

5. Коректування організаційно-економічного механізму антикризового управління.

Висновки. Таким чином, у даний час кризисні ситуації на машинобудівних підприємствах обумовлені відсутністю систем контролінгу і моніторингу, оцінки впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стан галузі. Чим менше інформації про стан середовища має підприємство, тим більша вірогідність впливу кризисних умов на його діяльність. Саме тому при удосконаленні організаційно-економічного механізму антикризового управління необхідно приділяти особливу увагу превентивній діагностиці показників фінансово-господарської діяльності і показників ефективності діяльності підприємства, а також оцінці ефективності вже сформованого механізму антикризового управління. Застосування запропонованої моделі організаційно-економічного механізму антикризового управління дозволить вчасно відслідковувати несприятливі тенденції в діяльності підприємства, зможе зробити кризисний процес більш керованим і дасть можливість використовувати фактори кризи на користь якісного розвитку підприємства.

Список використаних джерел:

1. Борзенко В. І. *Антикризове управління*. Харків, 2016. 232 с.
2. Барташевська Ю.М. Розвиток машинобудування України: стан, проблеми, перспективи. *Європейський вектор економічного розвитку*. 2010. №1 (8). С. 19-25.
3. Державна служба статистики України [Електронний ресурс] – Режим доступу до ресурсу: <http://www.ukrstat.gov.ua>.
4. Шершньова Є. З. *Антикризове управління підприємством*. Київ, 2000.
5. Шумпетер Й. А. *Теорія економічного розвитку*. Москва. 1982. 455 с.
6. Пыткин А.Н., Кондратьева К.В. Эффективная модель организационно-экономического механизма антикризисного управления промышленным предприятием. *Вестник Пермского университета. Сер. «Экономика»*. 2016. №1(28). С. 138-146.

Рецензент д.е.н., професор Хоменко М.М.

УДК 336:004.896(07)

Пиріг С.О., к.е.н., доцент

Луцький національний технічний університет

ВИКОРИСТАННЯ ЗВЕДЕНИХ ТАБЛИЦЬ EXCEL ДЛЯ АНАЛІЗУ ДАНИХ У ПРОФЕСІЙНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

У статті здійснено дослідження особливостей використання інструменту зведених таблиць MS Excel, для аналізу даних з метою підвищення інформаційної компетентності у професійній діяльності фахівців.

Ключові слова: MS Excel, програмне забезпечення, зведені таблиці, професійна діяльність фахівця, інформаційна компетентність.

Pyrig S.

USE EXCEL SUMMARY TABLES FOR ANALYSIS OF DATA IN PROFESSIONAL ACTIVITY OF THE ENTERPRISE

In the article, a study was conducted of the features of using the MS Excel PivotTable tool for data analysis in order to increase information competence in the professional activities of specialists.

Keywords: MS Excel, software, summary tables, professional activity of a specialist, information competence.

Пыриг С.А.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СВОДНЫХ ТАБЛИЦ EXCEL ДЛЯ АНАЛИЗА ДАННЫХ В ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В статті проведено дослідження особливостей використання інструмента сводних таблиць MS Excel, для аналізу даних з метою підвищення інформаційної компетентності в професійній діяльності спеціалістів.

Ключевые слова: MS Excel, програмне забезпечення, сводные таблицы, профессиональная деятельность специалиста, информационная компетентность.

Постановка проблеми у загальному вигляді і її зв'язок з важливими науковими та практичними завданнями. Сьогодні неможливо знайти сферу, в якій не використовуються інформаційні технології. Усім відомо, що сучасні інформаційні технології істотно полегшують працю будь-якого фахівця, але й вимагають підвищеної інформаційної компетентності. В даний час інформаційна компетентність фахівця у будь-якій сфері економіки – це рівень освіченості, який визначається ступенем володіння засобами інформаційних технологій і навичками управління інформацією для успішного використання у своїй діяльності в умовах інформаційного суспільства.

