**Контролінг у зовнішньоекономічній діяльності**

**Викладачі:** *доктор економічних наук, доцент Маркова Світлана Вікторівна*

*доктор економічних наук, професор Томарева-Патлахова Вікторія Валеріївна*

**Кафедра:** *бізнес-адміністрування і менеджменту зовнішньоекономічної діяльності, VІ корпус, ауд. 108*

**E-mail:** *masvvi@outlook.com*

**Телефон:***(068) 863-73-15*

**Інші засоби зв’язку:** *Moodle (форум курсу, приватні повідомлення)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Освітня програма, рівень вищої освіти:** | | Менеджмент  Менеджмент зовнішньоекономічної діяльності  бакалавр | | | | | |
| **Статус дисципліни:** | | цикл професійної та практичної підготовки | | | | | |
| **Кредити ECTS** | 5 | **Навч. рік:** | 2023-24 | **Рік навчання** | 4 | **Тижні** | 11 |
| **Кількість годин** | 150 | **Кількість змістових модулів** | 6 | **Лекційні заняття**– 22  **Практичні заняття**– 22  **Самостійна робота**– 106 | | | |
| **Вид контролю:** | | Залік | |  | | | |
| **Посилання на курс в Moodle** | | | https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=4666 | | | | |
| **Консультації:** *особисті – вівторок, четвер, з 11:30 до 12:30, VІ корпус, ауд. 108;*  *дистанційні – Viber та Zoom, за попередньою домовленістю.* | | | | | | | |

**ОПИС КУРСУ**

*Метою викладання дисципліни «Контролінг у зовнішньоекономічної діяльності» є формування у студентів теоретичних знань, пов'язаних з концепцією контролінгу, практичних навичок прийняття управлінських рішень на основі контролінгової інформації і професійних компетентностей щодо організації контролінгу зовнішньоекономічної діяльності на підприємстві.**Основними завданнями вивчення дисципліни є теоретична та практична підготовка студентів з питань: формування ефективної системи управління персоналом в організації; обґрунтовування концептуальних засад та методологічних принципів управління персоналом; формування та аналіз стану кадрової політики організації; проектування системи управління персоналом та нормативної чисельності працівників кадрової служби підприємства; управління соціальним розвитком трудового колективу Виконання групових практичних завдань та підсумкових групових творчих проектів спонукає до розвитку навичок командної роботи, організаційних та лідерських якостей.* *Завдання дисципліни: вивчення новітніх підходів до управління формуванням, розвитком потенціалу підприємства, управління конкурентоспроможністю та результативністю використання потенціалу підприємства за сучасними соціально-економічними критеріями, в тому числі за критерієм ринкової вартості підприємства; оволодіння методикою обґрунтування механізмів запобігання кризі та методами антикризового управління суб’єктами господарювання.*

*Використання новітніх програмних засобів під час виконання практичних завдань розвине як загальні, так і професійні цифрові компетенції слухачів.*

**ОЧІКУВАНІ РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ**

**У разі успішного завершення курсу студент зможе:**

* *забезпечувати взаємозв’язок контролінгу зовнішньоекономічної діяльності з іншими функціями управління підприємством;*
* *проводити об’єктивний аналіз сутності стратегічного і оперативного контролінгу зовнішньоекономічної діяльності;*
* *аналізувати та класифікувати об’єктів контролінгу та методів обліку витрат, що використовуються в системі контролінгу зовнішньоекономічної діяльності;*
* *формувати організаційно-методичні аспекти формування системи контролінгу на підприємстві;*
* *визначати точку беззбитковості при лінійному тренді сукупних витрат підприємства;*
* *здійснювати оцінку прибутковості продукції підприємства;*
* *розробляти та аналізувати бюджети підприємства з метою оцінки ефективності управлінських рішень і оптимального розподілу ресурсів.*

