

АННОТАЦИЯ

рабочей программы учебной дисциплины Б1.В.ДВ.10.02 «Стратегический и текущий анализ»

Направление подготовки бакалавриата 38.03.01 «Экономика», профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

| | | | | |
|----|---|---|---|--|
| 1. | Цель изучения дисциплины <i>Целью</i> освоения дисциплины «Стратегический и текущий анализ» является: формирование и развитие теоретических знаний и практических навыков использования методологии стратегического и текущего анализа для принятия эффективных стратегических решений в условиях современной экономики, способствующих максимально эффективной деятельности организации на внутренних и внешних рынках | | | |
| 2. | Место дисциплины в структуре ОПОП ВО бакалавриата Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)» ОПОП. Изучается в 5 семестре | | | |
| 3. | Результаты освоения дисциплины (модуля) «Стратегический и текущий анализ» | | | |
| | Код компетенции | Наименование компетенции | Индикатор достижения компетенции (закрепленный за дисциплиной) | В результате освоения дисциплины обучающийся должен: |
| | ПК-4 | Способность применять методы и инструменты финансово-экономического анализа для разработки стратегии управления финансами организации | ПК-4.1. Планирует программы и сроки проведения финансового анализа организации и осуществляет контроль их соблюдения, определяет состав и формат аналитических отчетов; | Знать методические документы по финансовому анализу Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов |
| | | | ПК-4.2. Представляет финансовые планы, бюджеты и сметы руководителю организации; | Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта; Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий |

| | | | | | | |
|------|--|--|---|--|---|--|
| | | | ценных бумаг экономических субъектов; | | | |
| ПК-5 | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор (аналитический отчет) | ПК- 5.1. Знает Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита; | Знать Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита; Уметь применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками. Применять методы финансовых вычислений Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов | | | |
| | | ПК-5.2. Имеет отечественный и зарубежный опыт в сфере организации и осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. | Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия; навыками сбора информации необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки. ПК-5.3. Владеет навыками обработки данных финансовой отчетности в соответствии с поставленной задачей, методикой анализа расчетов и обоснования | | | |
| 4. | Структура и содержание дисциплины | | | | | |
| | 4.1. Структура дисциплины (модуля) | | | | | |
| | Вид учебной работы | Всего | Порядковый номер семестра | | | |
| | | | 5 | | 5 | |
| | Общая трудоемкость дисциплины всего (в з.е.), в том числе: | 3 з.е. | | | | |

| | | | | | |
|--|------------------|-----|--|-----|--|
| Курсовой проект (работа) | не предусмотрено | | | | |
| Аудиторные занятия всего (в акад. часах), в том числе: | 34 | 34 | | 16 | |
| Лекции | 18 | 18 | | 16 | |
| Практические занятия, семинары | 16 | 16 | | | |
| Лабораторные работы | | | | | |
| Самостоятельная работа всего (в акад. часах), в том числе: | 74 | 74 | | 92 | |
| КСР | | | | | |
| зачет | | | | | |
| Общая трудоемкость дисциплины | 108 | 108 | | 108 | |

4.2. Содержание дисциплины

. Тема 1. Место и роль стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления

Предпосылки возникновения и сущность стратегического управления. Содержание и взаимосвязь основных элементов стратегического управления. Основные этапы стратегического управления. Подходы к классификации стратегий. Роль и место стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления.

Сущность и содержание понятия стратегический и текущий анализ. Основные направления изучения стратегического и текущего анализа: портфельный анализ, системный анализ, совокупность инструментов, диагностика состояния предприятия. Цели, задачи и типология стратегического и текущего анализа. Принципы стратегического анализа. Подходы к проведению стратегического и текущего анализа организации

Тема 2.Методика проведения стратегического анализа

Содержание и структура стратегического анализа. Мотивация проведения стратегического анализа. Цели и задачи анализа. Планирование проведения стратегического анализа. Сбор информации. Анализ данных. Подготовка отчета о результатах анализа. Использование результатов стратегического анализа.

Основные участники стратегического и текущего анализа: заказчик, консультант-аналитик, исполнитель анализа. Определение основных и потенциальных пользователей результатов анализа. Выстраивание взаимоотношений между участниками процесса анализа на этапе определения цели и постановки задачи. Ответственность консультанта-аналитика. Формирование вопросов, на которые надлежит ответить в ходе анализа.

Тема 3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа

Факторы внутренней среды. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень).Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

Методы анализа микросреды. Источники получения информации о микросреде. Модель 5 сил М.Портера. Методы анализа внутренней среды, определения сильных и слабых сторон компании. Источники получения информации о внутренней среде (стратегическом потенциале). Основные составляющие стратегического потенциала. SNW-анализ. Построения диагностической модели. Составление контрольной карты сильных и слабых сторон.

Классификация и обзор методов сбора информации, используемых при проведении стратегического анализа: интервью, анкетирование, наблюдение, изучение документации. Количественные и качественные методы. Выборка. Триангуляция. Оптимизация методологии проведения стратегического анализа. Смешанные методы: формирование инструментария оценки в соответствии с целями, задачами, особенностями программы и существующими ограничениями. Практические примеры использования различных методов сбора данных и рекомендации по их применению.

