

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
КАРПАТСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ІМЕНІ ВАСИЛЯ СТЕФАНИКА**



Факультет економічний

Кафедра обліку і оподаткування

**СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**АНАЛІТИЧНИЙ ІНСТРУМЕНТАРІЙ  
ЕКОНОМІЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ**

Рівень вищої освіти – доктор філософії PhD

Освітня програма Облік і оподаткування

Спеціальність Облік і оподаткування

Спеціальність D1 Облік і оподаткування

Галузь знань D Бізнес, адміністрування та право

Затверджено на засіданні кафедри обліку і оподаткування  
Протокол № 8 від 02 грудня 2025 р.

<b>1. Загальна інформація</b>	
<b>Назва дисципліни</b>	Аналітичний інструментарій економічних досліджень
<b>Викладач (-і)</b>	Баланюк І.Ф., д.е.н., професор, завідувач кафедри обліку і оподаткування
<b>Контактний телефон викладача</b>	+38(050)3733282
<b>Е-mail викладача</b>	ivan.balaniuk@cnu.edu.ua
<b>Обсяг дисципліни</b>	3 кредити ЄКТС, 90 год
<b>Формат дисципліни</b>	Очний (денний, вечірній), заочний
<b>Мова викладання</b>	Українська
<b>Посилання на сайт дистанційного навчання</b>	<a href="https://d-learn.pnu.edu.ua/developer/course/view/3639">https://d-learn.pnu.edu.ua/developer/course/view/3639</a>
<b>Консультації</b>	Очні консультації: згідно розкладу консультацій: <a href="https://koia.pnu.edu.ua/hrafik-provedennia-konsultatsij/">https://koia.pnu.edu.ua/hrafik-provedennia-konsultatsij/</a>
<b>2. Анотація до курсу</b>	
<p>Умовою ефективного розвитку підприємств в сучасних умовах господарювання стає перехід на новий рівень організації послідовних заходів щодо підвищення управління ними на обліковій основі. Це передбачає необхідність засвоєння інструментарію економічних досліджень спрямованих на створення інформаційної бази для прийняття управлінських рішень.</p> <p>Навчальна дисципліна “Аналітичний інструментарій економічних досліджень” належить до вибіркової дисципліни, спрямована на формування фахових компетенцій у сфері економічних досліджень для обґрунтування різних видів управлінських рішень діяльності підприємств в умовах ринкової економіки.</p>	
<b>3. Мета та цілі курсу</b>	
<p>Метою навчальної дисципліни «Аналітичний інструментарій економічних досліджень» є формування теоретичних знань і практичних навичок здатності розв’язувати комплексні проблеми у обліково-аналітичному забезпеченні управлінських рішень діяльності підприємств.</p> <p>Основними цілями навчальної дисципліни є теоретична підготовка аспірантів з питань: підбору та застосування аналітичних інструментів наукових досліджень, інтерпретації результатів застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень у сфері бухгалтерського обліку та оподаткування.</p>	
<b>4. Програмні компетентності та результати навчання</b>	
<p><b>Компетентність:</b></p> <p>Здатність здійснювати пошук джерел інформації, забезпечувати її оброблення для наукових досліджень.</p> <p>Здатність планувати і виконувати наукові дослідження, досягати результатів, які створюють нові знання в обліку, аналізі, контролі та оподаткуванні.</p> <p>Здатність застосовувати методи аналізу, прогнозування, моделювання, евристичні методи при здійсненні наукових досліджень.</p> <p>Здатність здійснювати апробацію результатів наукових досліджень, висновків і практичних рекомендацій з обліку, аналізу, контролю, оподаткування та сприяти їх впровадженню.</p>	

**Програмні результати навчання:**

Вміти застосовувати аналітичний інструментарій при наукових дослідженнях.

Здобувати методологічні знання з обліку, аналізу, контролю, оподаткування, а також навички для проведення наукових і прикладних досліджень.