**ОСНОВНІ НАВЧАЛЬНІРЕСУРСИ**

*Презентації лекцій, плани семінарських занять, методичні рекомендації до виконання індивідуальних завдань розміщені на платформі Moodle:*

https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=4666

**КОНТРОЛЬНІ ЗАХОДИ**

***Поточні контрольні заходи***

***Обов’язкові види роботи:***

***Термінологічний диктант*** *(max 2 бали) – на початку кожного практичного заняття. Терміни для вивчення зазначені у планах семінарських занять у розділі «Термінологічний мінімум».*

***Робота у групі*** *над розв’язанням практичного завдання, поставленого викладачем (max 4 бали) – на кожному практичному занятті.*

***Письмова контрольна робота*** *(max 8 балів)– двічі на семестр, наприкінці кожного змістового модулю курсу. Контрольна робота складається з двох питань (max 4 бали кожне) – теоретичного (дати визначення терміну, розкрити сутність поняття) та практичного (продемонструвати характерні особливості інструментів стратегічного управління на прикладі бізнес-одиниць різного сектору економіки).*

***Додаткові види роботи:***

***Індивідуальне письмове завдання*** *у вигляді реферату або аргументативного есе (max 4 бали) виконується за бажанням студента. Теми рефератів та есе на вибір студента зазначені у планах практичних завдань у розділі «Індивідуальне письмове завдання». Гранична кількість індивідуальних письмових завдань – не більше 1 реферату та 1 есе за семестр. Усі письмові завдання подаються виключно через платформу Moodle.* https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=4666

***Реферат*** *передбачає реферування (себто, стислий переказ основних положень, дотичних до теми) двох актуальних (опублікованих не раніше ніж за 5 років та таких, що мають високий індекс цитування) наукових статей.*

***Підсумкові контрольні заходи:***

***Усна відповідь на заліку*** *(max 20 балів) передбачає розгорнуте висвітлення двох питань: теоретичного (max 10 балів) й практичного (max 10 балів). Перелік питань див. на сторінці курсу у Moodle:* https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=4666

*Результати ІДЗ можуть стати основою для доповідей на студентських науково-практичних конференціях. Методичні рекомендації до виконання ІДЗ та критерії оцінювання див. на сторінці курсу у Moodle:* https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=4666

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Контрольний захід** | | **Термін виконання** | **% від загальної оцінки** |
| **Поточний контроль (max 60%)** | |  |
| *Змістовий модуль 1 (розділ 1)* | *Термінологічний диктант* | *Семінари 1,2,3* | **6** |
| *Групова робота на семінарі* | *Семінари 1,2,3* | **12** |
| *Письмова контрольна робота* | *Тиждень 6* | **8** |
| *Індивідуальне письмове завдання* | *Тиждень 1-6* | **4** |
| *Змістовий модуль 2 (розділ 2)* | *Термінологічний диктант* | *Семінари 4,5* | **6** |
| *Групова робота на семінарі* | *Семінари 4,5* | **12** |
| *Письмова контрольна робота* | *Тиждень 11* | **8** |
| *Індивідуальне письмове завдання* | *Тиждень 11* | **4** |
| **Підсумковий контроль (max 40%)** | |  |  |
| *Залік* | |  | **20** |
| *Захист індивідуального завдання* | |  | **20** |
| **Разом** | |  | **100%** |

**Шкала оцінювання: національна та ECTS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| За шкалоюECTS | За шкалою університету | За національною шкалою | |
| Екзамен | Залік |
| A | 90 – 100 (відмінно) | 5 (відмінно) | Зараховано |
| B | 85 – 89 (дуже добре) | 4 (добре) |
| C | 75 – 84 (добре) |
| D | 70 – 74 (задовільно) | 3 (задовільно) |
| E | 60 – 69 (достатньо) |
| FX | 35 – 59 (незадовільно – з можливістю повторного складання) | 2 (незадовільно) | Не зараховано |
| F | 1 – 34 (незадовільно – з обов’язковим повторним курсом) |