Можливості людини обмежені, а прогрес не стоїть на місці, і саме інформаційні технології дозволили економити час, що є найдорожчим ресурсом в сучасному світі та виключати «людський» фактор (виникнення помилок) в будь-якій діяльності. Тому, сьогодні перед керівниками вже не постає питання, як автоматизувати процеси, а як впровадити автоматизацію при найменших витратах на неї і якими знаннями повинні володіти фахівці та які саме програмні забезпечення вибрати. А, отже програмне забезпечення має бути доступним для встановлення на комп'ютері, недорогим, або й безплатним, зрозумілим і зручним у використанні. Під цей опис підходить програма MS Excel, яка зайняла стійке місце практично на кожному робочому місці, і без якої важко уявити роботу сучасного фахівця.

Електронні таблиці містять потужні можливості для вирішення завдань, але зазвичай близько 50% користувачів у своїй роботі застосовують тільки їх невелику частку – 20%. Це може бути не тільки відсутності в цьому необхідності, а саме від не знання функціональних можливостей вбудованих інструментів табличного редактора, з яких найпотужнішим є зведені таблиці.

Зведені таблиці є єдиним базовим інструментом в Excel, який узагальнює велику кількість даних за допомогою кількох дій і швидко налаштовує унікальне представлення результату, створюючи при цьому необхідну додаткову інформацію, на основі якої приймаються управлінські рішення.

Аналіз останніх досліджень, у яких започатковано вирішення проблеми. Використання інформаційних технологій і зокрема табличного процесора Microsoft Excel у професійній діяльності присвячено цілий ряд наукових досліджень, а саме праці таких науковців, як: В. Захожай, М. Макарової, О. Мінко, О. Куруца, В. Нелюбова, В. Плєскач та ін.

Цілі статті. Зважаючи на вище сказане, метою даної статті є дослідження особливостей використання інструменту зведених таблиць MS Excel, для аналізу даних з метою підвищення інформаційної компетентності у професійній діяльності фахівців.

Виклад основного матеріалу дослідження з повним обґрунтуванням отриманих наукових результатів. Нові технології дають можливість оптимізувати і раціоналізувати управлінські функції (технологія з грецького *techné* означає мистецтво, майстерність, уміння). Технологія як процес присутня у будь-якій проблемній сфері. Основна мета інформаційної технології – у результаті цілеспрямованих дій з переробки первинної інформації одержати потрібну для користувача інформацію, тобто це спосіб перетворення інформації, яка має ґрунтуватися на таких принципах, як зручність виконання операцій, мінімальні витрати часу та ручної праці, пов'язані з обробкою та аналізом даних. Аналіз даних служить основою для обґрунтування та прийняття управлінських рішень, що спрямовані на підвищення ефективності професійної діяльності.

Практично в усіх фахівців у професійній діяльності виникає необхідність аналізувати великі масиви інформації (з надання послуг, продажу товарів і т.п.), які можуть містити величезну кількість записів. Зведені таблиці та зведені діаграми, дозволяють легко і швидко створити підсумкову звітність (в динаміці та розрізі, груп товарів, місяців, постачальників, покупців і т.д.) за кілька хвилин, на підставі якої можна буде приймати обґрунтовані рішення. І найголовніше, це те, що використовуючи зведені таблиці, можна обчислити підсумкову інформацію, не написавши жодної формули у комірці.

Професійні аналітики працюють з великими обсягами даних, тому у своїй роботі використовують складне, спеціалізоване програмне забезпечення. Проте, зведені таблиці табличного процесора Excel можуть справитись з багатьма аналітичними завданнями не гірше спеціалізованого, враховуючи, що фахівці, які відповідають за прийняття рішень у своїй професійній діяльності, зазвичай не є фахівцями у інформаційних технологіях, тому не можуть використовувати системи, що вимагають складного налаштування або спеціальної підготовки.

Розглянемо роботу зведених таблиць на прикладі підприємства, яке реалізує овочі, фрукти та ягоди маючи склади у трьох містах (Луцьк, Ковель, Рівне). Вихідною інформацією є дані реалізації трьох товарних груп протягом дванадцяти місяців. Щоб проаналізувати дані, необхідно отримати різноманітну підсумкову інформацію.