Планувати і виконувати теоретичні та емпіричні дослідження з обліку, аналізу, контролю, оподаткування використовуючи наукові інструменти, дотримуючись норм професійної і академічної етики.

Вміти розробляти таблиці та рисунки, відповідно до інформаційного забезпечення, для наукових узагальнень та висновків.

Вміти визначати послідовність визначення об'єкта дослідження та послідовності розкриття результатів дослідження у дисертаційній роботі.

**5. Організація навчання**

Обсяг курсу – 90 год.

Вид заняття		Загальна кількість годин	
лекції		14	
практичні		16	
самостійна робота		60	
Ознаки курсу			
Семестр	Спеціальність	Курс (рік навчання)	Статус дисципліни
III	D1 Облік і оподаткування	другий	вибіркова

**Тематика навчальної дисципліни**

Тема, план	Кількість годин		
	лекція	практичне заняття	самостійна робота
<b>Тема 1. Суть аналітичного інструментарію наукових досліджень</b> 1. Застосування аналітичного інструментарію при наукових дослідженнях 2. Джерела інформації для здійснення наукового дослідження 3. Вимоги до інформаційної бази дослідження 4. Вимоги до оформлення таблиць і рисунків 5. Методологія і методи наукового пізнання 6. Основні групи загальних методів наукового дослідження 7. Методи збору та узагальнення інформації 8. Методи аналізу 9. Методи прогнозування 10. Методи моделювання 11. Евристичні методи досліджень	6	6	20
<b>Тема 2. Особливості підбору та застосування аналітичних досліджень</b> 1. Підбір аналітичних інструментів наукових досліджень 2. Застосування аналітичних інструментів наукових досліджень	2	2	10

<b>Тема 3. Застосування аналітичного інструментарію наукових досліджень</b> 1. Вимоги до застосування результатів аналітичного інструментарію наукових досліджень 2. Методики застосування результатів аналітичного інструментарію наукових досліджень	2	2	10
<b>Тема 4. Аналітичний інструментарій для дослідження наукових проблем у сфері бухгалтерського обліку</b> 1. Послідовність визначення об'єкта дослідження для аналізу 2. Визначення напрямів аналізу об'єкта дослідження дисертаційної роботи	4	6	20
Разом	14	16	60

### 6. Система оцінювання курсу

Загальна система оцінювання навчальної дисципліни	<p><b>100 бальна: 100</b> протягом семестру, залік виставляється на підставі поточних оцінок за всі форми контролю.</p> <p>Зараховано – «відмінно» (90-100 балів (А – за шкалою ECTS))– аспірант демонструє повні і глибокі знання навчального матеріалу, достовірний рівень розвитку умінь та навичок, обґрунтоване формулювання практичних висновків, наводить обґрунтований розв'язок прикладів та задач, аналізує причинні зв'язки; володіє науковими термінами;</p> <p>Зараховано – «добре» (70-89 балів (за шкалою ECTS: 80-89 – В; 70-79 – С)) – аспірант демонструє повні знання навчального матеріалу, але допускає незначні пропуски фактичного матеріалу, вміє застосувати його до розв'язання конкретних прикладів та задач, у деяких випадках нечітко формулює загалом правильні відповіді, допускає окремі несуттєві помилки та неточності розв'язках;</p> <p>Зараховано – «задовільно» (50-69 балів (за шкалою ECTS: 60-69 – D; 50-59 - E) – аспірант володіє більшою частиною фактичного матеріалу, але викладає його не досить послідовно і логічно, допускає істотні пропуски у відповіді, не завжди вміє правильно застосувати набуті знання до розв'язання конкретних прикладів та задач, нечітко, а інколи й невірно формулює основні твердження та причинно-наслідкові зв'язки;</p> <p>Незараховано (менше 50 балів (за шкалою ECTS: 26-49 – FХ; 1-25 - F)) – аспірант не володіє достатнім рівнем необхідних знань, умінь, навичок, науковими термінами.</p> <p>Накопичення балів аспірантом під час вивчення дисципліни проводиться у такому співвідношенні:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– поточне оцінювання – 60 балів (усні відповіді, розв'язання практичних завдань);</li> <li>– самостійна робота – 40 балів (контроль самостійної – тестування).</li> </ul> <p>Поточний контроль проводиться на практичних заняттях шляхом виконання завдань, отриманих в процесі навчання.</p> <p>За кожен вид робіт аспірант отримує оцінку в 100 бальній шкалі.</p>
Виконання письмових робіт	Аспірант виконує практичні завдання, головна мета яких – перевірка ступеня засвоєння теоретичних положень курсу.