**РОЗКЛАД КУРСУ ЗА ТЕМАМИ І КОНТРОЛЬНІ ЗАВДАННЯ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Тиждень**  **і вид заняття** | **Тема заняття** | **Контрольне завдання** | **Кількість балів** |
| Змістовий модуль 1. | | | |
| Тиждень 1-3  Лекція 1, 2, 3 | Сутність та функції контролінгу у зовнішньоекономічної діяльності. Завдання контролінгу зовнішньоекономічної діяльності. |  |  |
| Тиждень 2, 4, 6 Семінар 1, 2, 3 | Завдання контролінгу зовнішньоекономічної діяльності. | Самостійна робота з навчально-методичною літературою, виконання есе  Виконання і здача практичної, самостійної роботи. Розв’язок задач за темою  Класифікація виробничих витрат:  - витрати для оцінки фінансових результатів;  - витрати для прийняття управлінських рішень.Транспортні витрати. Валютні витрати : витрати на обслуговування кредитів підприємства, витрати на зменшення валютних ризиків, у які включаються витрати на страхування вантажів, втрати виторгу в результаті зниження курсу валют.  Валютні ризики. Вибіркове покриття валютного ризику.  Методи страхування валютних операцій. Структурне балансування. Зміна терміну платежу. Форвардні операції. «Валютний своп». Опціонні операції.  Витрати на покриття податкових платежів: податок на прибуток, податок на додану вартість, пенсійним відрахуванням. Ліцензування ЗЕД, сертифікацію продукції, митні збори, мита й акцизний збір. | 20 |
| Змістовий модуль 2 | | | |
| Тиждень 4-6  Лекція 4,5,6 | Стратегічний та оперативний контролінг зовнішньоекономічної діяльності. |  |  |
| Тиждень 7-9  Лекція 7, 8, 9 | Фінансовий контролінг у зовнішньоекономічної діяльності |  |  |
| Змістовий модуль 2 | | | |
| Тиждень 10-12  Лекція 10,11, 12 | Контроль витрат на підприємстві при здійсненні зовнішньоекономічної діяльності |  |  |
| Тиждень 8, 10, 12  Семінар 4, 5 | Інформаційна підтримка контролінгу у зовнішньоекономічної діяльності підприємства | Виконання і здача практичної, самостійної роботи. Розв’язок задач за темо: система інформаційної підтримки контролінгу зовнішньоекономічної діяльності підприємства (ЗЕДП). Класифікація типів інформації контролінгу зовнішньоекономічної діяльності підприємства. Класифікація інформаційної бази контролінгу зовнішньоекономічної діяльності підприємства. Методика аналізу відхилень підконтрольних показників ЗЕДП.  Особливості інформаційного забезпечення прийняття управлінських рішень в зовнішньоекономічній діяльності підприємств в умовах глобалізаційних та інтеграційних процесів в економіці. Класифікація масиви інформації, що потребують обробки в процесі управління зовнішньоекономічною діяльністю, та інформаційні потреби менеджменту ЗЕД. | 20 |
| Змістовий модуль 4 | | | |
| Тиждень 13-15  Лекція 13, 14, 15 | Інформаційна підтримка контролінгу у зовнішньоекономічної діяльності підприємства |  |  |
| Тиждень 16  Лекція 16  Семінар 6 | Диференційовані підходи до забезпечення тактичних та стратегічних потреб управління ЗЕД | Тестування: самостійне проходження тестування в системі Moodle  Самостійна робота: виконання практичного творчого завдання | 20 |
|  |  |  | 60 |

**ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА**

*Підручники*

1. Маркіна І., Гунченко М., Таран-Лала О. Контролінг для менеджерів : навчальний посібник. Київ : Центр навчальної літератури, 2019. 304 с.

2. Брітченко І. Г., Князевич А. О. Контролінг : навч. посіб. Рівне : Волинські обереги, 2015. 280 с. 3. Швиданенко Г. О., Лаврененко В. В. та ін. Контролінг : навч.-метод. посіб. для самост. вивч. дисц. К. : КНЕУ, 2013. 240 с.

4. Садченко О. В,. Нічітайлова Н. С. Контролінг : навч.-метод. посіб. Одеса : Одеський національний університет імені І. І. Мечникова, 2013. 172 с.