На рис. 1 представлений звіт, що створений протягом кількох секунд за допомогою зведених таблиць.

Позначки рядків	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Серпень	Вересень	Жовтень	Листопад	Грудень	Загальний підсумок
Ковель	67930	103210	103056	172850	470460	65880	322400	51320	255480	182334	53670	51014	1899604
Захаров		85230	99500			56210	85900		58814	5680	25360		416694
Іванов	2350		79456	35000	20260			25960		35214		15800	214040
Ковальчук	45200	5680				9670		25360	101410	141440	28310		357070
Митайлов	20380	12300	23600	38350	450200		236500		95256			35214	911800
Луцьк	135000	127256	108750	78370	754765	576700	185786	171612	20380	153786	128416	128044	2568865
Захаров			9670	569365		78000	56256	79856		12300		35214	840661
Іванов	57000	56256	40540	45200		450200	85230		4580	85230	79456	85900	989592
Ковальчук	78000	36000	12000	23500	85900		44300	12300		25360	6930		324290
Митайлов		35000	56210		99500	48500	79456	15800	56256	23600			414322
Рівне	35214	322400	25360	569365	35500	23500	10260	56210	2350	85900	101410	45200	1312669
Захаров		35214	85900	25360	23500							45200	215174
Іванов						23500	4580	2350			56210		86640
Ковальчук				569365	12000		5680						587045
Митайлов		236500						56210	85900	45200			423810
Загальний підсумок	238144	552866	237166	820585	1260725	666080	518446	279142	278210	422020	283496	224258	5781138

Рис. 1. Звіт продажу продукції у розрізі міст та менеджерів за 12 місяців

Від правильного формулювання фахівцем завдання щодо створення підсумкового звіту залежить його інформативність. Щоб здійснити звіт, який наведено на рис. 1, необхідно ознайомитись зі структурою зведених таблиць, що складається з чотирьох областей (*область рядків, область стовпців, область фільтру, область значень*), оскільки саме вона забезпечує властиву їм гнучкість та динамічність. У списку полів зведеної таблиці, яка знаходиться праворуч потрібно вибрати поля (встановити прапорець) з яких необхідно створити звіт і які автоматично будуть додаватися в область зведеної таблиці. Таким чином, клацнувши чотири рази, ми отримали звіт, що представлено на рис. 1.

Згідно поставленого завдання, поля можна міняти перетягнувши їх у необхідну область. Поля, які знаходяться в *області рядків* (місто і менеджер), будуть відображені унікальними значеннями цього поля в лівій частині зведеної таблиці. В *області стовпців* міститься поле Місяць, що відображається заголовками стовпців зведеної таблиці і містить унікальний список місяців.

Щоб отримати звіт наведений на рис. 2 потрібно в область рядків перетягнути поле Замовник, у стовпці – Місто і Товарна група, Σ значення – Виручка.

4	Сумма по полю Виручка		Позначк		Ковель		Ковель Підсумок		Луцьк		Луцьк Підсумок		Рівне		Рівне Підсумок		Загальний підсумок	
6	Позначки рядків	Овочі	Фрукти	Ягоди	Овочі	Фрукти	Ягоди	Овочі	Фрукти	Ягоди	Овочі	Фрукти	Ягоди	Овочі	Фрукти	Ягоди		
7	Колібрів	15800		159656	175456	23600	37300	60900	595215	56210	90480			741905			978261	
8	Наш Краї	615556	45200		660756	56256	626625	84566	767447	298390	23500			321890			1750093	
9	Сільпо	140384	199384	199910	539678	171130	354860	220110	746100		57200			57200			1342978	
10	TAM-TAM	146820	134714	242180	523714		994418		994418	121114	70560			191674			1709806	
11	Загальний підсумок	918560	379298	601746	1899604	250986	1975903	341976	2568865	1014719	150270	147680		1312669			5781138	

Рис. 2. Звіт продажу продукції у розрізі замовників за товарною групою та містами