Тема 4. Инструменты стратегического и текущего анализа

Методы финансового анализа. Методы анализа развития. Анализ трудового

потенциала. Лидерство по издержкам. Методы портфельного анализа. Методология портфельного анализа Классические модели конкурентного позиционирования: Матрица БКГ. Матрица Дженерал Электрик – Маккинзи. Матрица Хофера-Шенделя. Матрица Ансоффа. Анализ сегментации покупателей.

Тема 5. Комплексный анализ хозяйственной деятельности

Назначение комплексного анализа. SWOT-анализ как инструмент обобщения результатов стратегического анализа и формирования поля стратегических ориентиров организации. Матрица взаимовлияний. Определение стратегических альтернатив.

Понятие и виды конкурентных преимуществ. Сущность текущего анализа. Методы текущего анализа (построение карты стратегических групп, сопоставление цепочек ценностей, оценка конкурентной силы). Определение набора стратегий в конкурентной борьбе.

Написание отчета, ориентированного на пользователя. Общая структура отчета: титульный лист, содержание, аннотация, результаты оценки, выводы и рекомендации, заключение, приложения. Как излагать свои мысли в письменной форме. Язык отчета. Использование «плотного» описания: демистификация термина. Логика изложения. Разделение текста на абзацы. Графическое оформление отчета. Типичные ошибки при написании отчетов.

Закономерности восприятия результатов оценки. Источники сопротивления. Принципы построения и осуществления «обратной связи», ориентированной на поддержку и развитие. Работа с сопротивлением. Типичные ошибки. Особенности «обратной связи» при проведении внутренней оценки и самооценки.

Тема 6. Связь текущего анализа и видения будущего

Пирамида стратегического менеджмента. Основные этапы стратегического менеджмента. Видение будущего экономического субъекта. Постановка целей экономического субъекта. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

Тема 7. Основные подходы к анализу внешней среды.

Сканирование окружающей среды. Мониторинг отдельных трендов. Проектирование будущего направления изменений. Оценивание изменений. Качественные и количественные методики. Связь анализа макросреды с видением будущего. Роль мировоззрения при анализе макросреды. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа

Основные типы стратегий по М. Портеру: лидерство по издержкам, дифференциации, сосредоточение (фокусирование). Условия осуществления стратегий по М. Портеру. Основные стратегии диверсифицированных компаний. Конкурентная стратегия в новых отраслях. Конкурентная стратегия на этапе перехода к зрелости. Конкурентная стратегия на этапе спада. Слияния и поглощения. Стратегические союзы. Внутренне развитие. Изъятие капиталовложений.

Особенности анализа различных типов стратегий.

Тема 9. Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта

Общая структура глобальной динамики. Показатели цикличности. Формы снятия противоречий в социальных системах. Роль инновационности с социальной динамике. Значение и роль способов взаимодействия подсистем экономического субъекта.

Роль и значение активов. Операционные процессы: связь между активами и ТОП-характеристиками. Классификация активов. Возрастающая важность нематериальных активов. Связь активов и стратегии. Идентифицирование текущих запасов активов,

| | |
|-----------|---|
| | <p>имеющихся в организации, и их потоков. Аналитические подходы к идентифицированию альтернатив. Родовые корпоративные стратегии. Глобальные стратегии. Инновационные альтернативы. Стратегии сотрудничества. Организационные процессы, помогающие в генерировании альтернатив.</p> <p>Тема 10. Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа</p> <p>Особенности современного этапа мировой экономической динамики. Формы и методы обеспечения инновационного развития социума.</p> <p>Барьеры реализации стратегии. Перевод стратегии на тактический уровень при помощи системы сбалансированных показателей. Перспектива обучения и развития. Перспектива бизнес-процессов. Перспектива клиентов. Финансовая перспектива.</p> |
| 5. | Образовательные технологии |
| | <p>При подготовке бакалавров используются следующие основные формы проведения учебных занятий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • интерактивные лекции; • лекции-пресс-конференции; • тренинги и семинары по развитию профессиональных навыков; • групповые, научные дискуссии, дебаты. |
| 6. | Используемые ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Internet»; информационные технологии, программные средства и информационно-справочные системы |
| | <p>Информационное обеспечение базы данных, информационно-справочные и поисковые системы</p> <ul style="list-style-type: none"> - www.consultant.ru - Справочная правовая система «Консультант Плюс». - www.garant.ru - Справочная правовая система «Гарант». - www.ipbr.ru - Институт профессиональных бухгалтеров в России. - http://www.polpred.com - База данных «Полпред»; - http://www.ecsosman.ru - Информационная система «Экономика. Социология. Менеджмент»; - http://www.window.edu.ru - Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»; - http://www.dis.finansy.ru - В помощь аспирантам; - http://www.sciencedirect.com; http://www.scopus.com – Elsevier; - Электронная библиотека ИнГУ. <p>http://www.iprbookshop.ru</p> |
| 7. | Формы текущего контроля |
| | Тестирование по разделам дисциплины |
| 8. | Форма промежуточного контроля |
| | зачет |

Разработчик: к.э.н., доцент кафедры бухучет, анализ и аудит Хамхоева Ф.Я.