5. Карпенко О. В., Карпенко Д. В. Управлінський облік : навч. посіб. К. : Центр учбової літератури, 2012. 296 с.

6. Гончаренко О. О., Давидюк Т. В. та ін. Управлінський облік : навч. посібник. К. : УБС НБУ, 2014. 415 с.

7. Партин Г. О., Загородній А. Г. А ін. Управлінський облік : підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2017. 340 с.

8. Давидович I. Є. Контролінг : навч. посіб. К. : Центр учбової літератури, 2008. 552 с.

9. Білик М. Д., Заворотній Р. І. та ін. Основи бюджетування : навч. посіб. К. : КНЕУ, 2009. 454 с. 10. Гудзинський О. Д., Аксентюк М. М., Деменіна О. М. Контролінг в системі менеджменту : монографія. Ін-т підготов. кадрів Держ. служби зайнятості України. К., 2009. 225 с .

11. Калайтан Т. В. Контролінг : навч. посіб. Л. : Новий Світ-2000, 2008. 252 с.

12. Оліфіров О. В. Контролінг інформаційної системи підприємства : монографія. Донецьк : ДонДУЕТ ім. М. Тугана-Барановського, 2003. 325 с.

13. Панков В. А. Контролінг і бюджетування фінансово-господарської діяльності підприємства : навч. посібник. К. : ЦУЛ, 2007. 324 с.

14. Сокольська Т. В. Концепція контролінгу та її реалізація на підприємствах АПК. Економіка та управління АПК. Біла Церква, 2010. Вип. 2 (71). С. 171–174. 15.Сокольська Т. В. та ін. Контролінг як інструмент управління сільськогосподарським підприємством. Сучасний стан та проблеми розвитку статистики, обліку та аудиту в умовах глобалізації та енергозбереження : матеріали V міжн. наук.-практ. конф, м. Дніпро, 4-5 квітня 2017 р. Дніпро, 2017. С. 202-204.

16.Сокольська Т. В. Перспективи впровадження системи контролінгу у вітчизняні сільськогосподарські підприємства. Збірник наук. праць Уман. нац. ун-ту садівництва. 2011. Вип. 79. С. 162–167.

*Програмні продукти:*

Storyboard:<https://www.storyboardthat.com/>

WordCloud:<https://www.wordclouds.com/>

MindMeister:<https://www.mindmeister.com>

Prezi:<https://prezi.com/>

**РЕГУЛЯЦІЇ І ПОЛІТИКИ КУРСУ[[1]](#footnote-1)**

**Відвідування занять. Регуляція пропусків.**

*Інтерактивний характер курсу передбачає обов’язкове відвідування практичних занять. Студенти, які за певних обставин не можуть відвідувати практичні заняття регулярно, мусять впродовж тижня узгодити із викладачем графік індивідуального відпрацювання пропущених занять. Окремі пропущенні завдання мають бути відпрацьовані на найближчій консультації впродовж тижня після пропуску. Відпрацювання занять здійснюється усно у формі співбесіди за питаннями, визначеними планом заняття. В окремих випадках дозволяється письмове відпрацювання шляхом виконання індивідуального письмового завдання.*

*Студенти, які станом на початок екзаменаційної сесії мають понад 70% невідпрацьованих пропущених занять, до відпрацювання не допускаються.*

**Політика академічної доброчесності**

*Усі письмові роботи, що виконуються слухачами під час проходження курсу, перевіряються на наявність плагіату за допомогою спеціалізованого програмного забезпечення UniCheck. Відповідно до чинних правових норм, плагіатом вважатиметься: копіювання чужої наукової роботи чи декількох робіт та оприлюднення результату під своїм іменем; створення суміші власного та запозиченого тексту без належного цитування джерел; рерайт (перефразування чужої праці без згадування оригінального автора). Будь-яка ідея, думка чи речення, ілюстрація чи фото, яке ви запозичуєте, має супроводжуватися посиланням на першоджерело. Приклади оформлення цитувань див. на Moode:* [*https://moodle.znu.edu.ua/mod/resource/view.php?id=103857*](https://moodle.znu.edu.ua/mod/resource/view.php?id=103857)