Область *Фільтр звіту* призначений для динамічної фільтрації даних. Вставлене поле в область фільтру дозволить фільтрувати дані, які необхідно аналізувати в будь-якому розрізі (наприклад Товарну групу можна аналізувати за продажем Овочів, Фруктів, Ягід). На рис. 3, табл. 2, область фільтру містить поле Товарна група, а в області фільтру звіту зведеної таблиці, яка знаходиться у верхній її частині вибрано в списку, що відкривається Товарну групу «Фрукти», що дасть змогу аналізувати дані щодо продажу усіх фруктів. На рис. 3, табл. 3, область фільтру містить поле Місто та Замовник, а в області фільтру звіту зведеної таблиці вибрано Замовник «Сільпо», що дозволить переглянути усі продажі по замовнику «Сільпо».

2	Товарна група	(усі)	Таблиця 1			
4	Сумма по полю Виручка		Позначки стовпців			
5	Позначки рядків	Ковель	Луцьк	Рівне	Загальний підсумок	
6	Захаров	416694	840661	215174	1472529	
7	Іванов	214040	989592	86640	1290272	
8	Ковальчук	357070	324290	587045	1268405	
9	Михайлов	911800	414322	423810	1749932	
10	Загальний підсумок	1899604	2568865	1312669	5781138	

2	Товарна група	Фрукти	Таблиця 2			
4	Сумма по полю Виручка		Позначки стовпців			
5	Позначки рядків	Ковель	Луцьк	Рівне	Загальний підсумок	
6	Захаров	134714	706405	70560	911679	
7	Іванов	35214	736246	23500	794960	
8	Ковальчук	186640	223740		410380	
9	Михайлов	22730	309512	56210	388452	
10	Загальний підсумок	379298	1975903	150270	2505471	

3	Місто (склад)	(усі)	Таблиця 3					
4	Замовник	Сільпо						
6	Сума з Виручка	Позначки						
7	Позначки рядків	Січень	Квітень	Травень	Липень	Жовтень	Грудень	Загальний підсумок
8	Овочі				85230			85230
9	Іванов				85230			85230
10	Фрукти	25000	45200			120444		190644
11	Іванов	25000	45200			120444		190644
12	Ягоди	2350		14580			85900	102830
13	Іванов	2350		14580			85900	102830
14	Загальний підсумок	27350	45200	14580	85230	120444	85900	378704

Рис. 3. Зведена таблиця з фільтром «Товарна група» та «Замовник»

Область Σ значення (даних) призначена для виконання розрахунків. В основному дана область створює підсумкові відомості по одному або декільком числовим полях. В нашому випадку область Σ значення містить суму по полю Виручка.

Змінити тип обчислень, запропонований Excel або здійснити додаткові обчислення у зведених таблицях можна за допомогою команди *Параметри значення поля*, яку можна викликати натисканням кнопки відповідного поля в області Σ значення. Саме так створені звіти, що наведені на рис. 4, які показують: частку виручки кожним містом від продажу продукції кожного місяця, внесок кожного з міст в загальну суму продажів по місяцях в процентному відношенні та динаміку виручки від продажу продукції порівняно з попереднім місяцем.

Звіт про частку виручки від продажу продукції кожного місяця в кожному місті (%)

Позначки рядків	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Серпень	Вересень	Жовтень	Листопад	Грудень	Загальний підсумок
Ковель	28,52%	18,67%	43,45%	21,06%	37,32%	9,89%	62,19%	18,38%	91,83%	43,21%	18,93%	22,75%	32,86%
Луцьк	56,69%	23,02%	45,85%	9,55%	59,87%	86,58%	35,84%	61,48%	7,33%	36,44%	45,30%	57,10%	44,44%
Рівне	14,79%	58,31%	10,69%	69,39%	2,82%	3,53%	1,98%	20,14%	0,84%	20,35%	35,77%	20,16%	22,71%
Загальний підсумок	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Звіт про частку виручки кожним містом від продажу продукції кожного місяця (%)

