

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.В.8 Стратегический анализ»

Уровень высшего образования

МАГИСТРАТУРА

Направление подготовки

38.04.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Бухгалтерский учет, анализ и аудит в коммерческих организациях (кроме банков и других кредитных организаций)

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Магистр

Форма обучения

Заочная

Год набора 2023

Рабочая программа дисциплины «Б1.Д.В.8 Стратегический анализ» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

наименование кафедры

протокол № 13 от "6" 02 2023г.

Заведующий кафедрой

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

наименование кафедры



подпись

З.С. Туякова

расшифровка подписи

Исполнители:

Профессор

должность



подпись

В.С. Левин

расшифровка подписи

должность

подпись

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по направлению подготовки

38.04.01 Экономика

код наименование



личная подпись

В.А. Волохина

расшифровка подписи

Научный руководитель магистерской программы



личная подпись

З.С. Туякова

расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки



личная подпись

Н.Н. Бигалиева

расшифровка

подписи

Уполномоченный по качеству факультета



личная подпись

Н.А. Тычинина

расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Левин В.С., 2023

© ОГУ, 2023

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины - развитие у магистрантов стратегического мышления, формирование необходимых компетенций для анализа и решения стратегических проблем развития организации через освоение разнообразных российских и зарубежных методов и методик, приобретение практических навыков проведения стратегического анализа, включая отбор качественной и своевременной информации и ее консолидацию для разработки и реализации эффективной стратегии развития бизнеса.

Задачи:

- изучить предмет, задачи и содержание стратегического анализа коммерческих организаций;
- уяснить понятийный аппарат, используемый в ходе стратегического анализа;
- изучить информационную базу стратегического анализа коммерческих организаций;
- изучить приемы, методы и методику стратегического анализа;
- рассмотреть виды стратегического анализа коммерческих организаций, их особенности и содержание;
- выявить резервы роста эффективности деятельности и увеличения стоимости коммерческих организаций.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательным дисциплинам (модулям) вариативной части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.2 Теория и практика управления проектами, Б1.Д.Б.5 Управление экономикой предприятий, Б1.Д.Б.7 Экономический анализ (продвинутый курс), Б1.Д.В.3 Управленческий учет (продвинутый курс)*

Постреквизиты дисциплины: *Б2.П.В.П.3 Преддипломная практика*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
ПК*-1 Способен обобщать и критически оценивать результаты, полученные отечественными и зарубежными учеными, выявлять перспективные направления исследования	ПК*-1-В-3 Осуществляет сбор, обработку, анализ и систематизацию информации по теме научного исследования	Знать: – способы сбора и обработки качественной и своевременной информации о внутренней среде компании; – способы сбора и обработки качественной и своевременной информации о внешней среде компании. Уметь: – собирать и обрабатывать данные для решения стратегических задач в интересах развития бизнеса; – выбирать методическое обеспечение и инструментальные средства для проведения качественного стратегического анализа. Владеть:

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
		– навыками сбора и обработки необходимых данных; – навыками выбора и применения инструментальных средств для обработки данных.
ПК*-3 Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия организационно-управленческих решений	ПК*-3-В-3 Применяет методический инструментарий моделирования экономических процессов для принятия организационно-управленческих решений экономическими субъектами	<u>Знать:</u> – инструментальные средства обработки аналитической информации о компании и ее макро-окружении; – инструментальные средства обработки аналитической информации о компании и ее микро-окружении. <u>Уметь:</u> – анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов, содержащуюся в отчетности и других источниках; – применять методический инструментарий моделирования экономических процессов для принятия организационно-управленческих решений экономическими субъектами. <u>Владеть:</u> – навыками анализа и интерпретации стратегической информации, содержащейся в различных источниках; – использования современных технических средств и информационных технологий при проведении стратегического анализа.
ПК*-7 Способен к разработке на базе современных подходов мероприятий по проведению внутреннего финансового контроля, оценке эффективности системы внутреннего контроля, к выполнению в составе группы проекта по обоснованию стратегии развития экономических субъектов	ПК*-7-В-4 Применяет приемы и навыки стратегического анализа в составе команды по выполнению консультационного проекта в части обоснования направлений дальнейшего развития бизнеса экономического субъекта в отдельных отраслях экономики	<u>Знать:</u> – приемы, методы и методики стратегического анализа, позволяющие решать управленческие задачи стратегического характера, требующие аналитического обоснования; – способы оценивания степени достоверности используемой информации для решения управленческих задач стратегического характера. <u>Уметь:</u> – организовывать деятельность рабочей группы для выполнения конкретной аналитической задачи; – применять методы стратегического анализа в части обоснования направлений дальнейшего развития бизнеса экономического субъекта. <u>Владеть:</u> – навыками интерпретации полученных в процессе анализа результатов и формулирования выводов и рекомендаций; – навыками стратегического анализа в составе команды по выполнению консультационного проекта в части обоснования направлений дальнейшего развития бизнеса экономического субъекта в отдельных отраслях экономики.

