронного листа з позначкою «Важливо» на адресу [dist.center@krok.edu.ua](mailto:dist.center@krok.edu.ua). У листі обов'язково вкажіть ваше прізвище та ім'я, курс та шифр академічної групи.

3. Для проведення он-лайн лекцій, семінарських, практичних занять використовується платформа **MS Teams**. Увійдіть за допомогою свого імені користувача і пароля Office 365.

4. З розкладом занять можливо ознайомитись: <https://www.krok.edu.ua/ua/pro-krok/pidrozdzili/strukturni/studentskij-ofis/rozklad>

У разі виникнення проблем з відображенням розкладу, прохання використовувати альтернативні інформаційні ресурси: мобільний додаток [Telegram Bot «КРОК – віртуальний помічник»](#) або [contact@krok\\_timetable\\_bot](mailto:contact@krok_timetable_bot) інформаційний портал: [кабінет студента](#) / [кабінет викладача](#)

Графіки консультацій викладачів Університету «КРОК» знаходяться [у персональному кабінеті](#) студента.

Для цього Вам потрібно обов'язково авторизуватись в системі Office 365. У разі виникнення запитань щодо входу у Ваш кабінет, пишіть на адресу [support@krok.edu.ua](mailto:support@krok.edu.ua)

Для персональних запитів використовується сервіс приватних повідомлень (корпоративна пошта університету «КРОК» викладача курсу). Відповіді на запити студентів подаються викладачем впродовж трьох робочих днів.

**Коротка анотація до курсу - Дисципліна "Контролінг"** є обов'язковою. Основні теми програми курсу розглядають розуміння контролінгу як інструменту сучасного керівника, з'ясовують його генезис та розвиток, предмет та метод, мету і завдання, функції контролінгу в організації. Програмою навчальної дисципліни також передбачено розгляд різних складових елементів підсистеми контролінгу в системі менеджменту організації.

Діяльність підприємств в умовах невизначеності та перманентних криз вимагає нових підходів до управління. Управління розглядається сьогодні як багатокритеріальне ситуативне завдання. З одного боку воно повинно бути гнучким, а з іншого відповідати критеріям безпеки, екологічності, результативності, ефективності тощо. В умовах нестабільності економічного середовища діяльності управлінські системи надзвичайно ускладнюються і для забезпечення їх керованості необхідні нові методи та інструменти управління які є адекватними для внутрішнього та зовнішнього середовища підприємств та організацій. Важливим напрямком вивчення матеріалу курсу є не лише опанування теоретико-методичним базисом сучасного контролінгу, а й вивчення і усвідомлення прикладів успішної світової практики діяльності з обліку, аналізу, планування та контролю господарської діяльності підприємств та організацій. Важливість навчальної дисципліни обумовлена можливостями контролінгу як координатора, інтегратора і регулятора діяльності всієї системи управління підприємством спрямованого на досягнення поставлених цілей.

**Об'єктом** навчальної дисципліни є витрати підприємства, центри витрат та центри відповідальності.

**Предметом** навчальної дисципліни є мікроекономічні процеси і явища на підприємстві, які характеризуються певними показниками-індикаторами в їх динаміці, та макроекономічні процеси в країні, які безпосередньо впливають на економіку підприємства.

**Мета дисципліни:** формування та розвиток системи загальних та спеціальних (фахових) компетентностей здобувачів щодо ідентифікації, обліку, аналізу й структурування витрат, планування та бюджетування і прийняття обґрунтованих управлінських рішень у сфері господарської діяльності організації в умовах невизначеності умов та вимог діяльності.

**Завдання дисципліни:** формування комплексу теоретичних знань щодо сутності, еволюції, предмету та методу, а також мети та завдань і видів контролінгу підприємств та організацій; усвідомлення змісту функцій контролінгу та визначення його місця в системі управління підприємством; формування знань щодо характеристик суб'єктів та об'єктів контролінгу; формування умінь застосування управлінського обліку як вихідного елементу контролінгу та реалізації його завдань; формування навичок використання методичних підходів до формування та функціонування системи планування та бюджетування на підприємстві; формування навичок застосування методичного інструментарію оперативного контролінгу підприємства та методик експертної діагностики фінансово-господарського стану підприємства; застосування знань з організаційно-методичних основ формування та функціонування системи контролінгу на підприємстві; формування практичних навичок використання інструментарію контролінгу у системі прийняття управлінських рішень.