*Виконавці індивідуальних дослідницьких завдань обов’язково додають до текстів своїх робіт власноруч підписану Декларацію академічної доброчесності (див. посилання у Додатку до силабусу).*

*Роботи, у яких виявлено ознаки плагіату, до розгляду не приймаються і відхиляються без права перескладання. Якщо ви не впевнені, чи підпадають зроблені вами запозичення під визначення плагіату, будь ласка, проконсультуйтеся з викладачем.*

*Висока академічна культура та європейські стандарти якості освіти, яких дотримуються у ЗНУ, вимагають від дослідників відповідального ставлення до вибору джерел. Посилання на такі ресурси, як Wikipedia, бази даних рефератів та письмових робіт (Studopedia.orgта подібні) є неприпустимим. Рекомендовані бази даних для пошуку джерел:*

*Електронні ресурси Національної бібліотеки ім. Вернадського:*<http://www.nbuv.gov.ua>

*Цифрова повнотекстова база даних англомовної наукової періодики JSTOR:* <https://www.jstor.org/>

**Використання комп’ютерів/телефонів на занятті**

*Використання мобільних телефонів, планшетів та інших гаджетів під час лекційних та практичних занять дозволяється виключно у навчальних цілях (для уточнення певних даних, перевірки правопису, отримання довідкової інформації тощо). Будь ласка, не забувайте активувати режим «без звуку» до початку заняття.*

*Під час виконання заходів контролю (термінологічних диктантів, контрольних робіт, іспитів) використання гаджетів заборонено. У разі порушення цієї заборони роботу буде анульовано без права перескладання.*

**Комунікація**

*Базовою платформою для комунікації викладача зі студентами є Moodle.*

*Важливі повідомлення загального характеру – зокрема, оголошення про терміни подання контрольних робіт, коди доступу до сесій у CiscoWebex та ін. – регулярно розміщуються викладачем на форумі курсу. Для персональних запитів використовується сервіс приватних повідомлень. Відповіді на запити студентів подаються викладачем впродовж трьох робочих днів. 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 технічнихпричин доступ до Moodleє неможливим, або ваше питання потребує термінового розгляду, направте електронного листа з позначкою «Важливо» на адресу* [masvvi@outlook.com](mailto:masvvi@outlook.com) . *У листі обов’язково вкажіть ваше прізвище та ім’я, курс та шифр академічної групи.*

**ДОДАТОК ДО СИЛАБУСУ ЗНУ – 2020-2021**

***ГРАФІК НАВЧАЛЬНОГО ПРОЦЕСУ 2020-2021 н. р. (гіперпосилання на сторінку сайта)***

***АКАДЕМІЧНА ДОБРОЧЕСНІСТЬ.*** Студенти і викладачі Запорізького національного університету несуть персональну відповідальність за дотримання принципів академічної доброчесності, затверджених ***Кодексом академічної доброчесності ЗНУ*:**<https://tinyurl.com/ya6yk4ad>.*Декларація академічної доброчесності здобувача вищої освіти* (додається в обов’язковому порядку до письмових кваліфікаційних робіт, виконаних здобувачем, та засвідчується особистим підписом): <https://tinyurl.com/y6wzzlu3>.

***ОСВІТНІЙ ПРОЦЕС ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЯКОСТІ ОСВІТИ.*** Перевірка набутих студентами знань, навичок та вмінь (атестації, заліки, іспити та інші форми контролю) є невід’ємною складовою системи забезпечення якості освіти і проводиться відповідно до *Положення про організацію та методику проведення поточного та підсумкового семестрового контролю навчання студентів ЗНУ*: <https://tinyurl.com/y9tve4lk>**.**

***ПОВТОРНЕ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІН, ВІДРАХУВАННЯ.*** Наявність академічної заборгованості до 6 навчальних дисциплін (в тому числі проходження практики чи виконання курсової роботи) за результатами однієї екзаменаційної сесії є підставою для надання студенту права на повторне вивчення зазначених навчальних дисциплін. Порядок повторного вивчення визначається *Положенням про порядок повторного вивчення навчальних дисциплін та повторного навчання у ЗНУ*: <https://tinyurl.com/y9pkmmp5>. Підстави та процедури відрахування студентів, у тому числі за невиконання навчального плану, регламентуються *Положенням про порядок переведення, відрахування та поновлення студентів у ЗНУ*: <https://tinyurl.com/ycds57la>.