Позначки рядків	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Серпень	Вересень	Жовтень	Листопад	Грудень	Загальний підсумок
Ковель	3,58%	5,43%	5,43%	9,10%	24,77%	3,47%	16,97%	2,70%	13,45%	9,60%	2,83%	2,69%	100,00%
Луцьк	5,26%	4,95%	4,23%	3,05%	29,38%	22,45%	7,23%	6,68%	0,79%	5,99%	5,00%	4,98%	100,00%
Рівне	2,68%	24,56%	1,93%	43,37%	2,70%	1,79%	0,78%	4,28%	0,18%	6,54%	7,73%	3,44%	100,00%
Загальний підсумок	4,12%	9,56%	4,10%	14,19%	21,81%	11,52%	8,97%	4,83%	4,81%	7,30%	4,90%	3,88%	100,00%

Динаміка виручки від продажу продукції порівняно з попереднім місяцем (грн)

Позначки рядків	Січень	Лютий	Березень	Квітень	Травень	Червень	Липень	Серпень	Вересень	Жовтень	Листопад	Грудень	Загальний
Ковель		35280	-154	69794	297610	-404580	256520	-271080	204160	-73146	-128664	-2656	
Луцьк		-7744	-18506	-30380	676395	-178065	-390914	-14174	-151232	133406	-25370	-372	
Рівне		287186	-297040	544005	-533865	-12000	-13240	45950	-53860	83550	15510	-56210	
Загальний підсумок		314722	-315700	583419	440140	-594645	-147634	-239304	-932	143810	-138524	-59238	

Рис. 4. Звіти створені за допомогою команди *Параметри значення поля*

Наведені звіти показують, що використовуючи зведені таблиці можна швидко узагальнити та проаналізувати великі обсяги даних. Однією з переваг є їх динамічність, що дозволяє трансформувати таблицю і створювати нові звіти. Вони допомагають набагато швидше знайти потрібну та виділити головну інформацію, побачити взаємозв'язки і тенденції, що дає змогу врахувати кожен факт при прийнятті управлінських рішень.

Для кращого візуального сприйняття і аналізу інформації можна побудувати графічне представлення даних за допомогою зведених діаграм, які також є інтерактивними. Завдяки діаграмам фахівцям простіше і зручніше розбиратися у великих обсягах інформації, робити висновки та приймати продумані рішення.

На рис. 5 представлено одночасно дві зведені діаграми. Кругова діаграма показує структуру виручки за товарними групами міста Ковель, а гістограма – динаміку продажу товарних груп кожним містом.