**2. Результати навчання** – полягають у формуванні компетентностей наведених у таблиці наявність яких оцінюється демонстрацією здобувачами результатів навчання

<b>Інтегральна компетентність</b>	ІК1. Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми, які характеризуються комплексністю і невизначеністю умов, у сфері менеджменту або у процесі навчання, що передбачає застосування теорій та методів соціальних та поведінкових наук.
<b>Загальні компетентності</b>	ЗК 3. Здатність до абстрактного мислення, аналізу, синтезу. ЗК 4. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях ЗК 5. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.
<b>Спеціальні (фахові) компетентності</b>	СК 1. Здатність визначати та описувати характеристики організації. СК 2. Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища. СК 3. Здатність визначати перспективи розвитку організації. СК 4. Вміння визначати функціональні області організації

	<p>та зв'язки між ними.</p> <p>СК 5. Здатність управляти організацією та її підрозділами через реалізацію функцій менеджменту,</p> <p>СК 10. Здатність оцінювати виконувані роботи, забезпечувати їх якість та мотивувати персонал організації.</p> <p>СК 11. Здатність створювати та організовувати ефективні комунікації в процесі управління.</p> <p>СК 12. Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення.</p>
--	--

Програмні результати навчання, формуванню яких сприяє навчальна дисципліна:

<b>Програмні результати навчання</b>	<p>ПРН 3. Демонструвати знання теорій, методів і функцій менеджменту, сучасних концепцій лідерства.</p> <p>ПРН 4. Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень.</p> <p>ПРН 6. Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.</p> <p>ПРН 11. Демонструвати навички аналізу ситуації та здійснення комунікації у різних сферах діяльності організації.</p> <p>ПРН 16. Демонструвати навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним.</p>
--------------------------------------	---

### 3. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин/ кредитів ECTS 150 годин/5 кредитів ECTS 7 семестр	
	денна	заочна
Загальна кількість годин / форма навчання		
Лекції	28	10
Семінарські заняття / практичні / Лабораторні	28	4

Індивідуальна робота	-	-
Самостійна робота	64	106
Підсумковий контроль (екзамен)	-	-

**4. Пререквізити\*** - Загальні знання, отримані на попередньому рівні освіти.

**5. Технічне й програмне забезпечення /обладнання\*** доступ до Інтернет-мережі. Наявність електронного пристрою з якого буде відбуватись навчання. Пристрій повинен бути облаштований відеокамерою та мікрофоном.

**6. Політика курсу** – студенти мають дотримуватись кодексу академічної доброчесності: [https://www.krok.edu.ua/download/nakazi/2018-10-18\\_kodeks-akademichnoi-dobrochesnosti.pdf](https://www.krok.edu.ua/download/nakazi/2018-10-18_kodeks-akademichnoi-dobrochesnosti.pdf)

Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання, за яке нараховуються бали. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, міжнародне стажування) відпрацювання пропущених занять відбувається за погодженням із керівником курсу.

## 7. Схема курсу

Тиждень /дата* /кількість годин	Тема	Форма діяльності (заняття) (лекція, самостійна робота, дискусія, практичне/семіна рське, групова робота) Формат: (Online/ аудиторне заняття)	Література** Ресурси в Інтернеті	Завдання, год	Термін виконання
Перший 2 год. 07.09.23	Тема 1 Поняття, суть, мета і завдання, функції та види контролінгу	<b>Лекція № 1</b> /MSTeams	[1, 4, 5,6, 14, 16,18]	Опрацюват и лекційний матеріал	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 07.09.23	Тема 3 Організація управлінського обліку в системі контролінгу	<b>Семінарське заняття № 1 /</b> MSTeams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 1	До наступног о заняття за розкладом
Другий 2 год. 14.09.23	Тема 1 Поняття, суть, мета і завдання, функції та види контролінгу	<b>Лекція № 1</b> /MSTeams	[1, 4, 5,6, 14, 16,18]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 1	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 21.09.23	Тема 2 Суб'єкти і об'єкти контролінгу	<b>Лекція № 2 /</b> MS Teams	[1,3,4, 5, 6,10, 13,18]	Опрацюват и лекційний матеріал,	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 21.09.23	Тема 4.Система планування в організації та її складові	<b>Семінарське заняття № 2 /</b> MSTeams	[1, 4, 5,6, 14, 16,18]	Виконати індивідуаль не завдання № 2	До наступног о заняття за розкладом
Другий 2 год. 28.09.23	Тема 3 Організація управлінського обліку в системі контролінгу	<b>Лекція № 3/</b> MS Teams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Опрацюват и лекційний матеріал	До наступног о заняття за

