

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ВГУ»)

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой
экономического анализа и аудита



Л.С. Коробейникова

18.04.2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ДВ.06.02 «Стратегический экономический анализ»

1. Код и наименование специальности: 38.05.01 «Экономическая безопасность»
2. Специализация: Обеспечение экономической безопасности и финансовый мониторинг экономических систем
3. Квалификация выпускника: ЭКОНОМИСТ
4. Форма обучения: очная
5. Кафедра, отвечающая за реализацию дисциплины: экономического анализа и аудита
6. Составители программы: доц. Коменденко С.Н., к.э.н.
7. Рекомендована: НМС экономического факультета, протокол №3 от 21.04.2024

отметки о продлении (вносятся вручную)

8. Учебный год: 2027/2028

Семестр: 7

Набор 2024 г.

9. Цели и задачи учебной дисциплины

Цель освоения учебной дисциплины – приобретение специальных знаний и умения применять современные модели и методы экономического анализа в решении задач выбора, обоснования, предварительного и последующего контроля эффективности реализации стратегических программных документов экономических субъектов, органов государственной власти и местного самоуправления.

Задачи учебной дисциплины:

- знакомство с теоретическими основами выбора и оценки эффективности стратегий экономических субъектов;
- изучение методов и моделей анализа исходных условий и критериев выбора стратегий, способов обеспечения их реализации и оценки эффективности;
- формирование навыков применения указанных критериев, методов, моделей в практических ситуациях.

10. Место учебной дисциплины в структуре ОПОП: часть блока Б1, формируемая участниками образовательных отношений, дисциплины по выбору.

Требования к входным знаниям, умениям и навыкам определяются плановыми результатами освоения дисциплин Б1.О.15 «Экономический анализ», Б1.В.02 «Инвестиционный анализ», Б1.О.25 «Эконометрика».

Дисциплина является предшествующей для Б1.О.28.15 «Финансовый менеджмент», Б1.В.ДВ.02.01 «Отчетность организаций в области устойчивого развития».

11. Планируемые результаты обучения по дисциплине (знания, умения, навыки), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями) и индикаторами их достижения

Код	Название компетенции	Код(ы)	Индикатор(ы)	Планируемые результаты обучения
ПК-3	Способен организовывать и проводить проверки, применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта	ПК-3.2	Анализирует показатели финансовой и хозяйственной деятельности экономических субъектов	<u>Знать:</u> принципы и предпосылки выбора корпоративной стратегии. <u>Уметь:</u> оценить потенциал организации, выявить угрозы и возможности, выбрать и обосновать стратегию достижения поставленных целей. <u>Владеть:</u> информационной базой подготовки и обоснования выбора стратегии, методами и моделями оценки потенциала развития организации.
		ПК-3.3	Анализирует результаты контроля, исследует и обобщает причины и последствия выявленных отклонений и готовит предложения, направленные на их устранение	<u>Знать:</u> принципы и подходы к оценке эффективности реализации стратегии. <u>Уметь:</u> рассчитать показатели реализации стратегии и интерпретировать их в контексте достижения поставленных целей, выявить и обосновать необходимость корректировки или смены стратегии. <u>Владеть:</u> количественными и качественными методами оценки эффективности реализуемой стратегии.

12. Объем дисциплины в зачетных единицах / часах – 3 / 108

Форма промежуточной аттестации – зачет с оценкой

13. Трудоемкость по видам учебной работы

Вид учебной работы	Трудоемкость, ч	
	всего	7 семестр
Аудиторные занятия, всего, в том числе:	48	48
лекции	16	16
практические	32	32
лабораторные	–	–
Самостоятельная работа	60	60
Промежуточная аттестация (зачет с оценкой)	–	–
Итого	108	108