Практичні заняття	Практичне заняття проводиться з метою формування у аспірантів умінь і навичок з предмету, вирішення сформульованих завдань, їх перевірка та оцінювання. За метою і структурою практичні заняття пов'язані з теоретичним та індивідуальним завданням з дисципліни та також передбачає попередній контроль знань аспірантів. Оцінка за практичне заняття враховується при виставленні підсумкової оцінки з дисципліни.
Самостійна робота	Загальний обсяг годин самостійної роботи аспіранти, що відводиться на вивчення дисципліни «Аналітичний інструментарій економічних досліджень» складає 60 год. Аспірантам пропонується виконання завдань, що розміщені у Системі дистанційного навчання Карпатського національного університету імені В. Стефаника. Згідно графіку в період контролю за самостійною роботою аспіранти проходять тестування на платформі дистанційного навчання.
Методи навчання	Наочні методи навчання – ґрунтуються на візуальному сприйнятті інформації для полегшення вивчення навчального матеріалу (використання ілюстрацій, графіків, схем, мультимедійних матеріалів, презентації). Інтерактивні методи навчання – ґрунтуються на принципі зворотного зв'язку, коли аспірант отримує відповіді, зауваження та поради щодо певної проблематики від викладача чи однокласників; коли здобувачі освіти взаємодіють між собою, а викладач виступає координатором та наставником, а також стежить за дотриманням навчальних та етичних норм (відповіді на запитання та опитування думок аспірантів тощо). Практичні методи навчання – передбачають виконання завдань, які спрямовані на розвиток навичок і практичного застосування знань. Інноваційні методи навчання – поєднують інтерактивні та комп'ютерні технології. Методи дистанційного навчання – ґрунтуються на використанні інформаційних технологій, в т.ч. університетської системи навчання ( <a href="https://d-learn.cnu.edu.ua">https://d-learn.cnu.edu.ua</a> ), платформ для організації відеоконференцій: Zoom Video Communications.
Умови допуску до підсумкового контролю	Семестровий контроль у формі заліку передбачає, що підсумкова оцінка (у стобальній шкалі) з навчальної дисципліни визначається як сума оцінок за поточне оцінювання знань.
Підсумковий контроль	Форма контролю: залік (виставляється на підставі результатів поточного оцінювання та самостійної роботи аспіранта).

## 7. Політика курсу

Аспірант повинен самостійно виконувати навчальні завдання, завдання поточного та підсумкового контролю результатів навчання.

Аспірант опрацьовує питання, що призначені для самостійного вивчення і для контролю проходить тестування в системі дистанційного навчання у визначений для контролю самостійної роботи період згідно графіку навчального процесу.

Академічну заборгованість аспірант здає відповідно до графіку ліквідації академічної заборгованості за встановленими в університеті правилами.

Очікується, що аспіранти будуть дотримуватися принципів академічної доброчесності, усвідомлюючи наслідки її порушення, що визначається Положенням про запобігання та виявлення плагіату у Карпатському національному університеті імені Василя Стефаника <https://pnu.edu.ua/положення-про-запобігання-плагіату/>. Списування під час контрольних робіт та заліку заборонені. Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише для виконання он-лайн тестування. Для обчислень можна використовувати калькулятор.