					розкладом
Перший 2 год. 05.10.23	Тема 3 Організація управлінського обліку в системі контролінгу	<b>Лекція № 3/</b> MS Teams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Опрацюват и лекційний матеріал	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 05.10.23	Тема 5 Система бюджетування в організації та її елементи	<b>Семінарське заняття № 3 /</b> MSTeams	[1,3,4, 5, 6,10, 13,18]	Виконати практичну роботу № 1	До наступног о заняття за розкладом
Другий 2 год. 12.10.23	Тема 4 Система планування в організації та її складові	<b>Лекція № 4/</b> MS Teams	[1,4, 5, 6, 7, 10]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 4	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 19.10.23	Тема 5 Система бюджетування в організації та її елементи	<b>Лекція № 5/</b> MS Teams	[4; 7; 10; 11; 15; 17]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 5	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 19.10.23	Тема 6 Методичний інструментарій оперативного контролінгу	<b>Семінарське заняття № 4 /</b> MSTeams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Виконати практичну роботу № 2	До наступног о заняття за розкладом
Другий 2 год. 26.10.23	Тема 6 Методичний інструментарій оперативного контролінгу	<b>Лекція № 6/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 6	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 02.11.23	Тема 6 Методичний інструментарій оперативного контролінгу	<b>Лекція № 6/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 6	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год.	Тема 6 Методичний інструментарій оперативного контролінгу	<b>Семінарське заняття № 5 /</b> MSTeams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Виконати практичну роботу № 3	До наступног о заняття за розкладом

02.11.23					
Другий 2 год. 09.11.23	Тема 7 Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства	<b>Лекція № 7/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 7	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 16.11.23	Тема 8 Організаційно-методичні засади формування та функціонування системи контролінгу на підприємстві	<b>Лекція № 8/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16,18]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 8	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 16.11.23	Тема 7 Експертна діагностика фінансово-господарського стану підприємства	<b>Семінарське заняття № 6 /</b> MSTeams	[1,4, 5, 6, 7, 10,15]	Виконати практичну роботу № 3	До наступног о заняття за розкладом
Другий 2 год. 23.11.23	Тема 8 Організаційно-методичні засади формування та функціонування системи контролінгу на підприємстві	<b>Лекція № 8/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16,18]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 8	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 07.12.23	Тема 9 Контролінг у системі прийняття управлінських рішень	<b>Лекція № 9/</b> MS Teams	[1, 2, 4, 5,7, 14, 16,18]	Опрацюват и лекційний матеріал, виконати індивідуаль не завдання № 9	До наступног о заняття за розкладом
Перший 2 год. 07.12.23	Тема 8 Організаційно-методичні засади формування та функціонування системи контролінгу на підприємстві	<b>Семінарське заняття № 7/</b> MS Teams	[1, 2, 5,7, 14, 16,18]	Виконати залікове завдання	До наступног о заняття за розкладом

## 8. Система оцінювання та вимоги/ Система оцінювання та критерії

<b>Загальна система оцінювання курсу</b>	Виконання обов'язкової роботи впродовж семестру/екзамен - 75/25
<b>Вимоги до індивідуальної /письмової роботи*</b>	Індивідуальні завдання (5 робіт) виконуються за формою, що подана у Moodle/ Максимальний бал за виконання всіх робіт



	можна отримати 15 балів
<b>Семінарські/практичні заняття</b>	За роботу на семінарських заняттях та виконані практичні роботи (4роботи) студент може отримати максимально 75 балів. Приклади варіантів модульної контрольної роботи розміщено в Moodle
<b>Умови допуску до підсумкового контролю</b>	До підсумкового контролю допускаються здобувачі, які виконали навчальну програму дисципліни, та набрали впродовж семестру не менш, як 45 балів за обов'язкові види роботи
<b>Підсумковий контроль / екзамен</b>	Максимальна кількість балів за підсумковий контроль Екзамен – 25 балів <b>Загальна сума балів:</b> 90-100 балів – «відмінно»; 70-89 балів – «добре»; 50-69 балів – «задовільно»; менше 50 балів – «незадовільно».

## 9. Основна\*\* та додаткова література до курсу:

### Рекомендована література

#### Базова

1. Брітченко І.Г., Князевич А.О. Контролінг : навч. посіб. / І. Г. Брітченко, А. О. Князевич. – Рівне : Волинські обереги, 2015. – 280 с.
2. Давидович І. Є.Контролінг: навчальний посібник/ І. Є. Давидович. - К.: Центр учбової літератури, 2019. - 552 с.
3. Грушко В. І. Національні фінанси: підручник/ В. І. Грушко, О. С. Наконечна, О. Г. Чумаченко; за ред. В. І. Грушка. - К.: Університет економіки та права "КРОК", 2017. - 660 с.  
URL:[https://library.krok.edu.ua/media/library/category/pidruchniki/grushko\\_0002.pdf](https://library.krok.edu.ua/media/library/category/pidruchniki/grushko_0002.pdf) (дата звернення 02.12.2021)
4. Грушко В. І. Фінанси: підручник/ В. І. Грушко, О. С. Наконечна, О. Г. Чумаченко; за ред. д.е.н., проф. В. І. Грушко. - К.: Видавництво Ліра-К, 2019. - 600 с.
5. Калайтан Т.В. Контролінг: навчальний посібник/ Т. В. Калайтан. - Львів: Новий світ-2000, 2008. - 252 с
6. Контролінг: навчально-методичний посібник/ Г. О. Швиданенко [та ін.]. - К.: КНЕУ, 2013. - 240 с.  
URL:<https://ir.kneu.edu.ua/bitstream/handle/2010/25215/Kontroling.pdf?sequence=1> (дата звернення 02.12.2021)
7. Маркіна І. А. Контролінг для менеджерів [текст] :навч. посіб. / І. А. Маркіна, О. М. Таран-Лала, М. В. Гунченко – К. : «Центр учбовоїлітератури»,