13.1. Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела дисциплины
1. Лекции		
1.1.	Теоретические основы стратегического экономического анализа	Понятие стратегии и задачи стратегического анализа. Математические основы стратегического анализа: матричная постановка проблемы; равновесные стратегии; равновесие в динамических задачах. Условия и ограничения постановки задач стратегического анализа для экономических объектов.
1.2.	Анализ ресурсов и возможностей стратегического развития	Ресурсы экономического субъекта и внешней среды в выборе и реализации стратегии: виды, анализ обеспеченности и эффективности использования. Методы интегральной оценки эффективности использования ресурсов. Жизненные циклы продуктов и технологий. Рыночная власть и конкуренция. Значение инноваций.
1.3.	Выбор и анализ реализации стратегии	Цели стратегического развития. SWOT и другие методы выбора и обоснования стратегии. Система сбалансированных показателей. Дорожные карты. Оценка реализации стратегии.
2. Практические занятия		
2.1.	Теоретические основы стратегического экономического анализа	Формализация задач стратегического анализа. Поиск равновесия в матричных задачах: принятие решений в условиях неопределенности. Поиск и анализ равновесия в динамических задачах: модели стратегического выбора в конкурентной среде.
2.2.	Анализ ресурсов и возможностей стратегического развития	Анализ частных показателей и интегральная оценка обеспеченности и эффективности использования ресурсов: параметрические и непараметрические методы. Выявление стадий жизненного цикла. Оценка рыночной власти и возможностей ее использования. Стоимостная оценка результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации компании и продукта.
2.3.	Выбор и анализ реализации стратегии	Выявление угроз и возможностей. Выбор стратегии, системы целей и показателей. Анализ реализации стратегии.

13.2. Темы (разделы) дисциплины и виды занятий

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Виды занятий (часов)				
		лекции	практические	самостоятельная работа	контроль	всего
1	Теоретические основы стратегического экономического анализа	6	12	20	–	38
2	Анализ ресурсов и возможностей стратегического развития	6	12	20	–	38

3	Выбор и анализ реализации стратегии	4	8	20	–	32
	Контроль	–	–	–	–	–
	Итого	16	32	60	–	108

14. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Освоение дисциплины предполагает значительный объем самостоятельной работы по сбору данных для анализа практических ситуаций, а также расчетно-аналитической работы по освоению и практическому применению специальных методов стратегического экономического анализа, исследованию факторов бизнес-среды экономических субъектов, на примере которых выполняются практические задания, формированию выводов и рекомендаций. Сбор данных для анализа рекомендуется производить из открытых данных органов государственной власти (включая ГИС) и из сведений, раскрываемых экономическими субъектами в составе финансовой и интегрированной отчетности. Для надлежащего и эффективного выполнения расчетно-аналитических процедур при самостоятельной работе рекомендуется использовать электронные таблицы.

15. Перечень основной и дополнительной литературы, интернет-ресурсов, необходимых для освоения дисциплины

а) основная литература:

№ п/п	Источник
1	Муромец Н.Е. Современный стратегический анализ: учеб. пособ. / Муромец Н.Е., Климова П.А. – Донецк, 2021. – 410 с. – <URL: http://e.lanbook.com/book/225818 >

б) дополнительная литература:

№ п/п	Источник
2	Грант Р. Современный стратегический анализ: учебник/ Р. Грант; пер. с англ. под ред. В.Н. Фунтова. – 5-е изд. – Санкт-Петербург и др.: Питер, 2008. – 554 с.
3	Казакова Н.А. Современный стратегический анализ: учебник и практикум / Н.А. Казакова. – Москва: Юрайт, 2017. – 386 с.
4	Юрьева Л.В. Основы стратегического конкурентного анализа: учебное пособие / Л.В. Юрьева; науч. ред. И.Н. Ильшева; Минобрнауки РФ; Уральский федер. ун-т. – Екатеринбург, 2014. – 53 с. – <URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276569 >
5	Любушин Н.П. Экономика организации: учебник / Н.П. Любушин, Н.Э. Бабичева. – Изд. 3-е, перераб. — Москва: Кнорус, 2016. – 326 с.
6	Пожидаев Р.Г. Современный стратегический анализ: учебное пособие / Р.Г. Пожидаев; Воронеж. гос. ун-т. – Воронеж: Издательский дом ВГУ, 2018. – 156 с.