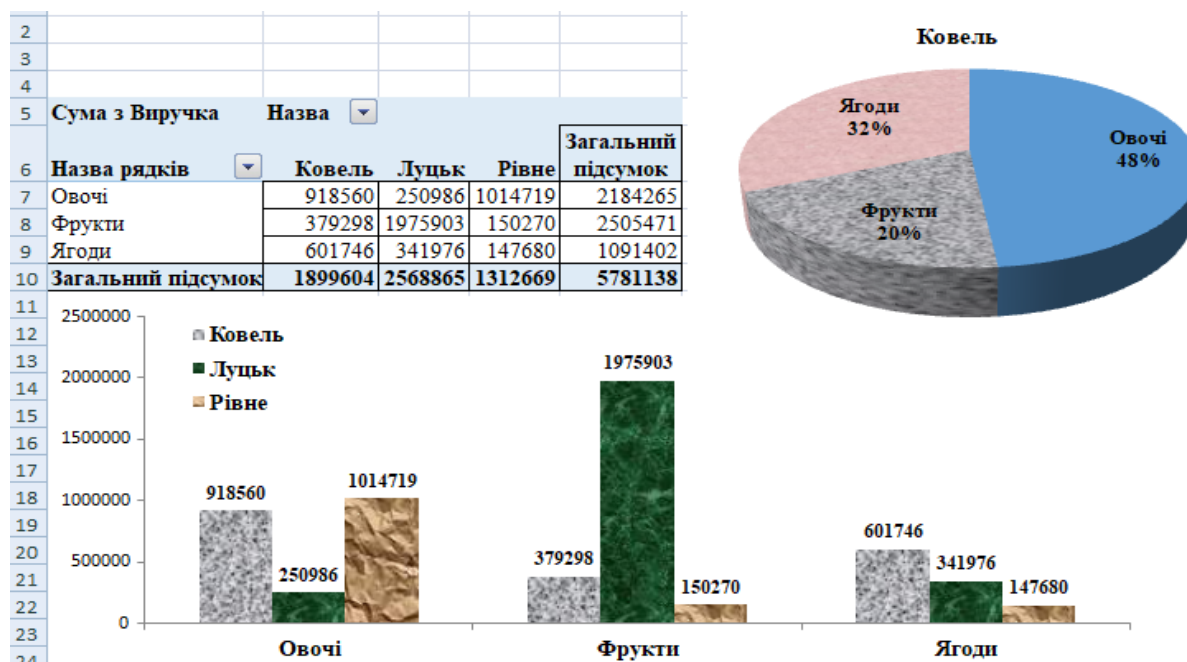


Рис. 5. Зведені діаграми

На основі однієї зведеної таблиці є можливість створити будь-яку кількість зведених діаграм, але всі вони будуть відображати одні й ті ж дані. Проте, налаштувати і форматувати зведені діаграми можна незалежно одну від одної.

Висновки. Сучасні фахівці повинні оцінити такий інструмент Excel, як зведені таблиці та діаграми, тому, що інтерактивність і можливість гнучкої форми подання результатів аналізу в разі підвищують зручність роботи з даними і спрощують їх інтерпретацію. Необхідно також враховувати, що фахівці, які відповідають за прийняття рішень у бізнесі та фінансах, зазвичай не є фахівцями в інформаційних системах та технологіях, тому не можуть використовувати системи, що вимагають складного налаштування або спеціальної підготовки. Тому, важливою властивістю роботи з даними повинна бути простота у використанні і висока ступінь автоматизації.

Список використаних джерел:

1. Мінько О. О. Сучасний аналіз даних в Excel для науковців / Науково-учбовий центр прикладної інформатики АН України. Третє вид. виправлене. Київ: НУЦ ПІ НАНУ, 2018. – 461 с. URL: <https://ru.calameo.com/read/0031683721a4b517a668b> (дата звернення 05.05.2019).
2. Вчимося аналізувати великі обсяги даних URL: <http://eki.tneu.edu.ua/2016/04/> (дата звернення 10.05.2019).
3. Створення зведеної таблиці для аналізу даних листа URL: <https://support.office.com/> (дата звернення 10.05.2019).
4. Pivot Table Data Crunching: Microsoft Excel 2010 URL: <https://www.mrexcel.com/download-center/pivot-table-data-crunching-microsoft-excel-2010/> (дата звернення 05.05.2019).

Рецензент д.е.н., професор Вахович І.М.

УДК 330.341.31

Павлюк Л.В., к.е.н., доцент

Луцький національний технічний університет

ОСОБЛИВОСТІ ФОРМУВАННЯ ІННОВАЦІЙНОЇ ПОЛІТИКИ ПІДПРИЄМСТВА В СУЧАСНИХ УМОВАХ

У науковій публікації розглядаються проблеми та особливості формування інноваційної політики в сучасних умовах господарювання.

Ключові слова: інновації, інноваційна політика, інноваційна діяльність, стратегічне планування, інноваційна складова, сучасні умови господарювання.

Pavliuk L.

THE FORMING FEATURES OF INNOVATIVE POLICY OF THE ENTERPRISE IN A MODERN CONDITIONS

The scientific publication deals with the problems and formation features of innovation policy in a modern economic conditions.

Key words: innovations, innovation policy, innovative activity, strategic planning, innovative component, modern conditions of management.

Павлюк Л. В.

ОСОБЕННОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ ИННОВАЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ

В научной публикации рассмотрены проблемы и особенности формирования инновационной политики в современных условиях хозяйствования.

Ключевые слова: инновации, инновационная политика, инновационная деятельность, стратегическое планирование, инновационная составная, современные условия хозяйствования.