2013. – 304 с

8. Портна О. В. Контролінг: навчальний посібник/ О. В. Портна. - 2-ге вид., випр. і доп.. - Львів: Магнолія 2006, 2009. - 262 с. - (Вища освіта в Україні)
9. Птащенко Л. О. Фінансовий контролінг [текст] навч. посіб. / Л. О. Птащенко, В. В. Сержанов.– К. : «Центр учбової літератури», 2016. – 344 с.
10. Терещенко О.О. Фінансова санація та банкрутство підприємства. Навч. посібник.-К. КНЕУ, 2000.-412 с.

### Допоміжна

11. Бердар М. М. Контролінг як сучасна концепція управління промисловим підприємством/ М. М. Бердар //Економіка та держава.-2016. - № 11. - С. 39-44
12. Жавнерчик О. В. Контролінг: конспект лекцій/ О.В. Жавнерчик.- Одеса: ОДЕКУ, 2019. - 135с.URL:[file:///C:/Users/library/Downloads/Zhavnerchyk\\_OV\\_Kontroling\\_KL\\_2019.pdf](file:///C:/Users/library/Downloads/Zhavnerchyk_OV_Kontroling_KL_2019.pdf)(дата звернення 02.12.2021)
13. Менеджмент для бакалаврів: підручник : у 2-х т. Т.1/ за ред. О. Ф. Балацького, О. М. Теліженка. - Суми: Університетська книга, 2009.–С.167-216
14. Партин Г.О. Контролінг відносин підприємства з основними стейкхолдерами/ Г. О. Партин, А. Г. Загородній //Актуальні Проблеми Економіки .- 2016. - № 12. - С. 167-180
15. Пушкар М. С. Контролінг - інформаційна підсистема стратегічного менеджменту: монографія/ М.С. Пушкар. - Тернопіль: Карт-бланш, 2004. - 370 с
16. Румик І.І. Контролінг у системі управління фінансовою безпекою підприємств / І. І. Румик // Вчені записки Університету «КРОК».-2020.-№ 4(60).-С.47-56URL: <http://snku.krok.edu.ua/vcheni-zapiski-universitetu-krok/article/view/341>(дата звернення 02.12.2021)
17. Шепітко Г. Ф. Контролінг: посібник для студентів економічних спеціальностей усіх форм навчання/ Г. Ф. Шепітко. - К.: Вид-во Європейського університету, 2004. - 136 с.
18. Яковлев Ю.П. Контролінг на базі інформаційних технологій: навчальний посібник/ Ю. П. Яковлев. - К.: Кондор, 2008. - 400 с

### Інтернет-ресурси

19. Офіційний портал Верховної Ради України. – Режим доступу :<https://www.rada.gov.ua/>
20. Офіційний сайт Міністерства фінансів України.– Режим доступу : <http://www.minfin.gov.ua/>
21. Офіційний сайт Державної митної служби України.– Режим доступу: <http://www.customs.gov.ua/>

22. Офіційний сайт Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.– Режим доступу :<http://www.ssmc.gov.ua/>
23. Офіційний сайт Рахункової палати України. – Режим доступу :<http://www.ac-rada.gov.ua/>
24. Офіційний сайт ЛігаБізнесІнформ.– Режим доступу :[www.liga.net/](http://www.liga.net/)
25. Офіційна сторінка Налоги и бухгалтерский учет. – Режим доступу:[www.basa.tav.kharkov.ua/](http://www.basa.tav.kharkov.ua/)
26. Офіційний портал Право. Україна. – Режим доступу :[www.legal.com.ua/oqi-bin/matrix.ogi/pravo.Html](http://www.legal.com.ua/oqi-bin/matrix.ogi/pravo.Html)
27. Офіційний портал Українське право.– Режим доступу :[www.ukrpravo.com/](http://www.ukrpravo.com/)
28. Інформаційний центр «Нормативні акти України» – Режим доступу :<https://buklib.net/books/28064/>
29. Сайт Державного комітету статистики України. – Режим доступу :[www.ukrstat.gov.ua.](http://www.ukrstat.gov.ua)

**До уваги студентів: усі навчально-методичні матеріали (плани лекцій, презентації, завдання/задачі/ситуаційні вправи тощо) подані в Moodle**

Moodle:<https://dist1.krok.edu.ua/course/view.php?id=1879>