Відвідування занять є важливою складовою навчання. Очікується, що всі аспіранти відвідають усі лекції і практичні заняття курсу. Аспіранти мають інформувати викладача про неможливість відвідати заняття. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в дистанційному форматі відповідно до встановлених університетом правил.

При використанні технологій штучного інтелекту аспіранти повинні дотримуватись «Рекомендацій щодо відповідального впровадження та використання технологій штучного інтелекту в закладах вищої освіти» (URL: <https://surl.li/zntjkk>)

### 8. Рекомендована література та інші джерела

1. Баланюк І.Ф., Іваночко Б.Р. Інвестиційне забезпечення соціально-економічного розвитку територіальних громад: монографія. Івано-Франківськ: Карпатський національний університет імені Василя Стефаника. Івано-Франківськ: Фоліант, 2025. 200 с.
2. Баланюк І.Ф., Кузьмін Т.Л. Розвиток земельних відносин у сільськогосподарських підприємствах: соціально-економічний аспект: монографія. Івано-Франківськ: НАІР, 2024. 218 с.
3. Савка М.В., Баланюк І.Ф. Організаційно-економічні засади розвитку фермерських господарств в умовах трансформування аграрного сектору: монографія. Івано-Франківськ: Прикарпатський національний університет імені Василя Стефаника, 2022. 212 с.
4. Shelenko, D., Shpykuliak, O., Balaniuk, I., Mazur, H., Boichuk, Ya. (2025). Monitoring and assessment of the competitiveness of products, goods, and services in the context of innovative entrepreneurship development. Моніторинг і оцінка конкурентоспроможності продукції, товарів і послуг у контексті розвитку інноваційного підприємництва *Economics and Business Management*, 16(3), 9-26. doi: 10.31548/economics/3.2025.09.
5. Баланюк І.Ф., Черневий Ю.І., Іваночко Б.Р., Безрукий Т.М., Юхневич А.М. Методологічні засади наукових досліджень обліково-аналітичного забезпечення та економічного контролю в управлінні бізнесом. *Актуальні питання економічних наук*. 2025. №12. DOI: <https://doi.org/10.5281/zenodo.16413722>
6. Баланюк І.Ф., Шеленко Д.І., Ліба Н.С., Приймак Х.М. Наукові дослідження поведінки споживачів при просуванні товару за маркетинговим проектом та економічний контроль за управлінням бізнесу. *Наукові інновації та передові технології*. Серія «Економіка». Вип. № 11(25) 2023. DOI [https://doi.org/10.52058/2786-5274-2023-11\(25\)-343-353](https://doi.org/10.52058/2786-5274-2023-11(25)-343-353).
7. Замула І.В. Аналіз фінансового стану підприємства в умовах комп'ютеризації. *Наукові записки Національного університету «Острозька академія»*. Серія «Економіка» : науковий журнал. Острог : Вид-во НаУОА, березень 2020. № 16(44). С. 199-202. [електронний ресурс]. URL: <https://journals.oa.edu.ua/Economy/article/view/2745>
8. Замула І.В., Танасієва М.М., Травін В.В. Підходи до оптимізації ефективності природоохоронних заходів у лісовому господарстві. *Економіка, управління та адміністрування*. 2020. № 2 (92). С. 56-62. [електронний ресурс]. URL: <http://ema.ztu.edu.ua/article/view/207999/208184>
9. Замула І.В. Конспект лекцій з навчальної дисципліни “Аналітичний інструментарій економічних досліджень” [електронний ресурс]. [https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php/103973/mod\\_resource/content/4/%D0%9A-05.02%20%D0%9A%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BF%D0%B5%D0%BA%D1%82%20%D0%BB%D0%B5%D0%BA%D1%86%D1%96%D0%B9.pdf](https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php/103973/mod_resource/content/4/%D0%9A-05.02%20%D0%9A%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BF%D0%B5%D0%BA%D1%82%20%D0%BB%D0%B5%D0%BA%D1%86%D1%96%D0%B9.pdf)

Професор  Баланюк І. Ф.