в) информационные электронно-образовательные ресурсы и официальные интернет-ресурсы:

№ п/п	Ресурс
7	Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности. – <URL: http://bo.nalog.ru/ >
8	Федеральная служба государственной статистики: офиц. сайт. – <URL: http://rosstat.gov.ru/ >
9	Электронный университет ВГУ: образовательный портал [на базе LMS Moodle]. – <URL: http://edu.vsu.ru/ >

16. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы

№ п/п	Источник
10	Практические задания по курсу «Стратегический экономический анализ» и методические указания по их выполнению // Стратегический экономический анализ: электронный курс. – Электронный университет ВГУ: образоват. портал [на базе LMS Moodle]. – <URL: http://edu.vsu.ru/ >

17. Образовательные технологии, используемые при реализации учебной дисциплины, включая дистанционные образовательные технологии (электронное обучение, смешанное обучение)

Программа курса реализуется с применением дистанционных образовательных технологий.

Самостоятельная работа обучающихся включает доступ к источникам данных, указанных в п. 15 “в”, и интерактивное взаимодействие с образовательным порталом «Электронный университет» (п. 15 “в”).

18. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Уровень материально-технического обеспечения позволяет организовать учебный процесс (лекционные и практические занятия) с использованием библиотечного фонда ЗНБ ВГУ (отделение обслуживания экономического факультета и факультета географии, геоэкологии и туризма) и штатных технических средств обучения лекционных аудиторий и аудиторий для практических занятий, обеспечивающих проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки.

19. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

Порядок оценки освоения обучающимися учебного материала определяется содержанием следующих разделов дисциплины:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Оценочные средства
1	Теоретические основы стратегического экономического анализа	ПК-3. Способен организовывать и проводить проверки, применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта	ПК-3.2. Анализирует показатели финансовой и хозяйственной деятельности экономических субъектов. ПК-3.3. Анализирует результаты контроля, исследует и обобщает причины и последствия выявленных отклонений и готовит предложения, направленные на их устранение	Практические задания
2	Анализ ресурсов и возможностей стратегического развития			
3	Выбор и анализ реализации стратегии			
Промежуточная аттестация: зачет с оценкой				Тестирование. Вопросы к зачету

20. Типовые оценочные средства и методические материалы, определяющие процедуры оценивания

20.1. Текущий контроль успеваемости

Примеры практических заданий

Задание №1 (к теме 1): пример

Найти оптимальные (равновесные) стратегии двух сторон в матричной задаче:

Стратегии стороны “А”	Стратегии стороны “В”		
	В1	В2	В3
А1	-1; +1	-2; +2	+3; -3
А2	+4; -4	0; 0	-4; +4
А3	-3; +3	+2; -2	+1; -1

В ответе указать: максиминные стратегии сторон; исключенные доминируемые стратегии (при наличии); чистые равновесные стратегии либо состав оптимальных смешанных стратегий.

Примечание: В ячейках таблицы даны выигрыши сторон “А” и “В” при выборе стороной “А” стратегии, соответствующей строке таблицы, а стороной “В” – стратегии, соответствующей столбцу таблицы. Отрицательные значения соответствуют потерям.

Задание №2 (к теме 1): пример

Пользуясь имитационной моделью рынка, найти:

- 1) равновесные цены конкурентов при начальных условиях;

- 2) зависимость валовой прибыли анализируемой организации от цены;
- 3) зависимость равновесной цены анализируемой организации от уровня издержек.

В ответе указать: оптимальную (равновесную) цену анализируемой организации при начальном уровне издержек; эластичность валовой прибыли по цене $\Delta VP\%/\Delta P\%$ (т.е. на сколько % изменится валовая прибыль при изменении цены на 1%, считая от точки равновесия); новую цену равновесия при снижении издержек на ___ руб.

Примечание: Имитационная модель для решения задачи размещена на электронном ресурсе LMS «Moodle» (<http://edu.vsu.ru/>). Начальные условия заданы моделью (зависят от варианта задания).

Задание №3 (к теме 2): пример

По открытым данным ФНС РФ и ГИР БО провести оценить эффективность использования ресурсов анализируемой организации методом эффективных границ (data envelopment analysis). Ресурсы:

- 1) внеоборотные активы (среднегодовая стоимость);
- 2) оборотные активы (среднегодовая стоимость);
- 3) расходы по основной деятельности;
- 4) персонал (среднесписочная численность).

Результативный показатель: выручка.