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 академических часа).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	4 семестр	всего
Общая трудоёмкость	144	144
Контактная работа:	21,25	21,25
Лекции (Л)	10	10
Практические занятия (ПЗ)	10	10
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа:	122,75	122,75
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ);	+	+
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);	+	+
- подготовка к практическим занятиям	+	+
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	экзамен

Разделы дисциплины, изучаемые в 4 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Концептуальные основы стратегического анализа	28	2	2		24
2	Аналитические инструменты стратегического анализа и планирования	58	4	4		50
3	Анализ рисков, контроллинг и стратегический инвестиционный анализ	58	4	4		50
	Итого:	144	10	10		124
	Всего:	144	10	10		124

4.2 Содержание разделов дисциплины

1 раздел. Концептуальные основы стратегического анализа

Понятие и уровни стратегии. Схема проведения стратегического анализа. Включение принципов создания стоимости в стратегический анализ. Аналитические подходы к разработке и реализации стратегии. Анализ факторов внутренней среды организации. Анализ факторов макросреды.

Организация аналитической работы для целей стратегического развития бизнеса. Информационные источники стратегического анализа. Система показателей оценки внутренней среды в разработке и контроле реализации стратегии развития бизнеса. Качественные методы, применяемые для разработки стратегии.

2 раздел. Аналитические инструменты стратегического анализа и планирования

Анализ портфеля диверсифицированной организации БКГ. Многофакторный анализ на основе матрицы Мак-Кинси. Разработка эффективной стратегии с помощью матрицы Ансоффа. Метод Абеля для выбора рыночного сегмента. Обоснование стратегии конкурентного преимущества на основе модели Томпсона-Стрикленда.

Концепция жизненного цикла товара. Модель пяти сил конкуренции по М. Портеру. Анализ внутреннего положения компании на основе модели Мак-Кинси. Gap-анализ. Модель делового комплексного анализа PIMS. Стратегический SNW-анализ.

Инструменты стратегического маркетингового анализа. Анализ конкурентоспособности продукции, работ, услуг. Анализ товарной политики и управление ассортиментом продукции (услуг). Анализ формирования ценовой политики. Анализ отраслевой структуры и конкурентоспособности компании. Практика применения метода ассортиментных матриц для анализа товарного портфеля.

Бизнес-планы организаций как предмет стратегического анализа. Инструменты и методы стратегического планирования. Технология SWOT-анализа. Анализ безубыточности деятельности организации. Анализ и прогнозирование запаса финансовой прочности организации. Производственный и финансовый левиредж в оценке предпринимательского риска. Оценка чувствительности ключевых показателей бизнеса к изменениям различных факторов.

3 раздел. Анализ рисков, контроллинг и стратегический инвестиционный анализ

Основные характеристики риска и рисков ситуации. Обобщенные критерии предпринимательского риска: вид риска, степень риска, уровень риска. Факторы функционирования бизнеса в условиях риска и неопределенности. Разновидности предпринимательских рисков. Аналитический процесс управления риском. Методы количественной оценки рисков. Качественные методы оценки рисков. Способы снижения рисков.

Контроллинг и его роль в стратегическом развитии компании. Стратегический анализ и мониторинг в системе контроллинга. Системы сбалансированных показателей. Контроллинг предупреждения и выявления финансовых нарушений в бизнесе.

Анализ инвестиций в развитие компании. Методы отбора и реализации инвестиционных проектов. Анализ эффективности реальных инвестиций. Анализ эффективности финансовых вложений и инвестиционной политики компаний. Мониторинг инвестиционной привлекательности бизнеса.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Анализ факторов внутренней и внешней среды организации	2
2	2	Оценка продуктового портфеля организации на основе матричных методов анализа. Анализ конкурентной позиции организации	2
3	2	Анализ безубыточности деятельности организации. Анализ операционного и финансового левиреджа	2
4	3	Анализ эффективности и риска инвестиционного проекта. Анализ доходности и риска инвестирования в акции компании	2
5	3	Анализ ожидаемой доходности и риска инвестиционного портфеля	2
		Итого:	10

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Муромец, Н. Е. Современный стратегический анализ : учебное пособие / Н. Е. Муромец, П. А. Климова. – Донецк : ДОНАУИГС, 2021. – 410 с. – Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. – URL: <https://e.lanbook.com/book/225818> (дата обращения: 24.03.2023). – Режим доступа: для авториз. пользователей.

2. Никонова, И. А. Стоимостная оценка в проектном анализе и проектном финансировании: учебник для магистратуры : [16+] / И. А. Никонова ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Прометей, 2019. – 375 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=576127> (дата обращения: 04.04.2023). – Библиогр.: с. 314 - 320. – ISBN 978-5-907166-04-2. – Текст : электронный.