***НЕФОРМАЛЬНА ОСВІТА.*** Порядок зарахування результатів навчання, підтверджених сертифікатами, свідоцтвами, іншими документами, здобутими поза основним місцем навчання, регулюється *Положенням про порядок визнання результатів навчання, отриманих у неформальній освіті*: <https://tinyurl.com/y8gbt4xs>.

***ВИРІШЕННЯ КОНФЛІКТІВ.*** Порядок і процедури врегулювання конфліктів, пов’язаних із корупційними діями, зіткненням інтересів, різними формами дискримінації, сексуальними домаганнями, міжособистісними стосунками та іншими ситуаціями, що можуть виникнути під час навчання, регламентуються *Положенням про порядок і процедури вирішення конфліктних ситуацій у ЗНУ*:<https://tinyurl.com/ycyfws9v>. Конфліктні ситуації, що виникають у сфері стипендіального забезпечення здобувачів вищої освіти, вирішуються стипендіальними комісіями факультетів, коледжів та університету в межах їх повноважень, відповідно до:*Положення про порядок призначення і виплати академічних стипендій у ЗНУ*:<https://tinyurl.com/yd6bq6p9>; *Положення про призначення та виплату соціальних стипендій у ЗНУ*: <https://tinyurl.com/y9r5dpwh>.

***ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ.*** Уповноважена особа з питань запобігання та виявлення корупції(Воронков В. В., 1 корп., 29 каб., тел. +38 (061) 289-14-18).

***ПСИХОЛОГІЧНА ДОПОМОГА.*** Телефон довіри практичного психолога (061)228-15-84 (щоденно з 9 до 21).

***РІВНІ МОЖЛИВОСТІ ТА ІНКЛЮЗИВНЕ ОСВІТНЄ СЕРЕДОВИЩЕ.*** Центральні входи усіх навчальних корпусів ЗНУ обладнані пандусами для забезпечення доступу осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення. Допомога для здійснення входу у разі потреби надається черговими охоронцями навчальних корпусів.Якщо вам потрібна спеціалізована допомога, будь-ласка, зателефонуйте (061) 228-75-11 (начальник охорони). Порядок супроводу (надання допомоги) осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у ЗНУ: <https://tinyurl.com/ydhcsagx>.

***РЕСУРСИ ДЛЯ НАВЧАННЯ. Наукова бібліотека***: <http://library.znu.edu.ua>. Графік роботи абонементів:понеділок – п`ятниця з 08.00 до 17.00; субота з 09.00 до 15.00.

***ЕЛЕКТРОННЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАВЧАННЯ (MOODLE): HTTPS://MOODLE.ZNU.EDU.UA***

Якщо забули пароль/логін, направте листа з темою «Забув пароль/логін» за адресами:

· для студентів ЗНУ - moodle.znu@gmail.com, Савченко Тетяна Володимирівна

· для студентів Інженерного інституту ЗНУ - alexvask54@gmail.com, Василенко Олексій Володимирович

У листі вкажіть:прізвище, ім'я, по-батькові українською мовою;шифр групи;електронну адресу.

Якщо ви вказували електронну адресу в профілі системи Moodle ЗНУ, то використовуйте посилання для відновлення паролю https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=133015.

***Центр інтенсивного вивчення іноземних мов***: http://sites.znu.edu.ua/child-advance/

***Центр німецької мови, партнер Гете-інституту***: https://www.znu.edu.ua/ukr/edu/ocznu/nim

***Школа Конфуція (вивчення китайської мови)***: http://sites.znu.edu.ua/confucius.

1. [↑](#footnote-ref-1)