В ответе указать: значения эффективности при постоянной и переменной отдаче от масштаба (CCR- и ВСС-эффективность); эффект масштаба; опорные точки ВСС-границы (организации-ориентиры); выявленные резервы роста эффективности использования ресурсов.

Примечание: Обучающиеся работают со списком организаций, одну из которых они анализируют, а остальные выступают источниками данных для сравнительного анализа эффективности.

Задание №4 (к теме 3): пример

По открытым данным и на основании информации официальных сайтов экономических субъектов провести SWOT-анализ заданной организации, выделив как минимум:

- 1) положение на рынке (долю рынка, ассортимент, уровень цен в сравнении с конкурентами и др.);
- 2) технологический уровень производства (в т.ч. влияние на издержки, качество, ассортимент и возможность его обновления, спрос и перспективы его роста);
- 3) эффективность использования ресурсов (основных производственных фондов, материалов, труда), структуру затрат, длительность операционного цикла и т.п.;
- 4) перспективы привлечения инвестиций (наличие или отсутствие явных признаков высокого риска или полной нецелесообразности кредитования предприятия при сохранении текущей ситуации).

Выявив сильные и слабые стороны, возможности и угрозы, указать возможные стратегии и выбрать из них наилучшую или наилучшие (не более 2).

В ответе указать, какие конкуренты были выбраны для сравнения; привести заполненную SWOT-матрицу; указать выбранные стратегии и кратко пояснить причины выбора. Подтвердить свои выводы рассчитанными значениями экономических показателей.

Примечание: Обучающиеся работают с той же организацией, анализ ресурсов которой проводили в предыдущем задании, но самостоятельно собирают данные о конкурентах.

20.2. Промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств:

Вопросы к зачету

1. Понятие стратегии в матричной задаче.
2. Равновесие в чистых стратегиях.
3. Равновесие в смешанных стратегиях.
4. Ценовое равновесие на рынке.
5. Виды ресурсов в стратегическом анализе.
6. Метод эффективных границ в анализе ресурсов.
7. Жизненный цикл продукта и технологии.
8. Портфельная (продуктовая) матрица.
9. SWOT-анализ.
10. Миссия, цели и целевые показатели стратегии.
11. Сбалансированная система показателей.
12. Анализ реализации стратегии.

Для оценивания результатов обучения на зачете используются следующие критерии:

- 1) владение понятийным аппаратом дисциплины;
- 2) понимание области применения, содержания и значения методов и моделей анализа;
- 3) умение применять изученные методы и модели анализа для решения практических задач;
- 4) умение получать и обрабатывать исходные данные для решения практических задач.

Шкала и критерии оценивания

Критерии оценивания	Оценка
Полное соответствие ответов обучающегося всем перечисленным выше критериям. Способность свободно отвечать на дополнительные вопросы по теме вопроса и смежным темам.	отлично
Несоответствие ответов обучающегося не более чем одному из перечисленных критериев. Частично правильные ответы на дополнительные вопросы по уточнению и разъяснению ответа.	хорошо
Несоответствие ответов обучающегося двум из перечисленных критериев. Частично правильные ответы на дополнительные вопросы по уточнению и разъяснению ответа.	удовлетворительно
Несоответствие ответов обучающегося трем и более из перечисленных критериев. Неспособность ответить на дополнительные вопросы по уточнению и разъяснению ответа.	неудовлетворительно

Промежуточная аттестация по дисциплине с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий (далее ЭО, ДОТ) проводится в рамках электронного курса, размещенного в ЭИОС (образовательный портал «Электронный университет ВГУ» на базе LMS Moodle, <http://edu.vsu.ru/>).

Обучающиеся, проходящие промежуточную аттестацию с применением ДОТ, должны располагать техническими средствами и программным обеспечением, позволяющим обеспечить процедуры аттестации. Обучающийся самостоятельно обеспечивает выполнение необходимых технических требований для проведения промежуточной аттестации с применением ДОТ.

Идентификация личности обучающегося при прохождении промежуточной аттестации обеспечивается посредством использования каждым обучающимся индивидуального логина и пароля при входе в личный кабинет, размещенный в ЭИОС образовательной организации.

Программа рекомендована НМС экономического факультета,

протокол №3 от 21.03.2024