5.2 Дополнительная литература

1. Сиганьков, А. А. Стратегический анализ : учебное пособие / А. А. Сиганьков. — Москва : РТУ МИРЭА, 2020. — 68 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/163922> (дата обращения: 24.03.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
2. Приказчикова, Ю. В. Стратегический анализ : учебно-методическое пособие / Ю. В. Приказчикова. — Нижний Новгород : ННГУ им. Н. И. Лобачевского, 2017. — 48 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/153157> (дата обращения: 24.03.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3. Потапова, М. Н. Стратегический и текущий экономический анализ : учебное пособие : [16+] / М. Н. Потапова, Г. Ф. Сахабутдинова ; авт.-сост. О. С. Салькова ; Кемеровский государственный университет. — Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2020. — 129 с. : ил. — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685088> (дата обращения: 04.04.2023). — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-8353-2641-9. — Текст : электронный.

5.3 Периодические издания

1. Экономический анализ: теория и практика // Москва: Издательский дом «Финансы и кредит». — 2023.
2. Проблемы анализа рисков: научно-практический журнал // Москва: АО ФИД «Деловой экспресс». — 2023.
3. Интеллект. Инновации. Инвестиции // Оренбург: Издательство Оренбургского государственного университета. — 2023.

5.4 Интернет-ресурсы

- <http://www.government.ru> - Интернет портал Правительства Российской Федерации.
- <http://www.cbr.ru> - Центральный Банк РФ.
- <https://elibrary.ru/> - научная электронная библиотека «eLIBRARY.RU».
- <https://openedu.ru/course/> - «Открытое образование», Каталог курсов, MOOK: «Управление рисками»
- <https://www.youtube.com/watch?v=rFU51wYKtKI> — Факторы макросреды.
- <https://www.youtube.com/watch?v=oqeVzDmDfao> — Бизнес-цель. Какой должна быть цель вашего бизнеса?
- <https://www.youtube.com/watch?v=TWoD3zjRJ0Y> — Пирамида систематизации бизнеса.
- <https://www.youtube.com/watch?v=kFP8jmOiI8> — Основы менеджмента Видение и миссия организации.
- <https://www.youtube.com/watch?v=q-BOVuYAq6E> — Основы менеджмента. Матрица БКГ (бостонской консалтинговой группы).
- <https://www.youtube.com/watch?v=WezWJrq8MGc> — Основы менеджмента. Модель 7s McKinsey.
- <https://www.youtube.com/watch?v=9FNTTmlkLGI> — Основы менеджмента. Матрица Ансоффа.
- <https://www.youtube.com/watch?v=ekVereJE1ZI> — Жизненный цикл продукта.
- <https://www.youtube.com/watch?v=kD2gUfSBxqo> — Как стать лучше? Конкурентная стратегия Zara, McDonalds, Starbucks, Domino's, IKEA, Walmart.
- <https://www.youtube.com/watch?v=uvwjip3CTMA> — Пять сил Портера: как определить привлекательность индустрии.
- <https://www.youtube.com/watch?v=qWlhztI0ooo> — Введение в маркетинг: теория 4P.
- <https://www.youtube.com/watch?v=Fjm6VVbe7bM> — Ценовая стратегия проникновения на рынок.
- <https://www.youtube.com/watch?v=wNsAoFzv96U> — Конкурентная среда.
- <https://www.youtube.com/watch?v=4gYEMO9Euig> — Введение в SWOT-анализ.
- https://www.youtube.com/watch?v=EhF1Hm_bmE4 — Что такое риск-менеджмент, виды рисков.
- https://www.youtube.com/watch?v=t_LwGzacWl0 — Как внедрить риск-ориентированное мышление.
- https://www.youtube.com/watch?v=NRN1Zi_AjtY — Уровни рисков. Приемы работы с рисками.

<https://www.youtube.com/watch?v=nan93SwRAwo> — Основы менеджмента. Система контроллинга в управлении.

<https://www.youtube.com/watch?v=MshUBsGomPk> — 4 признака, что ваш бизнес в опасности. Свой бизнес. Управление бизнесом.

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1. Операционная система РЕД ОС.
2. Пакет офисных приложений LibreOffice.
3. Программная система для организации видео-конференц-связи Webinar.ru.
4. ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, [1990–2023]. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: <\\fileserv1\GarantClient\garant.exe>.
5. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», [1992–2023]. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: <\\fileserv1\CONSULT\cons.exe>.
6. <http://edu.garant.ru/garant/study/> - Интернет-версия ГАРАНТ-Образование, Система ГАРАНТ для студентов, аспирантов и преподавателей.
7. Стратегический инвестиционный анализ, аудит [Электронный ресурс] : электронный учебный курс в системе Moodle / В. С. Левин; Оренбург. гос. ун-т. - Оренбург : ОГУ, 2023. - 7 с. в РТО - Загл. с тит. экрана. – Режим доступа: Электронные курсы ОГУ в системе обучения moodle. – <https://moodle.osu.ru/course/view.php?id=18345>.

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет», и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.